

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2022**

Den Jahresabschluss 2022 sowie alle weiteren doppel-
 sachen Jahresabschlüsse und Haushaltspläne ab dem
 Haushaltsjahr 2011 und die Eröffnungsbilanz zum
 01.01.2011 finden Sie jederzeit online unter:

www.forst-lausitz.de

→ Stadt & Verwaltung → Rathaus → Finanzen



Inhaltsverzeichnis

Prüfbericht	5
Ergebnisrechnung.....	45
Finanzrechnung.....	47
Teilergebnisrechnungen.....	49
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	209
Bilanz.....	309
Rechenschaftsbericht	312
Anlagen	349
Anhang	351
Anlagenübersicht	397
Forderungsübersicht	399
Verbindlichkeitenübersicht	401
Beteiligungsbericht	403

STADT FORST (LAUSITZ)



**Bericht
über die Prüfung des
Jahresabschlusses
zum 31.12.2022**

PRÜFBERICHT 2022

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsgrundlagen	3
1.1 Prüfungsauftrag	3
1.2 Prüfungsumfang	3
1.3 Prüfungsart	3
1.4 Vollständigkeitserklärung	4
2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für die Jahresabschlüsse 2020 und 2021	4
2.1 Jahresabschluss 2020	4
2.2 Jahresabschluss 2021	4
3. Grundlegende Feststellungen	5
4. Haushalt 2022	5
4.1 Haushaltssatzung	5
4.2 Haushaltsgenehmigung durch den Landkreis Spree-Neiße	7
4.3 Plan-Ist-Vergleich	8
4.4 Ermächtigungsübertragungen	9
4.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	10
5. Jahresabschluss 2022	11
5.1 Rechenschaftsbericht	11
5.2 Bilanz	13
5.2.1 Aktiva	13
5.2.2 Passiva	14
5.3 Ergebnisrechnung	19
5.4 Finanzrechnung	22
5.5 Anhang	23
5.6 Beteiligungsbericht	25
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	26
7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen	36
7.1 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse	36
7.2 Visakontrolle	37
7.3 Prüfung Verwendungsnachweise	37
7.4 Prüfung Verwahrgelder	37
7.5 Sonstige Prüfungen	38
8. Gesamtabschluss	39
9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung	39

1. Prüfungsgrundlagen

1.1 Prüfungsauftrag

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus § 102 Abs. 1 i. V. m. § 101 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf). Im Rahmen der örtlichen Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 der Stadt Forst (Lausitz) nach § 82 BbgKVerf als Pflichtaufgabe wahrzunehmen.

1.2 Prüfungsumfang

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

- die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit Anlagen;
- den Jahresabschluss mit
 - Ergebnisrechnung
 - Finanzrechnung
 - Bilanz
 - Rechenschaftsbericht

Als Anlagen sind beizufügen:

- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Beteiligungsbericht

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

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

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

1.3 Prüfungsart

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

Neben Stichprobenprüfungen sowie Einzelfallprüfungen fanden Systemprüfungen statt. Im Rahmen der Einzelfallprüfungen haben wir Saldenbestätigungen bzw. -mitteilungen und Auskünfte Dritter von den für die Stadt Forst (Lausitz) tätigen Kreditinstituten und Rechtsanwälten eingesehen. Es wurde untersucht, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften und Dienstabweisungen der Stadt Forst (Lausitz) und den Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung (SVV) geführt worden sind. Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Entsprechend § 63 Abs. 3 BbgKVerf ist das Rechnungswesen nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sind zu beachten.

Die Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems ab-data Kommunal Doppik. Die Jahresabschlussbuchungen wurden ebenso mit dem Buchführungssystem erstellt. Das Programm wurde vom TÜV Nord Group am 16.12.2019 geprüft. Für das Programm ab-data Finanzwesen Version 3.1 wurde die Erfüllung der Prüfanforderungen aus den OKKSA FÜ. B V 4.03 für die geprüften Teilbereiche bestätigt. Das Zertifikat war bis zum 16.12.2022 gültig. Eine Neuprüfung wurde seitens der ab-data

PRÜFBERICHT 2022

GmbH & Co. KG am 19.07.2022 beantragt, aber konnte aufgrund einer Überarbeitung der Kriterienkataloge in 2022 nicht geprüft werden (siehe Webseite OKKSA e.V., abgerufen am 11.10.2023).

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

1.4 Vollständigkeitserklärung

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

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

- in der Buchführung und dem Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt
- sämtliche Aufwendungen, Erträge und der Nachweis über die zweckentsprechende und wirtschaftliche Verwendung von Fördermitteln sind enthalten
- Bewertungserhebliche Umstände nach dem Abschlussstichtag sind enthalten
- Vorschüsse, Kredite gegenüber Mitarbeitern bestanden nicht
- alle bestehenden Haftungsverhältnisse sind bekannt gegeben worden.

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

2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für die Jahresabschlüsse 2020 und 2021

2.1 Jahresabschluss 2020

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat mit der Vorlage SVV/00331/2021 neu in ihrer Sitzung am 26.01.2022 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 mehrheitlich beschlossen und der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2020 gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung eingeschränkt erteilt. Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 14.02.2022 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 19.02.2022 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 7.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2020 lag ab dem 21.02.2022 bei der Stadt Forst (Lausitz), Promenade 9, Zimmer 319 öffentlich aus. Damit wurde § 82 Abs. 5 BbgKVerf erfüllt.

Durch die Kommunalaufsicht wurde die Stadtverordnetenversammlung mit Schreiben vom 30.05.2022 aufgefordert, die Beratung und Beschlussfassung zur Entlastung der Bürgermeisterin erneut auf die Tagesordnung zu setzen. Demnach wurde über die Entlastung der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2020 mit der Vorlage SVV/0502/2022 nochmalig in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 02.12.2022 beraten. Entgegen der Aufforderung der Kommunalaufsicht wurde der Bürgermeisterin abermals mehrheitlich die Entlastung versagt.

2.2 Jahresabschluss 2021

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat mit der Vorlage SVV/0494/2022 in ihrer Sitzung am 02.12.2022 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021 mehrheitlich beschlossen und der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2021 gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung uneingeschränkt erteilt. Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 19.12.2022 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 17.12.2022 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 11.

PRÜFBERICHT 2022

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2021 lag ab dem 19.12.2022 bei der Stadt Forst (Lausitz), Promenade 9, Zimmer 319 öffentlich aus. Damit wurde § 82 Abs. 5 BbgKVerf erfüllt.

3. Grundlegende Feststellungen

Während der Prüfung üben die Prüferinnen des Rechnungsprüfungsamtes pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus:

- beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch, sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte und die damit im Zusammenhang stehenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes. Auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise erkennen wir, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ergebnissen besteht und ob Zweifel an der weiteren kontrollierten Arbeit bestehen.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben, welche während der Prüfung gemacht wurden, ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ergebnisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Forst (Lausitz) vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Rechenschaftsberichts mit dem Jahresabschluss und den einschlägigen Gesetzen daraufhin, ob das vermittelte Bild die Lage der Stadt Forst (Lausitz) ordnungsgemäß wiedergibt.

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

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

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

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

4. Haushalt 2022

4.1 Haushaltssatzung

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

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

Die laufenden Aufwendungen wurden bis zu diesem Zeitraum dementsprechend geprüft. Bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung wurden keine zusätzlichen freiwilligen Ausgaben geleistet. Es erfolgten ausschließlich Anordnungen für Aufwendungen/Auszahlungen zu deren Leistung die Gemeinde verpflichtet ist.

PRÜFBERICHT 2022

Der zeitliche Ablauf ist der nachstehenden Übersicht zu entnehmen, die Satzung ist verfahrensrechtlich ordnungsgemäß zustande gekommen:

Maßnahme	Datum
Beschluss SVV in öffentlicher Sitzung	26.01.2022
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	11.02.2022
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	01.06.2022
öffentliche Bekanntmachung	16.07.2022

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

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 26.01.2022 (Beschluss-Nr. SVV/0356/2021 neu). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 01.06.2022.

Damit wurde wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf enthaltene Soll-Vorschrift nicht eingehalten. Dies wurde durch die Kommunalaufsicht nicht beanstandet. Dem Rechnungsprüfungsamt wurde mitgeteilt, dass die Stadt Forst (Lausitz) bestrebt ist, diesen Umstand abzustellen.

Die von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssatzung enthält folgende Festsetzungen:

Im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
ordentliche Erträge auf	43.852.800,00 EUR
ordentliche Aufwendungen auf	44.549.200,00 EUR
außerordentlichen Erträge auf	330.000,00 EUR
außerordentliche Aufwendungen auf	18.000,00 EUR
Im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen auf	53.997.300,00 EUR
Auszahlungen auf	55.654.000,00 EUR
Davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	39.161.800,00 EUR
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	40.040.000,00 EUR
Einzahlungen Investitionstätigkeit	14.485.500,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeit	14.835.500,00 EUR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	350.000,00 EUR
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	778.500,00 EUR
Einzahlungen aus der Auflösung von	
Liquiditätsreserven	0,00 EUR
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 EUR
Ein Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Auszahlungen von Investitionen und Investitions-Förderungsmaßnahmen wurde nicht festgesetzt.	0,00 EUR
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden festgesetzt auf	6.408.000,00 EUR
Die Hebesätze für die Grundsteuer betragen	
Grundsteuer A	316 v.H.
Grundsteuer B	405 v.H.
Der Hebesatz für die Gewerbesteuer betrug	350 v.H.

4.2 Haushaltsgenehmigung durch den Landkreis Spree-Neiße

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 43.852.800,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 44.549.200,00 Euro festgesetzt. Für den Ergebnishaushalt 2022 ergibt sich aus dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und Aufwendungen ein jahresbezogener Fehlbedarf von 696.400,00 Euro. Nach der Heranziehung von Ersatzdeckungsmittel verbleibt ein Fehlbetrag von 193.414,00 Euro. Auf Grund des Fehlbetrages musste entsprechend § 63 Abs. 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 53.997.300,00 Euro und die Auszahlungen auf 55.654.000,00 Euro festgesetzt. Der Finanzhaushalt weist zwischen dem Gesamtbetrag der Einzahlungen und dem Gesamtbetrag der Auszahlungen einen Fehlbedarf von 1.656.700,00 Euro aus.

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 0,00 Euro festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde in Höhe von 6.408.000,00 Euro festgesetzt.

Die Haushaltssatzung enthält als genehmigungspflichtige Bestandteile

- a) das Haushaltssicherungskonzept
- b) den Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
- c) den Teil der Verpflichtungsermächtigungen, für welche in späteren Jahren eine Kreditaufnahme vorgesehen ist.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 01.06.2022 genehmigt.

Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

- Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gem. § 64 BbgKVerf folgend ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - Gebühren und Entgelte sind entsprechend den gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Hierbei ist, sofern nicht ohnehin die Kostendeckung gesetzlich vorgeschrieben ist, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben.
 - Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen.
- Bei den freiwilligen Aufgaben sind dringend weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Die Übersicht über die freiwilligen Leistungen ist dem nächsten HSK wieder beizufügen.
- Die Aufgaben des Eigenbetriebes sowie dessen Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen sind zu analysieren und Einsparpotential zu ermitteln und umzusetzen.
- Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist weitestgehend zu verzichten. Dennoch beabsichtigte Verpflichtungen im Bereich der freiwilligen Leistungen sind unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs einzugehen und durch den Verzicht auf andere Maßnahmen zu kompensieren.
- Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.
- Über die Umsetzung der Auflagen ist mit dem Haushaltsplan des folgenden Jahres zu berichten. Der Bericht hat insbesondere konkrete Aussagen über den Stand der Erfüllung der Auflagen zu enthalten, eventuelle Abweichungen sind zu begründen.

PRÜFBERICHT 2022

4.3 Plan-Ist-Vergleich

Der Planvergleich zeigt, wie die durch die Stadtverordnetenversammlung autorisierten Planungsgrößen der Haushaltssatzung im Ergebnis der Haushaltsdurchführung umgesetzt wurden. Die nachfolgende Tabelle zeigt den Plan sowie das tatsächliche Ergebnis und die sich daraus ergebende Differenz im Haushaltsjahr 2022.

Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	14.951.000 Euro	13.773.370,78 Euro	-1.177.629,22 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.172.300 Euro	25.640.579,00 Euro	1.468.279,00 Euro
sonstige Transfererträge	54.300 Euro	38.661,00 Euro	-15.639,00 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.892.800 Euro	1.732.038,50 Euro	-160.761,50 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	512.000 Euro	534.349,34 Euro	22.349,34 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	812.300 Euro	1.027.698,56 Euro	215.398,56 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.061.900 Euro	1.038.036,19 Euro	-23.863,81 Euro
aktivierte Eigenleistungen	129.600 Euro	49.733,41 Euro	-79.866,59 Euro
Bestandsveränderungen	3.000 Euro	0 Euro	-3.000,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.589.200 Euro	43.834.466,78 Euro	245.266,78 Euro
Personalaufwendungen	15.801.200 Euro	15.240.082,53 Euro	-561.117,47 Euro
Versorgungsaufwendungen	60.600 Euro	35.973,11 Euro	-24.626,89 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.428.800 Euro	6.899.933,02 Euro	471.133,02 Euro
Abschreibungen	4.077.700 Euro	5.144.204,36 Euro	1.066.504,36 Euro
Transferaufwendungen	16.431.900 Euro	16.978.797,38 Euro	546.897,38 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.670.300 Euro	1.719.502,29 Euro	49.202,29 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.470.500 Euro	46.018.492,69 Euro	1.547.992,69 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-881.300 Euro	-2.184.025,91 Euro	-1.302.725,91 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	263.600 Euro	180.656,82 Euro	-82.943,18 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	78.700 Euro	281.878,62 Euro	203.178,62 Euro
Finanzergebnis	184.900 Euro	-101.221,80 Euro	-286.121,80 Euro
ordentliches Ergebnis	-696.400 Euro	-2.285.247,71 Euro	-1.588.847,71 Euro
außerordentliche Erträge	330.000 Euro	140.793,24 Euro	-189.206,76 Euro
außerordentliche Aufwendungen	18.000 Euro	115.361,57 Euro	97.361,57 Euro
außerordentliches Ergebnis	312.000 Euro	25.431,67 Euro	-286.568,33 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-384.400 Euro	-2.259.816,04 Euro	-1.875.416,04 Euro

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

Der Jahresabschluss 2022 stellt den zwölften doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2022 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2021 nach

PRÜFBERICHT 2022

bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der elfte doppische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2021 wurde im Jahr 2022 fertig gestellt und am 02.12.2022 beschlossen.

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

Zusammenfassend lassen sich folgende negative Abweichungen vom Plan zum Ist bei den Ertragsarten festhalten:

- bei Steuern und ähnlichen Abgaben (-7,88%),
- bei sonstigen Transfererträgen (-28,80%),
- bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (-8,49%),
- bei sonstigen ordentlichen Erträgen (-2,25%),
- bei aktivierten Eigenleistungen (-61,63%),
- bei Bestandsveränderungen (-100,00%),
- bei Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen (-31,47%).

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

Als wesentlich sind demnach nach den o.g. Kriterien die Abweichungen bei den sonstigen Transfererträge, bei den aktivierten Eigenleistungen und bei den Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen anzusehen. Die geringeren sonstigen Transfererträge begründen sich aus den 2022 immer noch eingeschränkten Betrieb bei den Kindertagespflegestellen, aus gelöst durch die Coronavirus-Pandemie. Aktivierte Eigenleistungen unterliegen immer nicht planbaren Schwankungen aufgrund der Abhängigkeit von diversen externen Einflüssen (z.B. Witterung und Baufortschritt). Mindererträge bei Zinsen und sonstige Finanzerträge begründen sich aus der Leitzinserhöhung der EZB Mitte 2022 und der demnach sinkenden/wegfallenden negativen Kassenkreditzinsen sowie der schwer planbaren Forderungszinsen der Gewerbesteuer.

Die weiteren Erläuterungen im Rechenschaftsbericht sind unter Punkt 5.2.2 enthalten. Diese wurden einer stichprobenartigen Prüfung unterzogen. Die Ausführungen sind schlüssig und es ist ihnen nichts hinzuzufügen.

Negative Abweichungen vom Plan zum Ist bei den Aufwendungen, hier demnach eine Aufwandserhöhung, stellen sich wie folgt dar:

- bei Versorgungsaufwendungen (+59,36%),
- bei Sach- und Dienstleistungen (+7,33%)
- bei Abschreibungen (+26,15%),
- bei Transferaufwendungen (+3,33%),
- bei sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+2,95%)
- bei Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (+258,17%).

Als wesentliche Abweichungen gelten demnach die Versorgungsaufwendungen (Rückstellungszuführungen für neue Altersteilzeitverträge), die Abschreibungen (Aufdecken eines Planungsfehlers) und bei Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen. Diese begründen sich ebenfalls durch den Leitzinsanstieg der EZB Mitte 2022 und den demnach zu zahlenden Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite.

Die weiteren Begründungen im Rechenschaftsbericht unter Punkt 5.2.3 wurden durch das Rechnungsprüfungsamt einer stichprobenartigen Prüfung unterzogen. Die Begründungen sind schlüssig und bedürfen keiner Ergänzung. Es wurden alle Abweichungen von mehr als 20 %, wobei der Betrag über 15.000,00 Euro liegen muss, erläutert.

4.4 Ermächtigungsübertragungen

Grundsätzlich verfallen nicht benötigte Ausgabenansätze mit Ablauf des Haushaltsjahres. Dieser Grundsatz wird durch die Übertragbarkeit von Haushaltsansätzen durchbrochen. Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen sind Ermächtigungsübertragungen gemäß § 24 KomHKV zulässig, soweit nach § 48 KomHKV nicht vorrangig Rückstellungen gebildet werden müssen.

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

PRÜFBERICHT 2022

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

Der Absatz 3 des § 24 KomHKV sagt aus, dass Erträge und Einzahlungen die aufgrund rechtlicher Verpflichtungen zweckgebunden sind, verfügbar bleiben bis die entsprechenden Aufwendungen zur Erfüllung des Zwecks getätigt wurden (z. B. Spenden und Zuwendungen für einen bestimmten Zweck im Ergebnishaushalt). Darüber hinaus gilt, eine Übertragung von mehr als 50 % der nicht verbrauchten Aufwendungen sollte bei unausgeglichenem Haushalt nicht erfolgen. Des Weiteren sollten Ermächtigungsübertragungen der Vorjahre aus dem Ergebnishaushalt bevorzugt verbraucht werden, ehe Mittel aus dem laufenden Haushaltsjahr in Anspruch genommen werden.

Werden Ermächtigungen gemäß § 24 Abs. 5 KomHKV übertragen, ist dem Jahresabschluss eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt beizufügen.

Der von der Kämmererei erstellte Anhang zum Jahresabschluss 2022 enthält unter Punkt 11 eine vollständige Übersicht der übertragenden Haushaltsermächtigungen. Gemäß § 24 Abs. 5 KomHKV soll dieser Angaben zu den Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt enthalten. Im Jahresabschluss 2022 und den folgenden ergeben sich Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt in der Höhe der tatsächlichen Inanspruchnahme in dem/den Folgejahr/en.

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

Laut Feststellung des Jahresabschlusses 2022 wurden Ermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von 379.235,19 Euro und im Finanzhaushalt in Höhe von 17.390.074,41 Euro gebildet. Damit ergeben sich insgesamt Ermächtigungen in Höhe von 17.769.309,60 Euro.

Im Finanzhaushalt sind die größten Maßnahmen für welche Ermächtigungsübertragungen enthalten sind:

- Brandenburgisches Textilmuseum mit 4.893.756,26 Euro
- Rad- und Reitstadion mit 1.068.842,79 Euro
- Stadion am Wasserturm mit 1.100.225,62 Euro
- Verschieden Maßnahmen im Rosengarten 697.323,61 Euro
- Bau Muskauer Straße mit 500.553,32 Euro
- Teilentschuldung Stadt Forst (Lausitz) 6.097.185,60 Euro.

Die Einhaltung der vorstehenden gesetzlichen Regelungen wurde geprüft. Es gab keine Beanstandungen.

4.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

In der Haushaltssatzung ist in § 5 Nummer 3 geregelt: „Die Wertgrenze, ab der über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung bedürfen, wird auf 50.000,01 Euro festgesetzt.“

Die Stadtverordnetenversammlung wird am 22.09.2023 mit der Informationsvorlage Nr.: SVV/0599/2023 über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen für das Jahr 2022 unterrichtet.

Die Prüfung der Voraussetzung des § 70 BbgKVerf, die Unabweisbarkeit und die Gewährleistung der Deckung, erfolgte durch den Kämmerer. Den Formvorschriften des § 70 BbgKVerf wurde damit Rechnung getragen.

5. Jahresabschluss 2022

5.1 Rechenschaftsbericht

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

Die nachfolgende Auflistung zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

§ 59 Abs. 1 KomHKV – Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft, Darstellung der Lage der Gemeinde

Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich seit Jahren in einer defizitären Haushaltssituation und war demnach jährlich verpflichtet ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Ausweis dafür ist der gleichbleibend hohe Kassenkreditbestand. Erkennbar ist auch, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnten (siehe Liquidität 2. Grades = 23,69%).

Zusammenfassend setzte sich auch in 2022 die Tendenz zur Weiterführung eines Haushaltssicherungskonzeptes fort. Dies führt zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.

§ 59 Abs. 1 KomHKV – Erläuterung von wichtigen Ergebnissen des Jahresabschlusses, Erläuterung von erheblichen Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen

Im Rechenschaftsbericht der Stadt Forst (Lausitz) wurden die Sachkonten des Ergebnishaushaltes erläutert. Als interne Wesentlichkeitsgrenze wurden Abweichungen von > 20 % angesetzt. Der abweichende Betrag muss aber mindestens 15.000,00 Euro betragen.

Hinsichtlich der Darstellung der Schwerpunkte im Finanzergebnis wurde das Hauptaugenmerk auf die Darstellung:

- Zinsen und sonstige Finanzerträge
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

gelegt.

Zudem wurden die Entwicklung der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt. Dabei wurde auf erhebliche Abweichungen von den Planungsansätzen eingegangen und diese prozentual ausgewiesen. Die ausgeführten Erläuterungen vermitteln ein ausreichendes Bild der wichtigsten Ergebnisse und entsprechen damit den Anforderungen des § 59 Abs. 1 KomHKV.

§ 59 Abs. 1 KomHKV – Bewertung der Abschlussrechnung (Entwicklung einzelner Ergebnisse mit dem Gesamtergebnis und den anderen Teilen des Jahresabschlusses in Beziehung setzen)

Die Bewertung der Abschlussrechnung erfolgte in Form von Kennzahlen. Diese werden unter Punkt 7 des Rechenschaftsberichtes dargestellt. Aussagen werden zur Vermögensstruktur getroffen. Es wird die Anlagenintensität und die Umlaufintensität der letzten 10 Jahre dargestellt. Nachfolgend sind die Kennzahlen zur Kapitalstruktur dargestellt. Hier werden die Eigenkapitalquote und Fremdkapitalquote aktuell und in der Historie aufgezeigt.

Die dritten Kennzahlengrößen beschreiben Zahlen zur Liquidität. Hierbei wird zwischen der kurzfristigen und langfristigen Liquidität unterschieden. Der hohe Bestand an flüssigen Mitteln zum 31.12.2022 ist auf die Teilentschuldung zu den Kassenkrediten zurückzuführen. Da aufgrund der Unwissenheit der Stadt Forst (Lausitz) über die Höhe und den Zeitpunkt des Zuwendungsbescheids für eine Kassenkreditteilentschuldung vom Land, der Kassenkredit bis zum 30.01.2023 festgeschrieben war, konnte die Zahlung des Landes nicht direkt zu einer Verringerung des Bestandes der Kassenkredite führen. Daher wurde die Zahlung des Landes in Höhe von 6.097.185,60 Euro als Tagesgeld/Festgeld angelegt und erhöhte somit den Bestand an flüssigen Mitteln.

PRÜFBERICHT 2022

Im letzten Abschnitt folgen die Kennzahlen zur Ergebnisstruktur. Dazu gehören der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad, die Personalintensität, die Steuerquote und die Zuwendungsquote.

Eine Beurteilung der Kennzahlen kann nur eingeschränkt erfolgen. Ein Vergleich mit anderen Kommunen ist nur schwer möglich, da es keine einheitlichen Regelungen seitens des Landes gibt. Aus diesem Grund ist die Entwicklung der letzten 10 Jahre aufgezeigt, um eine Entwicklung der Zahlen erkennen zu können. Die stichprobenweise Prüfung ergab keine Beanstandungen.

§ 59 Abs. 2 KomHKV – Darstellung von Vorgängen (besonderer Bedeutung) die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

Unter Punkt 8 im Rechenschaftsbericht des Kämmerers wird ausgeführt, dass keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach der Erstellung des Jahresabschlusses aufgetreten sind.

Die stichprobenartigen Prüfungshandlungen ergaben keine Beanstandungen.

§ 59 Abs. 2 KomHKV – Darstellung von zu erwartenden möglichen Risiken

Seit 1993 befindet sich die Stadt Forst (Lausitz) in einer defizitären Haushaltssituation. Daher besteht die Verpflichtung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes. Nach dem aktuellen Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2022 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2024 erreicht werden. Das ist innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2022-2025).

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2022 die im Haushaltssicherungskonzept dargestellten Maßnahmen insgesamt als geeignet, nachvollziehbar und umsetzbar ein, um den Haushaltsausgleich zu erreichen.

Seit dem 01.01.2011 erfasst die Stadt Forst (Lausitz) die Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem Prinzip der doppelten Buchführung. Der kamerale Altfehlbetrag in Höhe von 26.071.510,12 Euro ist in dem Kassenkreditbestand zum 31.12.2010 enthalten. Dadurch befand sich die Haushaltsführung mit Einführung der Doppik in einer äußerst angespannten Liquiditätssituation.

Durch die Gewährung von Zuwendungen des Landes Brandenburg in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung gemäß Richtlinie zur Teilentschuldung von Städten und Gemeinden konnte der Kassenkreditbestand zum 31.12.2021 in Höhe von 41.500.000,00 Euro bis zum 31.01.2023 auf einen Bestand in Höhe von 29.693.761,00 Euro verringert werden. Für das Haushaltsjahr 2023 wurde ebenfalls ein Antrag gestellt. Die Entscheidung hierzu steht noch aus.

Der Jahresabschluss 2022 fiel schlechter aus als erwartet. Das geplante Defizit des Ergebnishaushaltes wurde durch das Ergebnis zum Bilanzstichtag noch weiter verschlechtert und führte zu dem Fehlbetrag.

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 Finanzzuweisungen, wie z.B. die Schlüsselzuweisung. Die Gewerbesteuer begründet sich zu einem erheblichen Teil auf Vorauszahlungen. Die Festsetzung des Gewerbesteuermessbetrages erfolgt durch das Finanzamt. Die Gewerbesteuer ist damit ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

Ein weiteres Problem stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar. Diese erhöhte sich von 2011 bis 2022 um ca. 1,9 Millionen Euro und lag 2022 bei insgesamt 9,7 Millionen Euro.

Durch die hohe Inanspruchnahme von Kassenkrediten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit konnte die Stadt Forst (Lausitz) von dem derzeit anhaltenden Niedrigzinsniveau erheblich profitieren. Im Haushaltsjahr 2021 wurden Erträge aus negativen Kassenkreditzinsen 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 mittlerweile wieder von 0 % auf 4 % erhöht (Stand 15.06.2023). Im Haushaltsjahr 2022 wurden bereits Zinsen in Höhe von 147.130,37 Euro für die Kassenkredite gezahlt. Die Stadt rechnet mit weiteren Zinssteigerungen.

Zusammenfassend wurde festgestellt, dass der zur Prüfung vorgelegte Rechenschaftsbericht im Einklang mit dem Jahresabschluss steht. Die Aussagen zur wirtschaftlichen Situation stellen die Lage der Stadt Forst (Lausitz) so dar, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

PRÜFBERICHT 2022

5.2 Bilanz**5.2.1 Aktiva**

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

	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
Immaterielles Vermögen	88.082,62 Euro	109.636,48 Euro	21.553,86 Euro
Sachanlagevermögen	89.556.343,56 Euro	92.684.667,16 Euro	3.128.323,60 Euro
Finanzanlagevermögen	33.190.883,17 Euro	33.114.967,68 Euro	-75.915,49 Euro
Vorräte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.140.247,56 Euro	4.731.952,16 Euro	-408.295,40 Euro
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Liquide Mittel	8.764.034,20 Euro	6.404.954,25 Euro	-2.359.079,95 Euro
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.664.185,30 Euro	3.607.424,26 Euro	-56.761,04 Euro
Σ	140.403.776,41 Euro	140.653.601,99 Euro	249.825,58 Euro

Das Gesamtvermögen erhöhte sich um 249.825,58 Euro auf 140.653.601,99 Euro. Nachfolgend werden einige Positionen der Aktiva näher betrachtet.

- **Anlagevermögen (Bilanzposition 1)**

Bilanzwert zum 31.12.2021: 122.835.309,35 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2022: 125.909.271,32 Euro

Das der Prüfung unterliegende Anlagevermögen wurde zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die fortgeführten Buchwerte stimmen mit der Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Das Anlagevermögen der Stadt Forst (Lausitz) wurde in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2022 korrekt ausgewiesen.

- **Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 1.2.7)**

Bilanzwert zum 31.12.2021: 1.249.714,49 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2022: 1.183.033,26 Euro

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2022 um 66.681,23 Euro auf 1.183.033,26 Euro.

Die Bestände der Bilanzposition 1.2.7 stimmen mit den korrespondierenden Werten der Anlagenübersicht überein. Danach veränderten sich die Bestände der Betriebs- und Geschäftsausstattung in 2022 durch Zugänge in Höhe von 286.106,50 Euro. Abgänge wurden in Höhe von 43.617,13 Euro verbucht. Umbuchungen erfolgten im Jahr 2022 in Höhe von 1.680,22 Euro. Dem standen Abschreibungen in Höhe von 354.455,95 Euro und Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von 43.605,13 Euro gegenüber.

- **Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Bilanzposition 1.2.8)**

Bilanzwert zum 31.12.2021: 3.433.055,10 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2022: 7.170.950,53 Euro

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2022 übertragen. Im Anlagenspiegel sind Zugänge in Höhe von 7.540.427,79 Euro ausgewiesen. Dem stehen Aktivierungen in Höhe von -3.802.532,36 Euro gegenüber, damit erhöht sich der Bestand der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zum 31.12.2022 auf 7.170.950,53 Euro.

PRÜFBERICHT 2022

Abgeschlossen und geprüft wurden im Haushaltsjahr 2022 folgende Baumaßnahmen:

Fachbereich Bauen

- Turnhalle Groß Bademeusel
- Fest- und Multifunktionsplatz
- Straßenbau Buschweg

Die geprüften Aktivierungen ergaben keine Beanstandungen.

Aktiviert Eigenleistungen sind innerbetriebliche Leistungen, die nicht in der Periode ihrer Erstellung verbucht werden, sondern mehrere Perioden genutzt werden. Aktiviert Eigenleistungen werden zu Herstellungskosten aktiviert und über den Zeitraum der Nutzung des Anlagengutes mit diesem abgeschrieben.

Die Darstellung der Entwicklung der aktivierten Eigenleistungen sind im Anhang unter Punkt 4.2.1.8 auf Seite 10 zu finden. Gegenüber dem Jahr 2021 erhöhten sich diese um 19,98 %.

Für das Jahr 2022 wurden die erbrachten Eigenleistungen gemäß der Handlungsempfehlung der Kämmererei je Objekt aufgelistet. Die Höhe der zu aktivierenden Eigenleistungen ist von diversen Einflüssen abhängig. Dies sind unter anderem die Witterung, der Baufortschritt oder die Zusage von Fördermitteln.

• **Finanzanlagevermögen (Bilanzposition 1.3)**

Bilanzwert zum 31.12.2021: 33.190.883,17 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2022: 33.114.967,68 Euro

Das Finanzanlagevermögen verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2022 um 75.915,49 Euro auf 33.114.967,67 Euro.

Die Darstellung der Bestände des Finanzanlagevermögens in der Bilanz der Stadt Forst (Lausitz) erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften und in korrekter Höhe. Die Veränderung des Bestandes war durch die korrespondierenden Buchungen in der Finanzrechnung nachvollziehbar.

• **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) (Bilanzposition 3)**

Bilanzwert zum 31.12.2021: 3.664.185,30 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2022: 3.607.424,26 Euro

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 56.761,04 Euro auf 3.607.424,26 Euro.

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 3.537.795,48 Euro und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 69.628,78 Euro.

5.2.2 Passiva

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

	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
Eigenkapital	16.956.235,40 Euro	20.793.604,96 Euro	3.837.369,56 Euro
davon Basis-Reinvermögen	12.781.915,98 Euro	18.879.101,58 Euro	6.097.185,60 Euro
davon Rücklagen	1.490.814,69 Euro	0,00 Euro	-1.490.814,69 Euro
davon Sonderrücklagen	2.691.441,55 Euro	2.619.741,72 Euro	-71.699,83 Euro
davon Fehlbetragsvortrag	-7.936,82 Euro	-705.238,34 Euro	-697.301,52 Euro
Sonderposten	64.597.503,49 Euro	66.052.894,42 Euro	1.455.390,93 Euro

PRÜFBERICHT 2022

Rückstellungen	4.438.557,69 Euro	4.631.462,50 Euro	192.904,81 Euro
Verbindlichkeiten	52.788.385,07 Euro	47.554.324,54 Euro	-5.234.060,53 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.623.094,76 Euro	1.621.315,57 Euro	-1.779,19 Euro
Σ	140.403.776,42 Euro	140.653.601,99 Euro	249.825,57 Euro

Nachstehend werden einige Positionen der Passiva näher betrachtet.

- **Eigenkapital (Bilanzposition 1)**

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

- **Basis-Reinvermögen (Bilanzposition 1.1)**

Im Basis-Reinvermögen ergab sich eine Erhöhung zu den Jahresabschlüssen der Vorjahre. Diese resultiert aus der Zuweisung des Landes Brandenburg zur Teilentschuldung finanzschwacher Kommunen.

- **Rücklagen aus Überschüssen (Bilanzposition 1.2)**

Im Haushaltsjahr 2022 wurden die Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre zur Deckung des Fehlbetrages des ordentlichen Jahresergebnisses verwendet.

- **Sonderrücklagen (Bilanzposition 1.3)**

In der Stadt Forst (Lausitz) werden 2 Sonderrücklagen geführt. Der Bestand verringerte sich um 71.699,83 Euro auf 2.619.741,72 Euro.

- **Fehlbetragsvortrag (Bilanzposition 1.4)**

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der Fehlbetragsvortrag verringerte sich zum Vorjahr um 697.301,52 Euro auf -705.238,34 Euro.

Rückstellungen (Bilanzposition 3)

Zum 31.12.2022 wurden Rückstellungen in Höhe von 4.631.462,50 Euro gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen. Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 192.904,81 Euro. Die Rückstellungen stellen jährlich einen Prüfungsschwerpunkt dar.

	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.128.214,93 Euro	3.355.775,77 Euro	227.560,84 Euro
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Altdeponien	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Rückstellungen	1.310.342,76 Euro	1.275.686,73 Euro	-34.656,03 Euro
Σ	4.438.557,69 Euro	4.631.462,50 Euro	192.904,81 Euro

- **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (Bilanzposition 3.1)**

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2022 um 227.560,84 Euro auf 3.355.775,77 Euro. Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2022 überein.

PRÜFBERICHT 2022

• **Sonstige Rückstellungen (Bilanzposition 3.5)**

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

	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	72.193,99 Euro	92.928,14 Euro	20.734,15 Euro
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	73.255,36 Euro	66.863,56 Euro	-6.391,80 Euro
Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	140.129,25 Euro	143.889,91 Euro	3.760,66 Euro
Rückstellung für Abfindungen EVR	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Rückstellung für sonstige Abfindungen	212.000,00 Euro	156.500,00 Euro	-55.500,00 Euro
Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	159.370,34 Euro	163.586,46 Euro	4.216,12 Euro
Rückstellung für Jubiläen	28.418,87 Euro	26.803,71 Euro	-1.615,16 Euro
Rückstellung für Archivierungskosten	440.000,00 Euro	440.000,00 Euro	0,00 Euro
Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro
Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.547,34 Euro	20.687,34 Euro	140,00 Euro
Σ	1.310.342,76 Euro	1.275.686,73 Euro	-34.656,03 Euro

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

Die Beträge der sonstigen Rückstellungen verringerten sich insgesamt um 34.656,03 Euro zum Vorjahr auf 1.275.686,73 Euro.

Prüfung der Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge

Datum	Betrag lt. Bilanz	Differenz zum Vorjahr
31.12.2011	143.706,90 Euro	
31.12.2012	162.577,48 Euro	18.870,58 Euro
31.12.2013	209.274,12 Euro	46.696,64 Euro
31.12.2014	214.486,16 Euro	5.212,04 Euro
31.12.2015	184.811,01 Euro	-29.675,15 Euro
31.12.2016	152.914,56 Euro	-31.896,45 Euro
31.12.2017	156.859,08 Euro	3.944,52 Euro
31.12.2018	136.541,36 Euro	-20.317,72 Euro
31.12.2019	167.164,13 Euro	30.622,77 Euro
31.12.2020	122.017,17 Euro	-45.146,96 Euro
31.12.2021	140.129,25 Euro	18.112,08 Euro
31.12.2022	143.889,91 Euro	3.760,66 Euro

Eine tiefgehende Prüfung der Gleitzeitüberhänge konnte vom Rechnungsprüfungsamt nicht erfolgen, da keine Zuarbeiten vom Fachbereich Personal- und Verwaltungsservice erfolgten.

PRÜFBERICHT 2022

Aus der vorstehenden Tabelle ist ersichtlich, dass die Rückstellung für Gleitzeitüberhänge bis 31.12.2014 stetig angestiegen ist.

Darauf wurde mit einer Neuregelung der Dienstvereinbarung zur Gleitzeit reagiert, welche zum 01.01.2016 in Kraft trat. Zum 01.01.2019 trat eine Evaluierung zu dieser Dienstvereinbarung in Kraft. Gemäß § 3 gilt die Dienstvereinbarung für die Voll- und Teilzeitbeschäftigten der Kernverwaltung, einschließlich der Auszubildenden über 18 Jahren. Zusätzlich zu dem unter Punkt 3.1 genannten Personenkreis nehmen an der Gleitzeit teil, die Beschäftigten der Verwaltung des Betriebsamtes, die Beschäftigten des Eigenbetriebes Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz), die Beschäftigten der Bibliothek, die nicht gewerblich Beschäftigten des Eigenbetriebes Städtische Abwasserbeseitigung und die Hausmeister der Kernverwaltung.

Es wurde u.a. folgendes festgelegt:

„Punkt 4.10 Zeitguthaben und Fehlzeiten Voll- und Teilzeitbeschäftigte dürfen monatlich bis zu 10 Fehlstunden in den nachfolgenden Monat übernehmen. Voll- und Teilzeitbeschäftigte können grundsätzlich ein Zeitguthaben in Form eines Ampelkontos mit besonderen Steuerungsfunktionen nach den nachfolgenden Phasen anlegen: z.B. 38 Stunden wöchentliche Arbeitszeit – Phase grün 0 bis <40 Stunden – Phase gelb +40 Stunden – Phase rot +50 Stunden Zeitguthaben. Zeitguthaben und Fehlzeiten sind grundsätzlich innerhalb des Arbeitszeitrahmens auszugleichen. Der Ausgleichszeitraum beträgt 12 Monate. (...) Zum 31.12. (Stichtag) jedes Jahres darf das Zeitkonto die vorgenannten festgelegten Grenzwerte von maximal 50 Stunden nicht überschreiten. Insoweit werden am 31.12. eines Jahres die Stunden, welche sich über dem jeweils zulässigen Grenzwert des Ampelkontos (Phase rot) befinden, durch den Fachbereich Personal und Verwaltungsservice gekappt. (...)“

Für den Bereich des Betriebsamtes existiert eine Dienstanweisung vom 01.03.2005. Diese galt bis zum 31.01.2017. 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 das Betriebsamt erforderlich wären. Dies ist bis heute nicht erfolgt.

Von Seiten des Rechnungsprüfungsamtes wird, seit mehreren Jahren, angeregt, die Dienstvereinbarungen für alle Beschäftigten zu vereinheitlichen. Dies betrifft vor allem den Punkt 4.10 die maximale Anzahl der Mehrstunden. Es ist nicht nachvollziehbar, warum die Beschäftigten des Betriebsamtes, außer Verwaltung, nur maximal 30 Mehrstunden haben dürfen. Diese Dienstvereinbarung ist zurzeit in Bearbeitung. Die Kontrolle der Abarbeitung erfolgt mit der Prüfung zum Jahresabschluss 2023.

Außerdem ist es ratsam, für die Beschäftigten der Bäder, die Schulsozialarbeiter, die Schulsekretärinnen und die Hausmeister in den nachgeordneten Einrichtungen eine analoge oder selbstständige Dienstvereinbarung abzuschließen. Laut Mitteilung des Fachbereichs Personal und Verwaltungsservice ist eine Dienstvereinbarung für diesen Personenkreis seitens der Verwaltung nicht vorgesehen.

Diese Festlegung ist einer nochmaligen Prüfung zu unterziehen.

Die Prüfung erfolgte unter Einbeziehung aller vorgenannten Regelungen. Für die Übertragungen von mehr als 50 Mehrstunden wurden die Anträge eingesehen. Es lagen Anträge für alle Übertragungen vor. Die Begründungen für die Anerkennung sind nachvollziehbar und wurden vom Verwaltungsvorstand für Service, Bildung und Personal bestätigt. Dem ist nichts hinzuzufügen.

In Anbetracht der jährlich über 120.000,00 Euro liegenden Höhe der Zuführung zur Rücklage für Gleitzeitüberhänge, sollte die Personalstruktur in den jeweiligen Fachbereichen zum Anlass genommen werden, hier eine Überprüfung der Arbeitsaufgaben und Zuteilung vorzunehmen.

- **Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4)**

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2022 weist gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus:

PRÜFBERICHT 2022

Art der Verbindlichkeit	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
Investitionskredite	2.100.914,78 Euro	1.321.460,73 Euro	-779.454,05 Euro
Kassenkredite	41.500.133,83 Euro	34.405.320,00 Euro	-7.094.813,83 Euro
Erhaltene Anzahlungen	2.302.172,41 Euro	2.101.792,44 Euro	-200.379,97 Euro
Lieferungen und Leistungen	1.313.860,06 Euro	1.730.516,42 Euro	416.656,36 Euro
Transferleistungen	2.735.444,03 Euro	5.926.629,61 Euro	3.191.185,58 Euro
gegenüber Sondervermögen	596.922,67 Euro	782.776,83 Euro	185.854,16 Euro
gegenüber verbundenen Unternehmen	25.215,27 Euro	22.753,86 Euro	-2.461,41 Euro
gegenüber sonstigen Beteiligungen	127.704,09 Euro	73.052,85 Euro	-54.651,24 Euro
Sonstige Verbindlichkeiten	2.086.017,93 Euro	1.190.021,80 Euro	-895.996,13 Euro
Σ	52.788.385,07 Euro	47.554.324,54 Euro	-5.234.060,53 Euro

Die Bilanzierung der Verbindlichkeiten erfolgte in Höhe der Zahlungsverpflichtungen. Die Abstimmung der Verbindlichkeiten mit den Summen- und Saldenlisten aus dem Haushaltserfassungsprogramm ab-data Kommunal Doppik ergab keine Abweichungen. Anhand von durchgeführten Stichproben kann bestätigt werden, dass kontinuierlich an der Begleichung bzw. der Ausräumung der Verbindlichkeiten gearbeitet wird.

Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Diese dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit. Der aktuell bestehende Kassenkreditrahmen wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 05.03.2021 in Höhe von 42,5 Millionen Euro beschlossen.

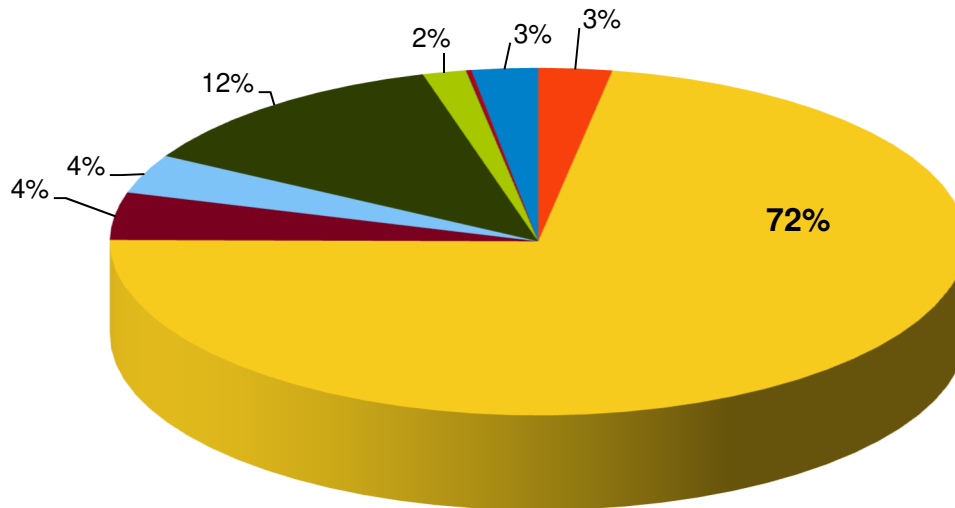
Im Haushaltsjahr 2022 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2022 bei 34.405.320,00 Euro (vergleiche 31.12.2021 – 41.500.133,83 Euro). Der Ausweis erfolgte unter Punkt 6.2.2 im Rechenschaftsbericht der Kämmererei.

Weiterhin enthält dieser unter Punkt 6.3 eine Übersicht über Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten. Die Tilgungsleistungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2022 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt.

PRÜFBERICHT 2022

Verbindlichkeiten

- aus Krediten für Investitionen 3%
- aus der Aufnahme von Kassenkrediten 72%
- aus Erhaltenen Anzahlungen 4%
- aus Lieferungen und Leistungen 4%
- aus Transferleistungen 12%
- gegenüber Sondervermögen 2%
- aus sonstigen Verbindlichkeiten 3%



Im Jahresabschluss 2022 wurden, neben den Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten, die Kreditorenliste ab einem offenen Betrag von 15.000,00 Euro geprüft. Nachfragen wurden im Prüfungsverlauf geklärt. Beanstandungen haben sich nicht ergeben.

• **Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Bilanzposition 5)**

Bilanzwert zum 31.12.2021: 1.623.094,76 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2022: 1.621.315,57 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus 1.338.136,02 Euro Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 283.179,55 Euro aus zum Beispiel Benutzungsgebühren der Bibliothek, Zahlungen von Mieten und Pachten, Zahlungen auf Grund von Verpflichtungen für das kommende Rechnungsjahr und ähnliches.

Für die im Haushaltsjahr 2022 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keine Beanstandungen.

5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2022 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Ertrags- und Aufwandsarten	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	14.035.591,81 Euro	13.773.370,78 Euro	-262.221,03 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.442.323,49 Euro	25.640.579,00 Euro	1.198.255,51 Euro
sonstige Transfererträge	41.922,50 Euro	38.661,00 Euro	-3.261,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.753.897,49 Euro	1.732.038,50 Euro	-21.858,99 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	622.487,53 Euro	534.349,34 Euro	-88.138,19 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.026.195,79 Euro	1.027.698,56 Euro	1.502,77 Euro

PRÜFBERICHT 2022

sonstige ordentliche Erträge	1.190.828,93 Euro	1.038.036,19 Euro	-152.792,74 Euro
aktivierte Eigenleistungen	41.449,93 Euro	49.733,41 Euro	8.283,48 Euro
Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.154.697,47 Euro	43.834.466,78 Euro	679.769,31 Euro
Personalaufwendungen	14.297.024,80 Euro	15.240.082,53 Euro	943.057,73 Euro
Versorgungsaufwendungen	80.118,19 Euro	35.973,11 Euro	-44.145,08 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.049.798,07 Euro	6.899.933,02 Euro	850.134,95 Euro
Abschreibungen	4.876.908,20 Euro	5.144.204,36 Euro	267.296,16 Euro
Transferaufwendungen	15.885.337,53 Euro	16.978.797,38 Euro	1.093.459,85 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.929.857,23 Euro	1.719.502,29 Euro	-210.354,94 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.119.044,02 Euro	46.018.492,69 Euro	2.899.448,67 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	35.653,45 Euro	-2.184.025,91 Euro	-2.219.679,36 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	238.473,90 Euro	180.656,82 Euro	-57.817,08 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	76.678,16 Euro	281.878,62 Euro	205.200,46 Euro
Finanzergebnis	161.795,74 Euro	-101.221,80 Euro	-263.017,54 Euro
ordentliches Ergebnis	197.449,19 Euro	-2.285.247,71 Euro	-2.482.696,90 Euro
außerordentliche Erträge	67.210,50 Euro	140.793,24 Euro	73.582,74 Euro
außerordentliche Aufwendungen	66.660,54 Euro	115.361,57 Euro	48.701,03 Euro
außerordentliches Ergebnis	549,96 Euro	25.431,67 Euro	24.881,71 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	197.999,15 Euro	-2.259.816,04 Euro	-2.457.815,19 Euro

Teilergebnisrechnung

Als Bestandteil des Jahresabschlusses sind die Teilergebnisrechnungen je Leistung in die Prüfung einbezogen worden. Festgestellt werden konnte, dass sie der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Form entsprechen und die Gliederung gemäß § 4 Abs. 1 KomHKV erfolgt.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen mit den Werten der Ergebnisrechnung übereinstimmte. Die Ist-Ergebnisse, die Ergebnisse des Vorjahres, die fortgeschriebenen Planansätze sowie der Plan-/Ist-Vergleich wurden zutreffend dargestellt.

Bruttoprinzip und Saldierungsverbot

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

Die Prüfung erfolgte durch Sichtung einzelner Sachkonten. Dem Saldierungsverbot gem. § 47 KomHKV wurde entsprochen, Beanstandungen gab es keine.

Finanzergebnis des Ergebnishaushaltes

Das Finanzergebnis resultiert aus den Erträgen aus Zinsen und sonstigen Finanzerträgen sowie Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2022 betrugen insgesamt 180.656,82 Euro und setzten sich wie folgt zusammen:

PRÜFBERICHT 2022

- Zinserträge von Kreditinstituten
- Zinserträge von Kreditinstituten – negative Kassenkreditzinsen
- Zinserträge / sonstiger ausländischer Bereich
- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
- Sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2022 betragen 281.878,62 Euro und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinsaufwendungen / Land
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute – Kommunaldarlehen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute – Kassenkreditzinsen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Guthabentgelt
- Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich
- Kreditbeschaffungskosten
- Verzinsungen von Steuernachzahlungen

Bei der Prüfung ergaben sich keine Beanstandungen.

Außerordentliches Ergebnis

Die Ergebnisrechnung der Stadt Forst (Lausitz) war gemäß § 4 Abs. 1 KomHKV gegliedert. Entsprechend § 4 Abs. 2 KomHKV waren die Erträge und die Aufwendungen in der Ergebnisrechnung unter der jeweils richtigen Position ausgewiesen.

Im HHJ 2022 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 140.793,24 Euro und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 115.361,57 Euro verbucht. Daraus ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 25.431,67 Euro. Dieser wurde gegen den Fehlbetrag gebucht.

Belegprüfungen

Der Haushalt der Stadt Forst (Lausitz) hat 133 Leistungen. Diese werden jährlich wechselnd geprüft. Für den Jahresabschluss 2022 wurden die folgenden 20 Leistungen vollständig geprüft:

11.1.02.200	Allgemeine Verwaltung
11.1.03.100	Finanzverwaltung
11.1.05.100	Betriebsamt
11.1.06.100	Gebäudemanagement
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule
21.6.02.100	Gebäude Gutenberg Oberschule
28.5.01.100	Kultur
36.5.02.100	Gebäude KiTa Regenbogen
42.5.01.200	Schwimmhalle
42.5.01.100	Gebäude Sportstätten
42.5.02.200	Gebäude Schwimmhalle
51.1.01.100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
52.1.01.100	Allgemeine Aufgaben Bauordnung
52.3.01.100	Allgemeine Aufgaben Denkmalschutz und -pflege
52.4.01.100	FWG mbH
53.6.01.100	Kombinierte Versorgungsunternehmen
53.8.01.100	Eigenbetrieb Abwasser
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen
54.0.02.300	Unterhaltung von Straßenbeleuchtung
54.5.01.100	Straßenreinigung / Winterdienst

Die in der Summen-Saldenliste ausgewiesenen Summen für die aufgeführten Leistungen stimmten sowohl mit den Beständen in der Ergebnis- und Finanzrechnung als auch mit den Beständen in den Sachkonten laut Haushaltsprogramm überein. Bei den geprüften Belegen entsprach die Zuordnung der Kontierung dem im § 33 KomHKV vorgegebenen Kontenplan. Den Anordnungen lagen zahlungsbegründende Unterlagen entsprechend § 34 Abs. 4 KomHKV bei. Die Einhaltung der Dienstanweisung (DA) 01/2012, die Einhaltung der Anordnungsbefugnis und die sachlich-rechnerische Richtigzeichnung entsprechend der DA 03/2007 waren

PRÜFBERICHT 2022

Inhalt der Prüfung. Es erfolgte die Ablage entsprechend der Reihenfolge der Haushaltsüberwachungsliste. Damit wurde die Prüfung deutlich vereinfacht.

5.4 Finanzrechnung

Die folgende Übersicht stellt einen Vergleich des Ergebnisses der Finanzrechnung zum Vorjahr dar:

	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	13.952.365,13 Euro	13.478.543,76 Euro	-473.821,37 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.119.368,18 Euro	21.028.384,53 Euro	909.016,35 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	7.251.341,29 Euro	6.135.670,60 Euro	-1.115.670,69 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.234.679,79 Euro	1.254.770,43 Euro	20.090,64 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	679.412,41 Euro	577.025,13 Euro	-102.387,28 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.414.360,67 Euro	971.741,18 Euro	-442.619,49 Euro
sonstige Einzahlungen	1.100.843,60 Euro	1.152.791,88 Euro	51.948,28 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	180.685,29 Euro	270.184,32 Euro	89.499,03 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.933.056,36 Euro	44.869.111,83 Euro	-1.063.944,53 Euro
Personalauszahlungen	14.180.812,23 Euro	15.124.241,07 Euro	943.428,84 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.654.271,82 Euro	6.691.884,02 Euro	1.037.612,20 Euro
Transferauszahlungen	16.513.752,41 Euro	12.202.876,17 Euro	-4.310.876,24 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.054.102,70 Euro	2.127.768,93 Euro	73.666,23 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.402.939,16 Euro	36.146.770,19 Euro	-2.256.168,97 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.530.117,20 Euro	8.722.341,64 Euro	1.192.224,44 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.705.821,32 Euro	5.509.148,63 Euro	803.327,31 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	529.812,25 Euro	54.700,24 Euro	-475.112,01 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	51.892,50 Euro	151.413,44 Euro	99.520,94 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	31.622,41 Euro	27.359,00 Euro	-4.263,41 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.612,39 Euro	100.770,37 Euro	88.157,98 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.331.760,87 Euro	5.843.391,68 Euro	511.630,81 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.612.461,64 Euro	5.970.068,87 Euro	1.357.607,23 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	98.090,06 Euro	61.648,50 Euro	-36.441,56 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	21.489,80 Euro	40.863,41 Euro	19.373,61 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	54.844,67 Euro	92.375,38 Euro	37.530,71 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	713.878,12 Euro	816.776,21 Euro	102.898,09 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.536.910,39 Euro	1.987.263,84 Euro	450.353,45 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.037.674,68 Euro	8.968.996,21 Euro	1.931.321,53 Euro

PRÜFBERICHT 2022

Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.705.913,81 Euro	-3.125.604,53 Euro	-1.419.690,72 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	5.824.203,39 Euro	5.596.737,11 Euro	-227.466,28 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	22.910.120,11 Euro	46.362.526,80 Euro	23.452.406,69 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	22.910.120,11 Euro	46.362.526,80 Euro	23.452.406,69 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	210.428,25 Euro	779.454,05 Euro	569.025,80 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	21.021.508,64 Euro	53.572.526,80 Euro	32.551.018,16 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	21.231.936,89 Euro	54.351.980,85 Euro	33.120.043,96 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	1.678.183,22 Euro	-7.989.454,05 Euro	-9.667.637,17 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	7.502.386,61 Euro	-2.392.716,94 Euro	-9.895.103,45 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	985.385,52 Euro	8.764.034,20 Euro	7.778.648,68 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	276.262,07 Euro	33.636,99 Euro	-242.625,08 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	8.764.034,20 Euro	6.404.954,25 Euro	-2.359.079,85 Euro

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit 8.722.341,64 Euro per 31.12.2022 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus Investitionstätigkeit mit -3.125.604,53 Euro zutreffend dargestellt. Zusammen stellt dies einen Finanzmittelüberschuss von 5.596.737,11 Euro dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wird mit -7.989.454,05 Euro ausgewiesen. Der hohe negative Betrag ist der anteiligen Tilgung der Liquiditätskredite entsprechend der Zuwendung zur Teilentschuldung von Städten und Gemeinden durch das Land. Somit betrug der Zahlungsmittelendbestand am 31.12.2022 6.404.954,25 Euro. Dieser Bestand wird bestätigt.

Teilfinanzrechnung

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

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

5.5 Anhang

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

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

§ 58 Abs. 2 Nr. 1 KomHKV – Benennung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angesetzte Nutzungsdauer

PRÜFBERICHT 2022

Die Benennung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angesetzte Nutzungsdauer sind erfolgt.

§ 58 Abs. 2 Nr. 2 KomHKV – Benennung und Begründung der Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen sowie deren Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen. Im Haushaltsjahr 2022 gab es keine Zuschreibung. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht ausgewiesen.

§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV – Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnis-, der Finanzrechnung und der Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist

Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnis-, der Finanzrechnung und der Bilanz diene dem Zweck, die ausgewiesenen Werte durch zusätzliche Informationen zu untermauern und das Zusammenspiel der Komponenten zu einem Gesamtbild der finanziellen Situation der Stadt Forst (Lausitz) zu formen (siehe Kommentar zu § 58 KomHKV).

Im Anhang wurden die Positionen begründet, in welchen wesentliche Abweichungen zum Vorjahr zu verzeichnen waren. Als wesentlich gelten Abweichungen von > 20%, wobei der Betrag der Abweichung mindestens 15.000,00 Euro betragen muss. Die Erläuterungen waren schlüssig und gaben keinen Grund für Beanstandungen.

§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV – Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie des periodenfremden Ergebnisses (hinsichtlich Betrag und Art), soweit sie von Bedeutung sind

Der Anhang nimmt Bezug auf das Ergebnis der außerordentlichen Erträge. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die außerordentlichen Erträge um 73.582,74 Euro erhöht. Die Erträge aus der Vermögensveräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten unterliegen großen jährlichen Schwankungen.

Die außerordentlichen Aufwendungen haben sich um 48.701,03 Euro gegenüber dem Vorjahr erhöht. Sie stehen immer im Zusammenhang mit den Erträgen aus Vermögensveräußerungen und unterliegen daher auch großen Schwankungen.

Weitere Erläuterungen hierzu sind im Anhang auf Seite 36 zu finden.

§ 58 Abs. 2 Nr. 4 KomHKV – Erläuterung: wann und warum von der linearen Abschreibungsmethode abgewichen wurde

Im Anhang wird ausgewiesen, dass keine Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode erfolgt ist. Die Prüfungen haben ebenfalls keinen Anhaltspunkt für die Änderung der Abschreibungsmethode ergeben.

§ 58 Abs. 2 Nr. 5 KomHKV – Erläuterung, wenn von der ursprünglich angenommen Nutzungsdauer abgewichen wurde

Im Jahr 2022 gab es keine Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer. Die Prüfungen brachten keine Beanstandungen.

§ 58 Abs. 2 Nr. 6 KomHKV – Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Die Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Das ist dem Anhang der Kämmerei zu entnehmen. Die Prüfungen ergaben keine Hinweise darauf, dass Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten einbezogen wurden.

§ 58 Abs. 2 Nr. 7 KomHKV – Benennung von Vermögensgegenständen mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (incl. Buchwert und Risikoabschätzung)

Unter Punkt 8 im Anhang sind sieben Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen aufgelistet. Bei dem ersten Grundstück ist für drei Teilflächen die Zuordnung beantragt. Für diese erfolgte die Bewertung. Für die restlichen Teilflächen wurde keine Zuordnung beantragt. Die sechs weiteren Grundstücke wurden nicht bewertet, da die Stadt Forst (Lausitz) die Zuordnung für diese Grundstücke nicht beantragen wird. Es ergeben sich keine Änderungen zum Vorjahr.

PRÜFBERICHT 2022

§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV – Benennung von Sachverhalten, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z.B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge)

Benannt wurde die Ausfallbürgschaft für die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH. Der ausgewiesene Bestand wurde mit dem Tilgungsplan abgeglichen. Zum Jahresabschluss des Jahres 2022 wurde eine Saldenbestätigung eingeholt. Der Ausweis erfolgte dementsprechend korrekt.

§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV – Benennung von Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitsübersicht angegeben sind

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

§ 58 Abs. 2 Nr. 9 KomHKV – Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtung

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg lässt durch einen Aktuar die jährliche Unterdeckung feststellen. Die Berechnung des Wertes wird nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Der für die Stadt Forst (Lausitz) zutreffende Wert wird entsprechend mitgeteilt. Lt. Punkt 10 auf Seite 39 des Anhangs beträgt dieser für das Jahr 2022 = 752.491,00 Euro. Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Verringerung um 95.225,00 Euro.

§ 58 Abs. 2 Nr. 10 KomHKV – Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Eine Übersicht für die Übertragung der Haushaltsansätze 2021 nach 2022 gem. § 24 KomHKV war Bestandteil des Anhangs. Diese wurden mit den Anträgen der Fachbereiche abgeglichen. Siehe hierzu Punkt 4.4 in diesem Bericht und Punkt 11 im Anhang der Kämmerei.

§ 58 Abs. 2 Nr. 11 KomHKV – Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Von der Stadt Forst (Lausitz) werden keine Treuhandmittel bewirtschaftet. Eine Übersicht des durch die Stadt Forst (Lausitz) verwalteten Stiftungsvermögens der „Heiner-Schuster-Stiftung“ und der „Stiftung Horno“ war Teil des Anhangs. Es erfolgte ein Abgleich mit dem Finanzanlagevermögen. Es wurde die Übereinstimmung festgestellt.

5.6 Beteiligungsbericht

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

Im Rundschreiben des Ministeriums des Innern und für Kommunales vom 23.10.2015 zur Evaluierung der Beteiligungsberichte wird unter Punkt 3.6 erläutert, dass, falls im ersten Berichtspflichtjahr 2012 die Nachweisführung verabsäumt wurde, diese im Folgejahr nachzuholen ist.

Der Beteiligungsbericht für das Berichtsjahr 2014 (Beschlussfassung am 04.05.2018), welcher dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 beizufügen war, wurde um die Nachweisführung entsprechend § 91 Abs. 6 BbgKVerf ergänzt. Der dafür notwendige Beschluss wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung mit Beschluss SVV/0506/2017 am 08.12.2017 gefasst.

Eine Prüfung des Beteiligungsberichtes für das Haushaltsjahr 2022 ist erfolgt. Dieser entspricht den Regelungen der Kommunalverfassung und den Hinweisen aus dem Rundschreiben zur Anwendung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsbericht) gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i. V. m. § 61 KomHKV.

PRÜFBERICHT 2022

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

6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Zentrale Aufgabe der örtlichen Prüfungen und damit der Jahresabschlussprüfung ist gemäß § 102 Abs. 1 Nr. 5 BbgKVerf die Prüfung der Verwaltung auf Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit. Der folgende Fragenkatalog ist angelehnt an die IDR Prüfungsrichtlinie 720 des Instituts der Rechnungsprüfer, welcher weitgehend auf dem in der Praxis bewährten Prüfungsstandard des Instituts der Wirtschaftsprüfer IDW PS 720 basiert.

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Verwaltungsleitung

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Verwaltungsleitung?

Die Organe der Stadt Forst (Lausitz) sind die Stadtverordnetenversammlung, der Haupt- und Wirtschaftsausschuss und die Bürgermeisterin. Es besteht eine Geschäftsordnung für die Stadtverordnetenversammlung. Im Jahr 2019 fanden Kommunalwahlen statt. In Folge dessen wurde eine neue Geschäftsordnung in Kraft gesetzt. Diese trat am 06.10.2019 in Kraft.

Die Geschäftsverteilung erfolgte aufgrund von Aufgaben- und Verwaltungsgliederungsplänen.

b) Wie viele Sitzungen der Stadtverordnetenversammlung und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Folgende Sitzungen haben 2022 stattgefunden:

Anzahl	Gremium
8	Stadtverordnetenversammlung
9	Haupt- und Wirtschaftsausschuss
6	Ausschuss für Finanzen, Ordnung und Sicherheit
9 +1	Ausschuss für Bauen und Vergabe Telefonische Abfrage
6	Ausschuss für Bildung, Soziales und Sport
7	Ausschuss für Planung
4	Werksausschuss Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

Niederschriften wurden entsprechend der Geschäftsordnung der Stadtverordnetenversammlung und deren Ausschüsse angefertigt.

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

Die Stadt Forst (Lausitz) war durch die Bürgermeisterin bzw. durch die von ihr betrauten Personen in folgenden Aufsichtsräten vertreten:

- Forster Wohnungsbau GmbH, lt. Beschluss der SVV/0014/2019 vom 20.09.2019 - Aufsichtsratsvorsitzende Frau Simone Taubenek, Bürgermeisterin der Stadt Forst (Lausitz)
- Lausitz Klinik Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV/0013/2019 (NEU) vom 20.09.2019 - stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender Herr Jens Handreck, als Betrauter der Bürgermeisterin
- Stadtwerke Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV/0015/2019 (NEU) vom 20.09.2019 - stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender Herr Jens Handreck, als Betrauter der Bürgermeisterin

 PRÜFBERICHT 2022

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Stadtverordnete) soweit gesetzlich gefordert im Anhang des Jahresabschlusses ausgewiesen?

Es besteht keine gesetzliche Verpflichtung zur Angabe der Vergütung der Organmitglieder im Anhang des Jahresabschlusses. Die Zahlung der Aufwandsentschädigung/Sitzungsgeld an die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung erfolgt auf der Grundlage der Entschädigungssatzung Beschlussvorlage SVV/0026/2019 (neu). Diese trat am 01.10.2019 in Kraft.

Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen
a) Gibt es einen den Bedürfnissen der Kommune entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeit/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind?

Für die Stadt Forst (Lausitz) gibt es ein Organigramm, aus welchem der Organisationsaufbau, die Arbeitsbereiche und die Zuständigkeiten ersichtlich sind. Der Stellenplan der Stadtverwaltung war Bestandteil des Haushaltsplanes. Dieser enthält das Organigramm. Das Organigramm ist Grundlage für die Zuständigkeiten und Weisungsbefugnisse.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

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

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

Der Verwaltungsaufbau orientiert sich nicht an den Produktbereichen des Haushaltes.

d) Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

Die Produktbereiche sind dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.

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

Es gibt geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse. Die Dienst-anweisung zur Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung wurde grundlegend überarbeitet und wurde zum 01.04.2022 in Kraft gesetzt. Damit wurde der gegebene Hinweis aus den letzten Prüfberichten abgearbeitet.

f) Besteht eine ordnungsgemäße Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Die bestehenden Verträge werden dezentral in den einzelnen Fachbereichen aufbewahrt. Für das Vertragsregister wurde eine Dienst-anweisung erarbeitet und zum 01.04.2022 in Kraft gesetzt.

Strategische Steuerung
a) Orientiert sich das Handeln der Gebietskörperschaft an einer langfristigen strategischen Ausrichtung?

Das Handeln der Stadt Forst (Lausitz) orientiert sich unter anderem an der Haushalts- und Finanzplanung und dem jährlich anzupassenden Haushaltssicherungskonzept.

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

- Integriertes Stadtentwicklungskonzept (INSEK) der Stadt Forst (Lausitz); hier 3. Fortschreibung und Aktualisierung Stand Mai 2017 beschlossen am 14.07.2017 – SVV/459/2017
- Stadtmarketingkonzept beschlossen am 29.06.2018 – SVV/565/2018
- Stadtumbaustrategiekonzept beschlossen am 24.05.2019 – SVV/0565/2018/1
- Klimaschutzkonzept Forst (Lausitz) beschlossen am 24.05.2019 – SVV/0665/2019
- Sportstättenentwicklungskonzept beschlossen am 24.05.2019 – SVV/0674/2019
- Ausrichtung an der Entwicklungsstrategie Lausitz 2050
- Ausrichtung nach dem Lausitzprogramm 2038
- Digitalisierungsstrategie der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen am 15.12.2021 – SVV/0353/2021

PRÜFBERICHT 2022

- Schulentwicklungskonzeption 2022 bis 2035 beschlossen am 01.07.2022 – SVV/0446/2022 (neu)/1

All das sind Mittel der strategischen Steuerung.

b) Ist diese strategische Ausrichtung in Form eines Leitbildes oder in anderer Form dokumentiert?

An Stelle eines Leitbildes wurden andere Instrumente zur strategischen Ausrichtung herangezogen. Diese sind unter Buchstabe a) aufgeführt.

Ziele und Kennzahlen

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

Die Kennzahlen entsprechend § 6 Abs. 4 Satz 2 KomHKV sind im Rechenschaftsbericht unter Punkt 7 aufgeführt. Es wird die Entwicklung der letzten zehn Jahre dargestellt. Zu jeder Kennzahl wird eine Wertung vorgenommen, so dass an dieser Stelle keine weiteren Ausführungen erforderlich sind. Es wird auf den Rechenschaftsbericht verwiesen. Ziele wurden bisher nicht festgelegt.

b) Sind die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet?

Grundsätzlich sind die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet. Die Prioritäten lagen in der Verwaltung auf der Erstellung der Jahresabschlüsse, der Haushaltsplanung und Beschlussfassung. Des Weiteren wurden die Dienstanweisungen zu Fragen der Haushaltssteuerung erarbeitet und in Kraft gesetzt.

c) Inwiefern wurden die formulierten Ziele erreicht bzw. wo gab es berichtenswerte Planabweichung?

Siehe a) + b).

Controlling

a) Existiert ein Controlling in der Verwaltung und wie ist es organisiert?

Zum Prüfungszeitraum existierte in der Stadt Forst (Lausitz) ein Controlling bezüglich der Haushaltsüberwachung in jedem Fachbereich eigenständig. Zusätzlich wird in der Kämmerei das Vertragsregister geführt. Die Kämmerei führt eine Übersicht zu den Fördermittelanträgen und Fördermittelbescheiden.

Zum 01.01.2021 erfolgte die Einführung der unterjährigen Berichtspflicht bei der Stadt Forst (Lausitz). Hierbei werden pro Quartal von allen Fachbereichen diverse Zuarbeiten zu Ereignissen des jeweiligen Berichtszeitraumes gefordert. Hierzu zählen beispielsweise die offenen Gerichtsverfahren, Vertragsanpassungen, aktivierte Eigenleistungen und fertiggestellte Baumaßnahmen. Ziel ist es, die Arbeiten der Fachbereiche, welche sonst üblicherweise gebündelt im I. Quartal des Folgejahres anfallen, auf das ganze Jahr zu strecken.

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

Ja, siehe a).

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

Eine Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht, erfolgt über die Vertreter in den jeweiligen Aufsichtsräten und über die Gesellschafterversammlungen. Darüber hinaus wird dies im Beteiligungsbericht, welcher eine Pflichtanlage zum Jahresabschluss darstellt, nachgewiesen.

Kosten- und Leistungsrechnung

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

Für die gebührenfinanzierten, kostenrechnenden Einrichtungen existiert eine Kosten- und Leistungsrechnung.

 PRÜFBERICHT 2022

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

Die vorhandene Kosten- und Leistungsrechnung ist für die Bedürfnisse der Stadt Forst (Lausitz) in den gebührenfinanzierten kostenrechnenden Einrichtungen ausreichend.

Risikofrüherkennungssystem

- a) Hat die Verwaltungsleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe wesentliche Risiken rechtzeitig erkannt werden können?**

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

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

Die Maßnahmen waren geeignet, um wesentliche Risiken frühzeitig zu erkennen. Risiken wurde im angemessenen Zeitrahmen begegnet. Die Prüfung hat zu keinem Zeitpunkt ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt wurden.

- c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?**

Eine Dokumentation der getroffenen Maßnahmen erfolgte in den Entscheidungsgremien durch Protokolle. Eine Protokollkontrolle der vorangegangenen Beratung wurde zu Beginn der Sitzung durchgeführt.

Haushaltsgrundsätze

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

Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Sachverhalte vollständig, dazu wurde die Vollständigkeitserklärung von der Verwaltung eingeholt, diese ist von der Bürgermeisterin unterschrieben. Die stichprobenartige Prüfung ergab keine Anhaltspunkte, dass Sachverhalte im Abschluss nicht enthalten waren. Der Jahresabschluss für 2022 wurde im Jahr 2023 entsprechend den Regelungen in der Kommunalverfassung geprüft.

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

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

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

Der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit wurde im Wesentlichen beachtet. Die geplanten Erträge und Aufwendungen wurden – sofern sie nicht errechenbar waren – sorgfältig geschätzt. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2022 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2021 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt.

- d) Wurden die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung beachtet, wonach die zur Erfüllung der Aufgaben erforderlichen Finanzmittel vorrangig aus speziellen Entgelten und im Übrigen aus Steuern zu beschaffen sind, sofern die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen?**

Die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung werden grundsätzlich beachtet. Die Neukalkulation von Gebühren und Beiträgen wurde in Angriff genommen, zum Beispiel erfolgte die Überarbeitung/Neufassung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Straßenreinigung und den Winterdienst und der Satzung der Stadt Forst (Lausitz) über die Umlage der Verbandsbeiträge des Gewässerverbandes „Spree-Neiße“.

Planungswesen

 PRÜFBERICHT 2022

a) Existiert eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung und entspricht diese den geltenden gesetzlichen Vorschriften (§ 72 BbgKVerf)?

Die Stadt Forst (Lausitz) stellte eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung auf. Sie umfasste den Zeitraum von 2022 bis 2025. Das entsprach den gesetzlichen Vorschriften.

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Planabweichungen werden im Rahmen der unterjährigen Berichtspflicht gemäß § 29 KomHKV und im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses untersucht und hinreichend begründet.

Haushaltssatzung
a) Enthält die Haushaltssatzung alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Die Haushaltssatzung 2022 enthielt alle erforderlichen Angaben und Festlegungen. Sie entsprach vollumfänglich § 65 BbgKVerf.

b) Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 26.01.2022 (Beschluss-Nr. SVV/0356/2021 neu). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 11.02.2022.

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

c) Wurden ggf. die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung beachtet, d. h. sind nur Aufwendungen entstanden bzw. Auszahlungen geleistet worden, zu denen eine rechtliche Verpflichtung bestand oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren?

Die stichprobenweise durchgeführte Prüfung hat ergeben, dass die Stadt Forst (Lausitz) während der vorläufigen Haushaltsführung die Bestimmungen des § 69 BbgKVerf beachtet hat. Die vorgefundene Verfahrensweise entsprach den rechtlichen Vorgaben.

d) War eine Nachtragssatzung erforderlich und ist diese fristgerecht erlassen worden?

Auf Grund der erheblichen Erhöhung des Jahresfehlbetrags gegenüber dem Haushaltsplan wäre die Aufstellung einer Nachtragssatzung gemäß § 68 Abs. 2 erforderlich. Da aber der Jahresfehlbetrag auch durch eine Änderung der Ursprungssatzung nicht beseitigt werden könnte, ist die Aufstellung einer Nachtragssatzung hinfällig. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 wurde am 19.07.2023 durch den Kämmerer aufgestellt.

Haushaltsplan
a) Enthält der Haushaltsplan alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Der Haushaltsplan enthielt alle erforderlichen Angaben und entsprach in der Form den in der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung vorgegebenen Mustern.

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

Wesentliche Abweichungen werden im Anhang und im Rechenschaftsbericht begründet. Grundlage für die Haushaltsplanung ist unter anderem der geprüfte und beschlossene Jahresabschluss des Vorjahres. Dieser lag im Januar 2022 vor. Daher konnten einige wesentliche Plangrößen, wie zum Beispiel die Abschreibungen, nur geschätzt werden.

PRÜFBERICHT 2022

Haushaltssicherungskonzept

- a) War die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (sofern gesetzlich vorgeschrieben) erforderlich um die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaft zu erreichen?**

Die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes war nach den vorgeschriebenen Regelungen erforderlich.

- b) Ist das Haushaltssicherungskonzept von der Aufsichtsbehörde genehmigt worden?**

Das Haushaltssicherungskonzept wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 01.06.2022 genehmigt.

- c) Wurden die Ziele des Haushaltssicherungskonzeptes erreicht bzw. wurden die darin enthaltenen Maßnahmen auch umgesetzt?**

Die in dem Haushaltssicherungskonzept ausgewiesenen Konsolidierungsmaßnahmen wurden grundsätzlich umgesetzt bzw. an der Umsetzung der Maßnahmen wird / wurde gearbeitet.

Investitionen

- a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstigen Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität / Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?**

Die Prüfung erfolgte stichprobenartig. Es wurden keine Feststellungen getroffen.

- b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen / Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?**

Bei der durchgeführten stichprobenartigen Kontrolle haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen zur Preisermittlung bei der Veräußerung von Grundstücken, ein unzutreffendes Bild für die Veräußerung ergeben haben.

- c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderung von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?**

Durch die Kämmerei werden laufend Untersuchungen zu den Abweichungen bei der Durchführung der laufenden Investitionen vorgenommen. Es wird mit dem Instrument der Mittelsperre gearbeitet.

- d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?**

Bei den geprüften Aktivierungen des Fachbereiches Zentrales Gebäudemanagement und des Fachbereiches Bauen, siehe Seite 13 hier im Bericht, lagen die Abrechnungssummen für die einzelnen Maßnahmen innerhalb der nachgesteuerten Planzahlen.

- e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?**

Bei der durchgeführten stichprobenartigen Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass nach Ausschöpfung der Kreditlinie Leasing- oder vergleichbare Verträge abgeschlossen wurden.

Kredite

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

Es gab keine Nettoneuverschuldung im Bereich der Investitionskredite. Schulden wurden in Höhe der ordentlichen Tilgung, entsprechend der Verträge, abgebaut. Das Kreditvolumen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringerte sich im laufenden Haushaltsjahr um 779.454,05 Euro und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 1.321.460,73 Euro aus. Die Differenz stellt die ordentliche Tilgung dar.

PRÜFBERICHT 2022

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 34.405.320,00 Euro ausgewiesen. Das bedeutet eine Verringerung gegenüber dem Jahresabschluss 2021 von 7.094.813,83 Euro, die aus der Zuwendung zur Teilentschuldung von Städten und Gemeinden des Landes resultiert.

Auch Teile des Anlagevermögens wurden über die Liquiditätskredite zwischenfinanziert, da viele Fördermittel im Wege der Erstattung ausgereicht werden. Das bedeutet, dass die Kommune in Vorleistung gehen muss.

Die Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2022 verringerten sich insgesamt auf 47.554.324,54 Euro. Im Vergleich dazu betragen die Verbindlichkeiten zum Ende des Vorjahres 52.788.385,07 Euro. Das ist insgesamt eine Differenz von -5.234.060,53 Euro.

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

Im Haushaltsjahr 2022 erfolgten planmäßige Umschuldungen für Kredite.

c) Gibt es ein aktives Zins- und Schuldenmanagement?

Ja. Die Stadt Forst (Lausitz) war bestrebt die bestehenden Kreditverpflichtungen kontinuierlich abzubauen.

Für jede Umschuldung wurden Kreditangebote von mehreren Banken oder Geldvermittlungsdienstleistern eingeholt und das jeweils wirtschaftlichste Angebot erhielt den Zuschlag.

Liquidität**a) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle gewährleistet?**

Regelungen zur Sicherung der Kassenliquidität sind in der DA 03/2012 unter Punkt 2 Abs. 2 5. Anstrich getroffen worden. Die Liquiditätsplanung obliegt der Kassenleiterin und ist täglich vorzunehmen und sicherzustellen. Nicht benötigte Kassenmittel sind auf Tagesgeldkonten anzulegen.

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

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

Der erste Teil der Frage ist bereits unter a) beantwortet. Die geltenden Regelungen wurden eingehalten, soweit es aufgrund der stichprobenartigen Prüfung ersichtlich war.

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

Im Haushaltsjahr 2022 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite verringerte sich um 7.094.813,83 Euro auf 34.405.320,00 Euro (siehe auch unter Kredite).

Durch die Stadt Forst (Lausitz) wurde auf der Grundlage der Richtlinie zur Teilentschuldung kreisangehöriger Städte und Gemeinden am 17.11.2021 ein Antrag auf Zuwendung an das Land Brandenburg gestellt. Am 10.12.2021 wurde vom Land Brandenburg der Zuwendungsbescheid in Höhe von 7.208.763,79 Euro zu Gunsten der Stadt Forst (Lausitz) erlassen. Der Eingang bei der Stadtkasse erfolgte am 21.12.2021, jedoch wurde die Teilentschuldung erst im Zuge der Umschuldung eines Liquiditätskredites zum 30.01.2022 vorgenommen.

Für das Haushaltsjahr 2022 wurde ebenfalls ein Antrag auf Teilentschuldung gestellt. Der Zuwendungsbescheid wurde am 08.12.2022 mit einem Zuwendungsbetrag in Höhe von 6.097.185,60 Euro erstellt. Aufgrund der späten Entscheidung über die Zuwendung und deren Umfang sowie der Laufzeit der Kassenkredite, konnte eine Entschuldung erst mit der Kassenkreditumschuldung zum 30.01.2023 stattfinden. Dies begründet den hohen Kassenbestand zum Bilanzstichtag.

PRÜFBERICHT 2022

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

Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde im Haushaltsjahr 2021 mit der Beschlussvorlage SVV/0247/2021 in der Sitzung am 05.03.2021 um 2 Mio. Euro auf 42,5 Mio. Euro angehoben. Eine unterjährige Überschreitung des Kassenkreditrahmens im Jahr 2022 wurde nicht festgestellt.

Forderungsmanagement

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

Es existiert eine Dienstanweisung zur Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen (DA Nr. 02/2003). Die Dienstanweisung wird aktuell überarbeitet und den aktuellen Gegebenheiten angepasst.

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung wird mit den Instrumenten der Einzelwert- und Pauschalwertberichtigung gearbeitet.

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

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

Vergabereglungen

a) Gibt es eine Dienstanweisung zum Vergabewesen und entspricht diese den gesetzlichen Vorgaben?

Die DA 03/2022 wurde am 01.04.2022 in Kraft gesetzt. Diese entspricht den gesetzlichen Vorgaben.

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergabereglungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kreditaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Für die Umschuldung von Krediten werden regelmäßig Konkurrenzangebote eingeholt. Wobei es immer schwerer wird von mehreren Anbietern Angebote zu erhalten. Geldanlagen sind für die Stadt Forst (Lausitz) von untergeordneter Bedeutung.

c) Gab es im Rahmen der Prüfung Anhaltspunkte, dass gegen bestehende Vergabereglungen verstoßen wurde?

Im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen bestehende Vergabereglungen verstoßen wurde. Verwaltungsprüfungen im Haushaltsjahr 2022 bestätigten, dass die Arbeitsweise der betreffenden Fachbereiche grundsätzlich den geltenden Rechtsvorschriften entsprach.

Berichterstattung an das Überwachungsorgan

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

Die unterjährige Berichtspflicht gegenüber der Stadtverordnetenversammlung gem. § 29 Abs. 1 KomHKV wurde im Rahmen des Berichtes der Bürgermeisterin bzw. durch den allgemeinen Stellvertreter erfüllt. Die Stadtverordneten wurden über den aktuellen Stand der Erfüllung des Haushaltsplanes zweimal jährlich unterrichtet. Die erste Unterrichtung erfolgte in der Stadtverordnetenversammlung am 07.10.2022. In der Sitzung am 03.03.2023 wurde die Unterrichtung der Stadtverordnetenversammlung zum vorläufigen Abschluss des Jahres 2022 durch den Kämmerer erfüllt.

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

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

PRÜFBERICHT 2022

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

Die Stadtverordnetenversammlung wird über wesentliche Vorgänge in Form der Informationsvorlage zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben unterrichtet.

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

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

Ungewöhnliche Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage

- a) Gibt es Auffälligkeiten bei den Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gebietskörperschaft?**

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

- b) Wie haben sich die Kennzahlen im Zeitablauf entwickelt?**

Die Entwicklung der Kennzahlen ist für die letzten zehn Jahre im Rechenschaftsbericht der Kämmererei unter Punkt 7 enthalten. Es ist ersichtlich, dass die Kennzahlen von Jahr zu Jahr einem ständigen auf und ab unterliegen. Das ist auf die unterschiedlichen Ergebnisse in den einzelnen Haushaltsjahren zurückzuführen.

- c) Wie sind die Kennzahlen im interkommunalen Vergleich zu beurteilen?**

Ein interkommunaler Vergleich der wirtschaftlichen Lage der Kommune anhand von Kennzahlen ist aufgrund von Strukturungleichheiten sowie unterschiedlicher Bilanzierungs- und Bewertungsregeln, insbesondere von Kommunen in unterschiedlichen Bundesländern, nur eingeschränkt möglich und würde einen unverhältnismäßig hohen Verwaltungsaufwand bedeuten. Daher wurde darauf verzichtet.

Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?**

Während der Prüfung ergaben sich keine Hinweise auf den Bestand von nicht benötigtem betriebsnotwendigem Vermögen.

- b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?**

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

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten, durch erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände, wesentlich beeinflusst wurde?**

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte grundsätzlich nach den Festlegungen im Bewertungshandbuch der Stadt Forst (Lausitz) und den vom Land Brandenburg vorgegebenen Empfehlungen des Bewertungsleitfadens.

Das Bewertungshandbuch bedarf einer Überarbeitung und Anpassung.

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

 PRÜFBERICHT 2022

Finanzierung

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

Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte die Finanzierung der Investitionen durch Investitionszuwendungen und durch Eigenmittel der Kommune die durch Kassenkredite zwischenfinanziert wurden (siehe Kredite und Buchstabe b).

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

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

Im Rechenschaftsbericht der Kämmerei wurde unter Punkt 7.4.1 Stellung zur kurzfristigen Liquidität genommen. Es ist ersichtlich, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

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

Der Anlagendeckungsgrad I weist das Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen aus. Für die Stadt Forst (Lausitz) lag dieser im Jahr 2022 bei 16,51%.

Die finanzielle Stabilität der Stadt wächst mit dem Anlagendeckungsgrad II: Je größer dieser ist, desto mehr wird auch das Vermögen durch das langfristige Kapital abgedeckt. Der Anlagendeckungsgrad II (Verhältnis zwischen Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Kapital = 86.947.075,53 Euro zum Anlagevermögen 125.909.271,32 Euro) wurde ebenfalls ausgewiesen. Dieser lag für die Stadt Forst (Lausitz) bei 69,06%. Im Vergleich dazu lag der Wert am Ende des Jahres 2021 noch bei 66,55%. Im Gegensatz zu den Vorjahren erhöhte sich der Wert wiederholt. Der Wert sollte allerdings möglichst über 100 % liegen.

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

Die Stadt Forst (Lausitz) erhielt im Haushaltsjahr 2022 Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 5.509.148,63 Euro (siehe Finanzrechnung – Einzahlungen aus Investitionstätigkeit). Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 803.327,31 Euro. Die durchgeführten Prüfungen ergaben keine Hinweise, dass die Auflagen und Verpflichtungen der Mittelgeber nicht beachtet wurden.

Eigenkapitalausstattung

- a) **Besteht kurz- bis mittelfristig die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung?**

Die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung besteht weder kurz- noch mittelfristig.

Rentabilität / Wirtschaftlichkeit

- a) **Haben die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken können?**

Nein, die ordentlichen Erträge konnten die ordentlichen Aufwendungen nicht decken. Es gab ein ordentliches Ergebnis von -2.285.247,71 Euro.

- b) **Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?**

Das Jahresergebnis ist nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.

 PRÜFBERICHT 2022

- c) **Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredite oder andere Leistungsbeziehungen zwischen den Gebietskörperschaften und deren Eigengesellschaften bzw. Eigenbetrieben eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen wurden?**

Hierfür haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

Strukturelles Defizit und seine Ursachen

- a) **Existiert ein strukturelles Defizit und was sind seine Ursachen?**

Ein strukturelles Defizit liegt vor, wenn der auf das Haushaltsjahr bezogene Ausgleich des Ergebnishaushaltes, ohne Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren, nicht erreicht werden kann.

Der Jahresabschluss 2022 weist einen haushaltsbezogenen Fehlbetrag in Höhe von 2.259.816,04 Euro aus. Der Plan sah einen Fehlbetrag von 384.400 Euro vor. Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte man im Haushaltsjahr nahezu den Planansatz erwirtschaften (+245.266,78 Euro / +0,56%), jedoch stiegen die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 1.547.992,69 Euro (3,48%) an. Hier sind insbesondere die gestiegenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+471.133,02 Euro / 7,33%), gestiegene Abschreibungen (+1.066.504,36 Euro / 26,15%) und gestiegene Transferaufwendungen (+546.897,38 Euro / 3,33%) die größten Treiber auf der Aufwandsseite.

Die gestiegenen Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen sind überwiegend durch höhere Aufwendungen für Maßnahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete begründet, welche aber durch Steigerungen der Ertragsseite (Abrechnung der Sanierungsgebiete) wieder ausgeglichen wurden. Die höheren Abschreibungen sind die Folge eines Planungsfehlers bei den immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen, welcher erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten aufgefallen ist und welcher aufgrund des zeitlich abgeschlossenen Haushaltsjahres 2022 nicht durch eine Nachtragssatzung hätte behoben werden können (siehe § 68 BbgKVerf). Die gestiegenen Transferaufwendungen resultieren größtenteils aus der Kreisumlage.

- b) **Welche Produktbereiche haben maßgeblich zum defizitären Ergebnis beigetragen?**

Siehe a).

7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen

7.1 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse

Überwachung der Stadtkasse, sowie die unvermutete Kassenprüfung gehören zu den Pflichtaufgaben des Rechnungsprüfungsamtes (§ 102 Abs. 1 BbgKVerf). Für das Haushaltsjahr 2022 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

unvermutete Kassenbestandsaufnahme

Prüfprotokoll vom 07.11.2022

Folgende Bereiche wurden im Rahmen der vorgenannten Prüfungen einbezogen:

- Unvermutete Kassenbestandsaufnahme
(Hierbei sind die Übereinstimmung von Kassensollbestand und Kassensistbestand und der Nachweis der Schwebeposten von Bedeutung.)
- Nachweis von Festgeldanlagen der Stiftung Horno
- Prüfung von Buchungen und Belegen

unvermutete Kassenprüfung

Prüfprotokolle vom 07.11.2022

- Prüfung der Barkasse

Prüfungen von Beständen zum 31.12.2022

Prüfprotokoll vom 09.09.2022

- Prüfung Vorschüsse – Zahlungen für das kommende Rechnungsjahr, Bestand zum 31.12.2021
-

PRÜFBERICHT 2022

Prüfprotokoll vom 10.05.2022

- Prüfung Hand- und Wechselgeldvorschüsse, Bestand zum 31.12.2021

Prüfprotokoll vom 23.02.2022

- Prüfung Verwahrgelass, Bestand zum 31.12.2021

Prüfprotokoll vom 06.09.2022

- Prüfung Verwahrgelder, Bestand zum 31.12.2021

Prüfungsfeststellungen wurden während bzw. unmittelbar nach der Prüfung ausgeräumt.

7.2 Visakontrolle

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes ist berechtigt, nach eigenem pflichtgemäßem Ermessen vorübergehende Beschränkungen im Prüfumfang anzuordnen, auf die Vorlage einzelner Prüfunterlagen zu verzichten oder einzelne Gebiete von der Prüfung auszunehmen. Dies ist in der Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Forst (Lausitz) geregelt. Die Beschlussfassung erfolgte mit der Beschlussvorlage Nr. SVV/0769/2012. Die Rechnungsprüfungsordnung trat rückwirkend ab dem 01.01.2011 in Kraft.

Durch den Leiter des Rechnungsprüfungsamtes wurde auf Grundlage der Rechnungsprüfungsordnung § 4 Abs. 5 festgelegt, dass die Prüfung von Belegen ab einem Wert von 5.000,00 Euro erfolgt. Die klassische Visakontrolle, Prüfung aller Belege, wurde nicht durchgeführt.

7.3 Prüfung Verwendungsnachweise

Gemäß § 102 BbgKVerf obliegt dem Rechnungsprüfungsamt die Prüfung der Verwendung von kommunalen Zuwendungen. Die Bewilligungsbescheide sind unter anderem mit allgemeinen Nebenbestimmungen für Zuwendungen an Gemeinden (ANBest-G), zusätzliche und besondere Nebenbestimmungen versehen.

Prüfungsaufgabe ist es festzustellen, inwieweit diesen Bedingungen entsprochen wurde, z. B.:

- wurde die Zuwendung nur zur Erfüllung des im Zuweisungsbescheid bestimmten Zweckes verwendet,
- wurden bei der Vergabe von Aufträgen die nach dem Haushaltsrecht anzuwendenden Vergabegrundsätze beachtet,
- wurde mit der Maßnahme erst nach dem in dem Bewilligungsbescheid festgeschriebenen Zeitpunkt begonnen,
- wurden die Mittel innerhalb von zwei Monaten nach Eingang bei der Stadtkasse verwendet.

Dies ist nur ein Auszug aus den Nebenbestimmungen und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Die Prüfung erfolgte entsprechend den Nebenbestimmungen. Nachfolgend sind die Prüfungen von Verwendungsnachweisen des Jahres 2022 aufgelistet:

- Schulsozialfonds 2021 GS Mitte, GS Keune, GS Nordstadt, Oberschule
- Grundschule Mitte Forst (Lausitz) – inklusive Aufwertung – 397.712,00 Euro
- Berechnung Schulkostenbeitrag 2020 GS Mitte, GS Keune, GS Nordstadt
- Archiv verschwundener Orte – 1.496,51 Euro
- Themenjahr 2021 Kulturland Brandenburg – ZUKUNFT DER VERGANGENHEIT- 8.000,00 Euro
- Pflege und Instandsetzung der Kriegsgräber – 44.440,00 Euro
- Berechnung Schulkostenbeitrag 2021 Oberschule, GS Mitte, GS Keune, GS Nordstadt
- Sonderförderprogramm Sirenen – 10.850,00 Euro
- Platz des Friedens – 959.628,98 Euro
- Vorbeugung von Waldschäden, 33.384,82 Euro
- Umzugsfertiges Verpacken des Archivgutes – 9.122,26 Euro
- Beschaffung Tragkraftspritzenanhänger – 20.620,32 Euro

7.4 Prüfung Verwahrgelder

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden zum 31.12.2022 einer Prüfung unterzogen. Das Hauptaugenmerk der Prüfung wurde daraufgelegt, ob die Beträge ordnungsgemäß mit dem Jahresabschluss übertragen wurden und damit die Zuordnung zu den Verwahrgeldern korrekt ist. Des Weiteren wurde geprüft, ob Beträge nach dem 31.12.2022 im Verwahrgeld verbucht wurden und ob auch hier die Verbuchung zu Recht erfolgt ist.

PRÜFBERICHT 2022

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

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Bemerkung
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder	90,00 Euro	
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	Anfrage an das Bundesamt für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen am 05.03.2018 – Antwort steht noch aus
99999.00009	Forster Stadtgutscheine	21.766,51 Euro	Hierzu existiert ein Rahmenvertrag mit dem Gewerbeverein aus dem Jahr 2016. Der Stadtgutschein wurde im September 2014 eingeführt. Die Abrechnung für die Händler erfolgt über dieses Verwahrkonto.
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale, Forster Stadtgutschein	711,40 Euro	In der Rahmenvereinbarung ist geregelt, dass von den eingelösten Stadtgutscheinen 3,5 % als Verwaltungskostenpauschale einbehalten werden. Dieser Betrag wird für die Neubeschaffung von Stadtgutscheinen verwandt.
99999.00018	EC-Kartenzahlung HSH Gebührenkasse	0,00 Euro	
99999.00019	Kultur & Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule	1.971,76 Euro	Die Schülerfirma wurde mit 2.020,00 Euro über die Stiftung Lausitzer Braunkohle gefördert. Die Firma ist bemüht den Betrag zu erhalten.
99999.00023	„Am Birkenwäldchen“	2.500,00 Euro	Sicherstellung der im städtebaulichen Vertrag zwischen dem Käufer und der Stadt Forst (Lausitz) festzulegenden städtebaulichen Ziele
99999.00024	Rosengarten INTERREG	12.654,97 Euro	Anteilige Personalkosten für den EB KTM 1. Mittelzuweisung
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00 Euro	Die Ablösesumme für die Grundstücke muss vorgehalten werden. Für die Grundstückseigentümer wurden die Beiträge abgelöst. Eine Realisierung ist zeitlich nicht absehbar.
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72 Euro	Gemäß Schreiben Landesamt zur Regelung offener Vermögensfragen vom 10.03.1997 besteht Anspruch auf Ausgleichsleistung – dazu muss ein gesondertes Verfahren geführt werden – noch nicht abgeschlossen
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	7.410,51 Euro	Die Frist für die Einbehaltung ist noch nicht abgelaufen.
99999.00900	Fundbüro	814,15 Euro	Fundsachen sind 3 Jahre zu verwahren.
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.570,00 Euro	Von jedem Verein, der eine städtische Turnhalle nutzt, wird ein Schlüsselpfand i. H. v. 10,00 Euro erhoben. Bei Rückgabe des Schlüssels wird das Pfand ausgezahlt.
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	20.127,54 Euro	Am Prüfungstag (12.06.2023) waren alle Beträge zugeordnet.
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	0,00 Euro	
99999.13000	Einnahmen von Spenden	545,00 Euro	Am 13.01./15.03.23 wurden alle Beträge weitergeleitet.
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	Vorgesehene Verwendung lt. Vereinbarung u.a. Mängelbeseitigung an Verkehrsflächen nach Gewährleistung und an sonstigen Flächen
99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gahry	0,00 Euro	
99999.26000	Amtshilfeersuchen über Personenkonten	3.286,77 Euro	Bestand zum 31.12.2022

Im Anhang ist unter Punkt 14 eine Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten aufgeführt. Diese wurde mit der Buchungsstellenübersicht abgeglichen und wird bestätigt. Der Bestand von 163.552,43 Euro wird bestätigt.

7.5 Sonstige Prüfungen

Prüfprotokoll RPA vom 20.02.2023

über die Plausibilitätsprüfung der Gewährung von Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Angehörige der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Forst (Lausitz) für das Kalenderjahr 2022

Prüfprotokoll RPA vom 03.04.2023

über die Auszahlung der leistungsorientierenden Bezahlung für das Jahr 2022 für die Stadt Forst (Lausitz) und den Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

PRÜFBERICHT 2022

Prüfprotokoll RPA vom 13.03.2023

Vergaben unter 5.000,00 Euro in Vorbereitung zum JAB 2022 – geprüfte Fachbereiche: Fachbereich Bauen und Fachbereich Bauverwaltung, Team Gebäudemanagement.

Statistische Erhebungen zu den Prüfungen im Rechnungsprüfungsamt

Für das Rechnungsprüfungsamt (RPA) wurde durch den Leiter festgelegt, dass alle Vergaben ab einer Kostenschätzung von 5.001,00 Euro netto, zur Prüfung vorzulegen sind. Über die Vergaben im Bereich der UVgO und der VOB wird eine jährliche Statistik geführt.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden im Bereich der UVgO 42 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 13 Vergaben wurden öffentlich,
- 18 Vergaben wurden beschränkt und
- 11 Vergaben wurden im Wege der Verhandlungsvergabe

ausgeschrieben und vergeben.

Im Bereich der VOB wurden insgesamt 56 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 38 Vergaben wurden öffentlich,
- 7 Vergaben wurden beschränkt und
- 1 Vergaben wurden im Wege der freihändigen Vergabe
- 10 Vergaben wurden europaweit

ausgeschrieben und vergeben.

Alle eventuell aufgetretenen Nachfragen im Rahmen der Prüfungen wurden von den zuständigen Fachbereichen beantwortet, so dass alle aufgeführten und vorgelegten Vergaben vom RPA bestätigt wurden. Die Vorlage im jeweiligen Ausschuss erfolgte entsprechend der Zuständigkeitsordnung.

In den jeweiligen Ausschüssen erfolgte die Kontrolle der Verwaltung über das Vergabeverfahren.

8. Gesamtabschluss

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

9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2022 wurde mit seinen Anlagen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) stichprobenweise geprüft.

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

Es wird bestätigt, dass:

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

PRÜFBERICHT 2022

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 der Stadt Forst (Lausitz) wird wie folgt zusammengefasst:

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

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

Die Haushaltsführung ist nach den Erkenntnissen der Prüfung grundsätzlich geordnet.

Der Schlussbericht wurde mit dem Kämmerer und der Bürgermeisterin erörtert. Dabei wurde auf Prüfungsfeststellungen und das interne Kontrollsystem eingegangen.

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

- den Jahresabschluss 2022 zu beschließen und
- die Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2022

uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 26.10.2023



Daniel Pottag
Leiter
Rechnungsprüfungsamt

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS- RECHNUNG



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	14.035.591,81	14.951.000,00	13.773.370,78	-1.177.629,22
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.442.323,49	25.113.234,83	25.640.579,00	527.344,17
03 sonstige Transfererträge	41.922,50	54.300,00	38.661,00	-15.639,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.753.897,49	1.943.134,55	1.732.038,50	-211.096,05
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	622.487,53	540.527,23	534.349,34	-6.177,89
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.026.195,79	1.085.108,21	1.027.698,56	-57.409,65
07 sonstige ordentliche Erträge	1.190.828,93	1.109.657,81	1.038.036,19	-71.621,62
08 aktivierte Eigenleistungen	41.449,93	129.600,00	49.733,41	-79.866,59
09 Bestandsveränderungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.154.697,47	44.929.562,63	43.834.466,78	-1.095.095,85
11 Personalaufwendungen	14.297.024,80	15.756.202,49	15.240.082,53	-516.119,96
12 Versorgungsaufwendungen	80.118,19	60.600,00	35.973,11	-24.626,89
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.049.798,07	7.479.172,74	6.899.933,02	-579.239,72
14 Abschreibungen	4.876.908,20	4.077.700,00	5.144.204,36	1.066.504,36
15 Transferaufwendungen	15.885.337,53	17.142.041,38	16.978.797,38	-163.244,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.929.857,23	1.813.509,91	1.719.502,29	-94.007,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.119.044,02	46.329.226,52	46.018.492,69	-310.733,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	35.653,45	-1.399.663,89	-2.184.025,91	-784.362,02
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	238.473,90	263.600,00	180.656,82	-82.943,18
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	76.678,16	297.953,83	281.878,62	-16.075,21
21 = Finanzergebnis	161.795,74	-34.353,83	-101.221,80	-66.867,97
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	197.449,19	-1.434.017,72	-2.285.247,71	-851.229,99
23 außerordentliche Erträge	67.210,50	330.000,00	140.793,24	-189.206,76
24 - außerordentliche Aufwendungen	66.660,54	18.000,00	115.361,57	97.361,57
25 = außerordentliches Ergebnis	549,96	312.000,00	25.431,67	-286.568,33
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	197.999,15	-1.122.017,72	-2.259.816,04	-1.137.798,32

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG



Finanzrechnung 2022

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	13.952.365,13	14.951.000,00	13.478.543,76	-1.472.456,24
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.119.368,18	21.139.334,83	21.028.384,53	-110.950,30
03 sonstige Transfereinzahlungen	7.251.341,29	6.151.485,60	6.135.670,60	-15.815,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.234.679,79	1.447.334,55	1.254.770,43	-192.564,12
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	679.412,41	524.527,23	577.025,13	52.497,90
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.414.360,67	1.085.108,21	971.741,18	-113.367,03
07 sonstige Einzahlungen	1.100.843,60	1.088.692,85	1.152.791,88	64.099,03
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	180.685,29	263.600,00	270.184,32	6.584,32
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.933.056,36	46.651.083,27	44.869.111,83	-1.781.971,44
10 Personalauszahlungen	14.180.812,23	15.655.502,49	15.124.241,07	-531.261,42
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.654.271,82	7.411.372,74	6.691.884,02	-719.488,72
13 Transferauszahlungen	16.513.752,41	16.867.241,38	12.202.876,17	-4.664.365,21
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.054.102,70	2.274.680,05	2.127.768,93	-146.911,12
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.402.939,16	42.208.796,66	36.146.770,19	-6.062.026,47
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	7.530.117,20	4.442.286,61	8.722.341,64	4.280.055,03
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.705.821,32	13.931.991,80	5.509.148,63	-8.422.843,17
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	529.812,25	390.100,00	54.700,24	-335.399,76
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	51.892,50	330.000,00	151.413,44	-178.586,56
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	31.622,41	0,00	27.359,00	27.359,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.612,39	60.832,89	100.770,37	39.937,48
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.331.760,87	14.712.924,69	5.843.391,68	-8.869.533,01
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.612.461,64	17.926.177,05	5.970.068,87	-11.956.108,18
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	98.090,06	65.990,50	61.648,50	-4.342,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	21.489,80	92.724,97	40.863,41	-51.861,56
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	54.844,67	117.918,69	92.375,38	-25.543,31
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	713.878,12	1.744.053,76	816.776,21	-927.277,55
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.536.910,39	2.330.896,50	1.987.263,84	-343.632,66
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.037.674,68	22.277.761,47	8.968.996,21	-13.308.765,26
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-1.705.913,81	-7.564.836,78	-3.125.604,53	4.439.232,25
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	5.824.203,39	-3.122.550,17	5.596.737,11	8.719.287,28
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	22.910.120,11	46.362.526,80	46.362.526,80	0,00
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	22.910.120,11	46.712.526,80	46.362.526,80	-350.000,00
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	210.428,25	779.454,05	779.454,05	0,00
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	21.021.508,64	59.669.712,40	53.572.526,80	-6.097.185,60
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	21.231.936,89	60.449.166,45	54.351.980,85	-6.097.185,60
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	1.678.183,22	-13.736.639,65	-7.989.454,05	5.747.185,60
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)	7.502.386,61	-16.859.189,82	-2.392.716,94	14.466.472,88
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	985.385,52	2.900.000,00	8.764.034,20	5.864.034,20
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	276.262,07	-610.674,72	33.636,99	644.311,71
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	8.764.034,20	-14.569.864,54	6.404.954,25	20.974.818,79

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.745,32	2.866,06	2.866,06	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.745,32	2.866,06	2.866,06	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	400,00	400,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	400,00	400,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.745,32	2.866,06	3.266,06	400,00
11 Personalaufwendungen	287.225,21	287.700,00	302.949,77	15.249,77
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	102.455,20	103.000,00	103.355,20	355,20
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	40.528,22	44.900,00	41.486,11	-3.413,89
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	118.618,57	116.600,00	115.430,56	-1.169,44
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.414,84	1.600,00	1.427,36	-172,64
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.144,14	9.000,00	8.691,27	-308,73
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	2.600,00	2.100,00	-500,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	11.506,12	8.700,00	25.957,60	17.257,60
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	3.329,68	1.200,00	3.130,39	1.930,39
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.141,92	2.800,00	2.339,68	-460,32
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.163,50	1.100,00	1.300,20	200,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	724,84	800,00	724,50	-75,50
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	34,43	100,00	37,16	-62,84
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.252,64	-2.800,00	-1.141,92	1.658,08
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-987,77	-1.100,00	-1.163,50	-63,50
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-695,84	-800,00	-724,84	75,16
12 Versorgungsaufwendungen	43.397,36	26.400,00	-37.689,30	-64.089,30
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	60.845,46	21.600,00	0,00	-21.600,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-39.388,23	-39.388,23
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	4.800,00	1.698,93	-3.101,07
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-17.448,10	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.846,48	4.600,00	3.159,87	-1.440,13
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	771,03	600,00	342,72	-257,28
54910000 Verfügungsmittel	4.075,45	4.000,00	2.817,15	-1.182,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.469,05	318.700,00	268.420,34	-50.279,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-332.723,73	-315.833,94	-265.154,28	50.679,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-332.723,73	-315.833,94	-265.154,28	50.679,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-332.723,73	-315.833,94	-265.154,28	50.679,66
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.340,15	10.000,00	22.090,43	12.090,43
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.340,15	10.000,00	22.090,43	12.090,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-315.383,58	-305.833,94	-243.063,85	62.770,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.340,15	10.000,00	22.090,43	12.090,43



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.328,74	10.229,21	10.229,21	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	492,28	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	10.836,46	10.229,21	10.229,21	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.328,74	10.229,21	11.229,21	1.000,00
11 Personalaufwendungen	553.456,06	606.400,00	651.793,89	45.393,89
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	240.816,17	241.100,00	242.870,02	1.770,02
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	110.185,01	143.000,00	145.505,86	2.505,86
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	2.075,71	2.075,71
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	146.731,16	158.500,00	157.226,44	-1.273,56
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.830,51	5.100,00	4.706,33	-393,67
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	108,72	108,72
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.398,83	28.900,00	29.726,41	826,41
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	610,51	610,51
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	15.912,33	20.400,00	59.638,29	39.238,29
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	6.222,69	3.000,00	7.191,27	4.191,27
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	2.129,60	2.129,60
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	12.958,53	8.400,00	9.137,50	737,50
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.779,14	11.500,00	5.228,16	-6.271,84
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.162,62	2.100,00	1.136,08	-963,92
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	395,14	100,00	103,28	3,28
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-12.101,32	-8.400,00	-12.958,53	-4.558,53
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.036,85	-11.500,00	-6.779,14	4.720,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.097,90	-2.100,00	-2.162,62	-62,62
12 Versorgungsaufwendungen	9.979,10	5.700,00	28.125,86	22.425,86
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	13.529,90	4.600,00	0,00	-4.600,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-9.607,57	-9.607,57
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.100,00	113,37	-986,63
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-3.550,80	0,00	0,00	0,00
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	40.415,00	40.415,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-2.794,94	-2.794,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.009,84	1.200,00	1.163,75	-36,25
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.009,84	1.200,00	1.163,75	-36,25
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	564.445,00	613.300,00	681.083,50	67.783,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-553.116,26	-603.070,79	-669.854,29	-66.783,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-553.116,26	-603.070,79	-669.854,29	-66.783,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-553.116,26	-603.070,79	-669.854,29	-66.783,50
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.526,95	22.000,00	45.390,92	23.390,92
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.526,95	22.000,00	45.390,92	23.390,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-519.589,31	-581.070,79	-624.463,37	-43.392,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	33.526,95	22.000,00	45.390,92	23.390,92



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	170.024,44	170.024,44	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	170.024,44	170.024,44	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.143,91	4.992,55	4.992,55	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.143,91	4.992,55	4.992,55	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.143,91	175.516,99	175.016,99	-500,00
11 Personalaufwendungen	138.894,28	139.900,00	141.149,87	1.249,87
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	112.060,03	113.100,00	114.157,84	1.057,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.975,32	4.000,00	4.062,36	62,36
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.497,34	22.800,00	23.001,27	201,27
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	451,18	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.937,52	3.800,00	3.205,37	-594,63
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.922,28	1.700,00	2.009,40	309,40
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	22,77	0,00	24,61	24,61
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-451,18	-451,18
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.119,35	-3.800,00	-2.937,52	862,48
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.852,81	-1.700,00	-1.922,28	-222,28
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.717,76	181.469,44	88.590,67	-92.878,77
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	22.298,15	180.024,44	87.144,87	-92.879,57
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.419,61	1.445,00	1.445,80	0,80
14 Abschreibungen	181,20	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	181,20	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.771,27	25.600,00	17.600,00	-8.000,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.087,15	600,00	1.030,32	430,32
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	15.684,12	25.000,00	15.719,68	-9.280,32
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	850,00	850,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.564,51	346.969,44	247.340,54	-99.628,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-175.420,60	-171.452,45	-72.323,55	99.128,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-175.420,60	-171.452,45	-72.323,55	99.128,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-175.420,60	-171.452,45	-72.323,55	99.128,90
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.258,28	6.500,00	16.099,99	9.599,99
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.258,28	6.500,00	16.099,99	9.599,99
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-165.162,32	-164.952,45	-56.223,56	108.728,89
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.258,28	6.500,00	16.099,99	9.599,99
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-181,20	0,00	0,00	0,00



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.200,00	0,00	4.721,87	4.721,87
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	15.200,00	0,00	4.721,87	4.721,87
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.810,96	25.492,63	25.492,63	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.209,93	2.888,08	2.888,08	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	16.601,03	22.604,55	22.604,55	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	306,20	306,20
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	306,20	306,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.010,96	25.492,63	30.520,70	5.028,07
11 Personalaufwendungen	460.811,26	617.902,49	582.174,82	-35.727,67
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	385.845,96	491.002,49	483.887,15	-7.115,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.766,79	18.400,00	3.373,31	-15.026,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	76.907,62	108.300,00	91.113,49	-17.186,51
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	3.300,00	945,90	-2.354,10
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.398,77	5.200,00	8.548,71	3.348,71
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.610,34	3.900,00	4.265,63	365,63
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	84,83	200,00	49,74	-150,26
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-9.906,50	-3.300,00	0,00	3.300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.782,57	-5.200,00	-5.398,77	-198,77
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.113,98	-3.900,00	-4.610,34	-710,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.571,11	86.200,00	90.693,67	4.493,67
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.659,68	3.000,00	976,26	-2.023,74
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	34.111,02	53.600,00	61.702,29	8.102,29
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	9.675,41	17.600,00	12.264,12	-5.335,88
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	14.125,00	12.000,00	15.751,00	3.751,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	5.320,00	5.320,00
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	5.320,00	5.320,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	180.483,15	70.200,00	101.051,78	30.851,78
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	6.980,74	24.000,00	7.056,13	-16.943,87
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	137.601,30	46.000,00	53.946,49	7.946,49
54113000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Personaleinstellungen	35.901,11	0,00	39.667,16	39.667,16
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
54820000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	382,00	382,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	700.865,52	774.302,49	779.240,27	4.937,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-666.854,56	-748.809,86	-748.719,57	90,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-666.854,56	-748.809,86	-748.719,57	90,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-666.854,56	-748.809,86	-748.719,57	90,29
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.382,10	17.000,00	37.544,45	20.544,45
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.382,10	17.000,00	37.544,45	20.544,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-640.472,46	-731.809,86	-711.175,12	20.634,74
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	26.382,10	17.000,00	37.544,45	20.544,45



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.808,00	12.416,85	8.018,01	-4.398,84
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	8.808,00	10.000,00	5.601,16	-4.398,84
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	2.416,85	2.416,85	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	339,48	0,00	213,13	213,13
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	339,48	0,00	213,13	213,13
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.517,13	24.054,60	20.507,89	-3.546,71
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.294,02	1.054,60	1.054,60	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	12.550,00	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	20.673,11	23.000,00	19.453,29	-3.546,71
07 sonstige ordentliche Erträge	57.353,78	0,00	13.344,25	13.344,25
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	52.639,38	0,00	11.030,95	11.030,95
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	21,55	0,00	63,30	63,30
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	4.692,85	0,00	2.250,00	2.250,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.018,39	36.471,45	42.083,28	5.611,83
11 Personalaufwendungen	323.714,31	328.800,00	284.029,35	-44.770,65
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	261.354,77	287.100,00	250.521,09	-36.578,91
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.563,63	9.500,00	8.320,52	-1.179,48
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	51.888,12	52.900,00	45.465,72	-7.434,28
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	900,00	2.568,75	1.668,75
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.187,16	3.400,00	3.206,29	-193,71
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.993,57	3.500,00	2.834,93	-665,07
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	94,21	100,00	92,78	-7,22
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-109,03	-900,00	0,00	900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.124,50	-3.400,00	-4.187,16	-787,16
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	-20.300,00	-20.300,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.133,62	-3.500,00	-3.993,57	-493,57
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.736,39	33.216,85	52.288,61	19.071,76
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	25,60	200,00	5.987,86	5.787,86
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	14.172,84	3.000,00	3.523,96	523,96
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.200,83	6.000,00	9.103,47	3.103,47
52710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere Maßnahmen	0,00	2.416,85	11.206,63	8.789,78
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	22.337,12	21.600,00	22.466,69	866,69
14 Abschreibungen	553,80	600,00	553,80	-46,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	553,80	600,00	553,80	-46,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	451.906,38	436.600,00	458.771,41	22.171,41
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	70.064,63	55.000,00	61.339,86	6.339,86
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	28.614,77	30.000,00	26.237,91	-3.762,09
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	114.111,36	100.000,00	112.153,32	12.153,32
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	58.961,47	51.000,00	51.860,95	860,95
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	486,09	700,00	909,74	209,74
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	188.169,65	188.000,00	174.102,68	-13.897,32
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	401,85	401,85
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	4.600,00	16.500,00	34.400,00	17.900,00
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-13.101,59	-4.600,00	-2.634,90	1.965,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	819.910,88	799.216,85	795.643,17	-3.573,68

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-718.892,49	-762.745,40	-753.559,89	9.185,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-718.892,49	-762.745,40	-753.559,89	9.185,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-718.892,49	-762.745,40	-753.559,89	9.185,51
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.539,74	10.000,00	18.765,74	8.765,74
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.539,74	10.000,00	18.765,74	8.765,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-700.352,75	-752.745,40	-734.794,15	17.951,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.539,74	10.000,00	18.765,74	8.765,74
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-553,80	-600,00	-553,80	46,20



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.108,77	23.600,00	25.437,09	1.837,09
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	25.108,77	23.600,00	25.437,09	1.837,09
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.370,92	129.857,63	127.867,17	-1.990,46
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	100.370,92	129.857,63	127.867,17	-1.990,46
07 sonstige ordentliche Erträge	1.899,08	0,00	0,00	0,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.899,08	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.378,77	153.457,63	153.304,26	-153,37
11 Personalaufwendungen	354.564,30	413.400,00	376.083,92	-37.316,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	288.022,71	331.000,00	284.467,91	-46.532,09
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.113,38	12.500,00	9.251,70	-3.248,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	57.366,15	69.800,00	56.546,08	-13.253,92
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	5.882,45	5.382,45
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.053,64	3.000,00	4.678,29	1.678,29
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	20.300,00	20.300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.871,40	3.800,00	3.813,17	13,17
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	63,48	100,00	69,36	-30,64
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.199,42	-3.000,00	-4.053,64	-1.053,64
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.727,04	-3.800,00	-4.871,40	-1.071,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.763,51	374.906,30	378.933,91	4.027,61
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	239.740,39	304.606,30	315.223,35	10.617,05
52310000 Mieten und Pachten	65.002,72	68.000,00	60.901,60	-7.098,40
52320000 Leasing	0,00	0,00	817,35	817,35
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	40,40	500,00	11,61	-488,39
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.980,00	1.800,00	1.980,00	180,00
14 Abschreibungen	134.750,80	90.400,00	141.335,28	50.935,28
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	134.750,80	90.400,00	141.335,28	50.935,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.965,48	4.400,00	10.619,34	6.219,34
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	3.071,34	2.000,00	270,48	-1.729,52
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	893,14	400,00	1.301,86	901,86
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.000,00	9.044,00	7.044,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	3,00	3,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	800.044,09	883.106,30	906.972,45	23.866,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-672.665,32	-729.648,67	-753.668,19	-24.019,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-672.665,32	-729.648,67	-753.668,19	-24.019,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-672.665,32	-729.648,67	-753.668,19	-24.019,52
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.800,49	25.000,00	52.022,14	27.022,14
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.800,49	25.000,00	52.022,14	27.022,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-629.864,83	-704.648,67	-701.646,05	3.002,62
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	67.909,26	48.600,00	77.459,23	28.859,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-134.750,80	-90.400,00	-141.335,28	-50.935,28



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	0,00	199,47	199,47
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	10.000,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	199,47	199,47
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.456,40	4.000,00	2.438,05	-1.561,95
43110000 Verwaltungsgebühren	2.456,40	4.000,00	2.438,05	-1.561,95
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	876,08	876,08
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	876,08	876,08
07 sonstige ordentliche Erträge	77,57	100,00	32,57	-67,43
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	13,51	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	64,06	100,00	32,57	-67,43
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.533,97	4.100,00	3.546,17	-553,83
11 Personalaufwendungen	166.991,05	162.200,00	175.577,36	13.377,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	135.210,08	130.000,00	141.469,14	11.469,14
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.375,17	4.800,00	4.989,71	189,71
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	25.596,15	27.400,00	29.390,99	1.990,99
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.530,20	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.147,72	700,00	1.635,82	935,82
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.424,47	1.300,00	2.189,65	889,65
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	3,98	0,00	4,44	4,44
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-1.530,20	-1.530,20
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.487,00	-700,00	-1.147,72	-447,72
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-809,72	-1.300,00	-1.424,47	-124,47
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.925,43	64.222,55	15.254,73	-48.967,82
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	86,16	1.222,55	122,55	-1.100,00
52310000 Mieten und Pachten	2.416,21	2.500,00	2.479,55	-20,45
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	115,40	200,00	103,96	-96,04
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	11,29	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.046,37	60.000,00	12.298,67	-47.701,33
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	250,00	300,00	250,00	-50,00
14 Abschreibungen	398,45	100,00	796,23	696,23
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	398,45	100,00	792,61	692,61
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	3,62	3,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	41.819,35	200,00	2.472,84	2.272,84
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.403,14	0,00	86,50	86,50
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	416,21	200,00	0,00	-200,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.386,34	2.386,34
54941300 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	40.000,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	233.134,28	226.722,55	194.101,16	-32.621,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-220.600,31	-222.622,55	-190.554,99	32.067,56
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-220.600,31	-222.622,55	-190.554,99	32.067,56
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-220.600,31	-222.622,55	-190.554,99	32.067,56
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.956,28	4.800,00	13.309,97	8.509,97
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.956,28	4.800,00	13.309,97	8.509,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-208.644,03	-217.822,55	-177.245,02	40.577,53

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
30 nicht zahlungswirksame Erträge	11.956,28	4.800,00	13.509,44	8.709,44
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-398,45	-100,00	-796,23	-696,23



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.444,76	1.559,98	1.559,98	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.444,76	1.559,98	1.559,98	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.444,76	1.559,98	1.559,98	0,00
11 Personalaufwendungen	71.532,13	65.800,00	80.013,53	14.213,53
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	58.086,36	53.000,00	62.844,93	9.844,93
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.045,12	1.800,00	2.195,76	395,76
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.106,22	11.000,00	12.957,83	1.957,83
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	68,42	700,00	1.863,37	1.163,37
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	930,32	700,00	1.094,63	394,63
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	32,01	0,00	55,75	55,75
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-770,58	-700,00	-68,42	631,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-965,74	-700,00	-930,32	-230,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.532,13	65.800,00	80.013,53	14.213,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-70.087,37	-64.240,02	-78.453,55	-14.213,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-70.087,37	-64.240,02	-78.453,55	-14.213,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-70.087,37	-64.240,02	-78.453,55	-14.213,53
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.567,23	3.000,00	5.580,69	2.580,69
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.567,23	3.000,00	5.580,69	2.580,69
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-65.520,14	-61.240,02	-72.872,86	-11.632,84
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.567,23	3.000,00	5.580,69	2.580,69



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	361,50	200,00	429,00	229,00
43110000 Verwaltungsgebühren	361,50	200,00	429,00	229,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.583,05	18.000,00	20.328,14	2.328,14
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	2.656,63	2.656,63
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	15.583,05	18.000,00	17.671,51	-328,49
07 sonstige ordentliche Erträge	100.291,29	95.200,00	71.024,00	-24.176,00
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	92.395,52	95.200,00	70.695,83	-24.504,17
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	312,39	312,39
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.889,65	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	6,12	0,00	15,78	15,78
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.235,84	113.400,00	91.781,14	-21.618,86
11 Personalaufwendungen	754.350,03	874.000,00	851.024,50	-22.975,50
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	38.447,52	39.900,00	43.726,55	3.826,55
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	525.511,19	623.300,00	598.218,17	-25.081,83
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	48.913,47	52.800,00	52.408,82	-391,18
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	20.074,73	22.300,00	21.395,35	-904,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	106.889,22	129.500,00	123.193,50	-6.306,50
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	6.965,55	3.800,00	11.227,11	7.427,11
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.712,63	600,00	1.353,34	753,34
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	415,56	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.253,89	8.400,00	9.807,47	1.407,47
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	9.742,11	7.600,00	8.938,31	1.338,31
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	201,47	200,00	67,44	-132,56
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	-415,56	-15,56
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-9.593,41	-8.400,00	-11.253,89	-2.853,89
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-8.283,90	-7.600,00	-9.742,11	-2.142,11
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	0,00	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	0,00	0,00	6.971,27	6.971,27
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	14,60	14,60
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	6.956,67	6.956,67
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.218,55	7.700,00	8.074,60	374,60
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	376,48	500,00	464,42	-35,58
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	1.483,76	200,00	2.067,73	1.867,73
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	4.358,31	7.000,00	5.542,45	-1.457,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	760.648,58	881.800,00	866.150,37	-15.649,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-644.412,74	-768.400,00	-774.369,23	-5.969,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-644.412,74	-768.400,00	-774.369,23	-5.969,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-644.412,74	-768.400,00	-774.369,23	-5.969,23
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.110,66	26.000,00	44.106,86	18.106,86
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.110,66	26.000,00	44.106,86	18.106,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-607.302,08	-742.400,00	-730.262,37	12.137,63

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
30 nicht zahlungswirksame Erträge	37.110,66	26.000,00	44.106,86	18.106,86
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-6.971,27	-6.971,27



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	416,50	500,00	292,00	-208,00
43110000 Verwaltungsgebühren	416,50	500,00	292,00	-208,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	117.472,21	125.900,00	124.256,02	-1.643,98
44110000 Mieten und Pachten	92.149,54	101.000,00	97.370,93	-3.629,07
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	8.029,45	7.600,00	9.591,87	1.991,87
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6,56	6,56
45620000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	6,56	6,56
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.888,71	126.400,00	124.554,58	-1.845,42
11 Personalaufwendungen	157.892,56	206.800,00	202.376,57	-4.423,43
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	125.148,00	167.000,00	163.417,02	-3.582,98
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.419,16	5.900,00	5.783,57	-116,43
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	25.346,33	33.900,00	33.233,99	-666,01
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.794,44	1.500,00	2.686,78	1.186,78
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.305,14	1.600,00	2.310,68	710,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,35	0,00	44,11	44,11
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.320,57	-1.500,00	-3.794,44	-2.294,44
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-828,29	-1.600,00	-1.305,14	294,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.224,52	42.700,00	26.850,49	-15.849,51
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	38.052,22	39.000,00	24.203,01	-14.796,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.000,00	2.475,18	-524,82
14 Abschreibungen	229,81	0,00	157,06	157,06
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	229,81	0,00	157,06	157,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.346,89	250.500,00	229.384,12	-21.115,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-78.458,18	-124.100,00	-104.829,54	19.270,46
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-78.458,18	-124.100,00	-104.829,54	19.270,46
23 außerordentliche Erträge	67.210,50	330.000,00	140.793,24	-189.206,76
49210000 Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00	0,00	2.565,00	2.565,00
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.252,50	80.000,00	112.684,24	32.684,24
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	22.958,00	250.000,00	25.544,00	-224.456,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	2.170,69	18.000,00	115.360,57	97.360,57
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1.671,85	5.000,00	115.275,96	110.275,96
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108,91	5.000,00	84,61	-4.915,39
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	389,93	8.000,00	0,00	-8.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	65.039,81	312.000,00	25.432,67	-286.567,33
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13.418,37	187.900,00	-79.396,87	-267.296,87

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.211,15	9.000,00	15.987,91	6.987,91
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.211,15	9.000,00	15.987,91	6.987,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.207,22	196.900,00	-63.408,96	-260.308,96
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.211,15	9.000,00	15.987,91	6.987,91
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-229,81	0,00	-157,06	-157,06



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.674,40	3.200,00	3.239,62	39,62
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	974,14	974,14
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.674,40	3.200,00	2.265,48	-934,52
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.674,40	3.200,00	3.239,62	39,62
11 Personalaufwendungen	192.786,01	195.300,00	177.498,75	-17.801,25
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	103.232,97	138.600,00	89.954,49	-48.645,51
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.088,74	0,00	7.221,34	7.221,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.480,39	6.000,00	3.911,91	-2.088,09
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.362,74	0,00	1.005,75	1.005,75
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.625,67	33.100,00	19.407,61	-13.692,39
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.017,99	0,00	5.353,13	5.353,13
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	51.356,40	17.600,00	45.590,53	27.990,53
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	4.137,18	3.637,18
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	884,23	1.100,00	1.280,39	180,39
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.472,24	2.100,00	1.985,36	-114,64
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	6,82	0,00	7,53	7,53
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.270,08	-1.100,00	-884,23	215,77
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.472,10	-2.100,00	-1.472,24	627,76
12 Versorgungsaufwendungen	9.138,53	5.300,00	-13.580,22	-18.880,22
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	24.608,00	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-15.469,47	5.300,00	-13.580,22	-18.880,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.924,54	200.600,00	163.918,53	-36.681,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-199.250,14	-197.400,00	-160.678,91	36.721,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-199.250,14	-197.400,00	-160.678,91	36.721,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-199.250,14	-197.400,00	-160.678,91	36.721,09
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.965,84	7.000,00	12.380,01	5.380,01
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.965,84	7.000,00	12.380,01	5.380,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-190.284,30	-190.400,00	-148.298,90	42.101,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.965,84	7.000,00	12.380,01	5.380,01



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.073,49	2.800,00	36.342,44	33.542,44
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	36.073,49	2.800,00	36.342,44	33.542,44
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	32.554,19	300,00	2.043,00	1.743,00
44110000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	2.043,00	2.043,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32.554,19	300,00	0,00	-300,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.573,20	23.396,54	23.396,54	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	17.573,20	23.396,54	23.396,54	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	26.520,00	0,00	959,00	959,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	26.400,00	0,00	959,00	959,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	120,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.720,88	26.496,54	62.740,98	36.244,44
11 Personalaufwendungen	192.455,27	233.600,00	237.079,68	3.479,68
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	156.383,00	189.900,00	191.506,57	1.606,57
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.770,69	6.900,00	6.389,07	-510,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.690,29	36.800,00	37.422,92	622,92
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	817,80	517,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.011,83	2.800,00	4.435,25	1.635,25
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.658,26	3.000,00	3.154,67	154,67
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	21,63	0,00	23,49	23,49
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.035,94	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.574,72	-2.800,00	-4.011,83	-1.211,83
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.469,77	-3.000,00	-2.658,26	341,74
12 Versorgungsaufwendungen	10.114,26	6.300,00	-8.882,14	-15.182,14
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	14.209,48	5.100,00	0,00	-5.100,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-9.270,99	-9.270,99
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.200,00	388,85	-811,15
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-4.095,22	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.530,62	136.000,00	149.678,66	13.678,66
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	511,58	0,00	2.994,99	2.994,99
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.525,99	12.000,00	6.803,75	-5.196,25
52310000 Mieten und Pachten	0,00	4.000,00	83,30	-3.916,70
52320000 Leasing	2.160,00	0,00	2.160,00	2.160,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	89.987,30	95.000,00	120.767,33	25.767,33
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	16.183,26	17.000,00	12.231,89	-4.768,11
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.162,49	8.000,00	4.637,40	-3.362,60
14 Abschreibungen	70.286,46	52.200,00	60.152,58	7.952,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	70.286,46	52.200,00	60.152,58	7.952,58
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	49.507,14	6.200,00	4.290,57	-1.909,43
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.156,41	1.200,00	1.113,84	-86,16
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.478,17	5.000,00	2.294,00	-2.706,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	46.872,56	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	882,73	882,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	441.893,75	434.300,00	442.319,35	8.019,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .I. 17)	-329.172,87	-407.803,46	-379.578,37	28.225,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-329.172,87	-407.803,46	-379.578,37	28.225,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-329.172,87	-407.803,46	-379.578,37	28.225,09
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.601,83	10.000,00	20.732,25	10.732,25
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.601,83	10.000,00	20.732,25	10.732,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-321.571,04	-397.803,46	-358.846,12	38.957,34
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.675,32	12.800,00	57.074,69	44.274,69
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-70.286,46	-52.200,00	-60.152,58	-7.952,58



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.659,99	7.600,00	8.520,00	920,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.659,99	7.600,00	8.520,00	920,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.240,00	3.000,00	540,00	-2.460,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.240,00	3.000,00	540,00	-2.460,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.587,97	6.500,00	12.679,28	6.179,28
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.687,05	0,00	2.530,65	2.530,65
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.900,92	6.500,00	10.148,63	3.648,63
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	658,48	658,48
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	658,48	658,48
08 aktivierte Eigenleistungen	17.610,34	67.700,00	13.570,65	-54.129,35
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	17.610,34	67.700,00	13.570,65	-54.129,35
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.098,30	84.800,00	35.968,41	-48.831,59
11 Personalaufwendungen	719.734,18	926.200,00	771.867,84	-154.332,16
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	579.682,62	718.300,00	631.981,88	-86.318,12
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	21.618,44	26.900,00	23.481,96	-3.418,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	117.495,67	149.100,00	126.718,57	-22.381,43
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	31.700,00	0,00	-31.700,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.269,88	5.200,00	963,56	-4.236,44
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.295,44	10.800,00	7.854,41	-2.945,59
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	9.446,08	8.000,00	6.763,84	-1.236,16
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	82,80	200,00	115,02	-84,98
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.197,85	-5.200,00	-5.269,88	-69,88
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-13.899,61	-10.800,00	-11.295,44	-495,44
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-9.059,29	-8.000,00	-9.446,08	-1.446,08
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	9.600,00	0,00	-9.600,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	9.600,00	0,00	-9.600,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.431,80	39.000,00	18.288,72	-20.711,28
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	34,84	1.000,00	583,50	-416,50
52310000 Mieten und Pachten	0,00	18.000,00	67,50	-17.932,50
52320000 Leasing	5.343,90	7.000,00	4.797,90	-2.202,10
52510000 Haltung von Fahrzeugen	8.597,48	11.000,00	12.069,49	1.069,49
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	455,58	1.000,00	770,33	-229,67
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	32.911,71	27.600,00	29.140,70	1.540,70
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	32.911,71	27.600,00	29.140,70	1.540,70
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	35.852,30	37.694,44	36.896,15	-798,29
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.081,32	2.694,44	4.568,19	1.873,75
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	214,20	1.000,00	0,00	-1.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	845,12	2.000,00	246,46	-1.753,54
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	31.926,24	32.000,00	32.081,50	81,50
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	785,42	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	802.929,99	1.040.094,44	856.193,41	-183.901,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-767.831,69	-955.294,44	-820.225,00	135.069,44
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	700,00	0,00	-700,00
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	700,00	0,00	-700,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-700,00	0,00	700,00



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-767.831,69	-955.994,44	-820.225,00	135.769,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-767.831,69	-955.994,44	-820.225,00	135.769,44
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	76.790,51	63.000,00	68.802,72	5.802,72
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	76.790,51	63.000,00	68.802,72	5.802,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-691.041,18	-892.994,44	-751.422,28	141.572,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	86.450,50	70.600,00	77.322,72	6.722,72
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-32.911,71	-27.600,00	-29.140,70	-1.540,70



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.716,94	55.800,00	55.716,95	-83,05
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	55.716,94	55.800,00	55.716,95	-83,05
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	14.987,22	9.207,18	-5.780,04
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	14.987,22	9.207,18	-5.780,04
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.289,13	33.480,47	33.480,47	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	31.289,13	33.480,47	33.480,47	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	661,47	600,00	8.961,84	8.361,84
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	600,00	661,47	61,47
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.300,37	8.300,37
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.367,54	104.867,69	107.366,44	2.498,75
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421.119,63	428.016,57	416.165,30	-11.851,27
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	141.899,48	123.716,57	141.178,70	17.462,13
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.732,50	4.000,00	9.893,70	5.893,70
52310000 Mieten und Pachten	300,00	0,00	300,00	300,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	273.020,63	299.000,00	264.452,79	-34.547,21
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	147,07	1.000,00	133,05	-866,95
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	19,95	300,00	207,06	-92,94
14 Abschreibungen	105.408,12	81.200,00	118.657,84	37.457,84
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	105.408,12	81.200,00	118.657,84	37.457,84
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	25.575,24	7.000,00	19.598,14	12.598,14
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	14.837,10	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.871,68	7.000,00	8.739,11	1.739,11
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	8.866,46	0,00	10.859,03	10.859,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	552.102,99	516.216,57	554.421,28	38.204,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-463.735,45	-411.348,88	-447.054,84	-35.705,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-463.735,45	-411.348,88	-447.054,84	-35.705,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-463.735,45	-411.348,88	-447.054,84	-35.705,96
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.286,17	14.500,00	29.699,60	15.199,60
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.286,17	14.500,00	29.699,60	15.199,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-436.449,28	-396.848,88	-417.355,24	-20.506,36
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	83.003,11	70.300,00	85.416,55	15.116,55
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-105.408,12	-81.200,00	-118.657,84	-37.457,84



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	53.511,87	55.000,00	56.098,00	1.098,00
44110000 Mieten und Pachten	53.511,87	55.000,00	52.101,18	-2.898,82
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.996,82	3.996,82
07 sonstige ordentliche Erträge	178,69	0,00	1.939,78	1.939,78
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	3,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	175,69	0,00	1.939,78	1.939,78
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.690,56	55.000,00	58.037,78	3.037,78
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.437,60	58.500,00	54.266,93	-4.233,07
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.024,77	20.000,00	18.676,91	-1.323,09
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	453,27	15.000,00	7.088,51	-7.911,49
52310000 Mieten und Pachten	200,60	0,00	230,43	230,43
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.758,96	23.500,00	28.271,08	4.771,08
14 Abschreibungen	2.898,95	2.800,00	2.904,57	104,57
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.898,95	2.800,00	2.760,57	-39,43
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	144,00	144,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	324,58	0,00	394,20	394,20
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	324,58	0,00	394,20	394,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.661,13	61.300,00	57.565,70	-3.734,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.970,57	-6.300,00	472,08	6.772,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.970,57	-6.300,00	472,08	6.772,08
24 - außerordentliche Aufwendungen	63.577,45	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	63.577,45	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-63.577,45	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-65.548,02	-6.300,00	472,08	6.772,08
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.328,08	2.500,00	3.820,92	1.320,92
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.328,08	2.500,00	3.820,92	1.320,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-62.219,94	-3.800,00	4.293,00	8.093,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.328,08	2.500,00	3.820,92	1.320,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.898,95	-2.800,00	-2.904,57	-104,57



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	3.750,54	4.222,44	4.222,44	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.750,54	4.222,44	4.222,44	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	8.799,05	0,00	19.075,17	19.075,17
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	8.799,05	0,00	19.075,17	19.075,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.549,59	4.722,44	23.297,61	18.575,17
11 Personalaufwendungen	188.294,96	209.100,00	210.602,26	1.502,26
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	151.482,41	169.100,00	170.331,11	1.231,11
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.543,69	6.200,00	6.259,97	59,97
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.500,65	33.800,00	34.530,64	730,64
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.756,61	2.200,00	2.045,27	-154,73
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.586,93	2.300,00	2.754,09	454,09
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	22,63	0,00	24,72	24,72
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.133,21	-2.200,00	-2.756,61	-556,61
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.464,75	-2.300,00	-2.586,93	-286,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.294,96	209.100,00	210.602,26	1.502,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-175.745,37	-204.377,56	-187.304,65	17.072,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-175.745,37	-204.377,56	-187.304,65	17.072,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-175.745,37	-204.377,56	-187.304,65	17.072,91
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.856,38	7.500,00	14.688,88	7.188,88
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.856,38	7.500,00	14.688,88	7.188,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-163.888,99	-196.877,56	-172.615,77	24.261,79
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	11.856,38	7.500,00	14.688,88	7.188,88



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.000,00	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.000,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.039,94	3.006,51	2.842,61	-163,90
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.039,94	3.006,51	2.842,61	-163,90
07 sonstige ordentliche Erträge	299,61	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	299,61	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.339,55	3.006,51	2.842,61	-163,90
11 Personalaufwendungen	122.221,91	124.500,00	110.030,07	-14.469,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	99.461,74	100.600,00	86.865,35	-13.734,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.471,94	3.500,00	3.022,15	-477,85
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.026,34	20.300,00	17.894,09	-2.405,91
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	586,32	586,32
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.719,21	1.200,00	2.392,85	1.192,85
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	410,12	1.600,00	1.390,96	-209,04
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	5,27	100,00	7,68	-92,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.325,53	-1.200,00	-1.719,21	-519,21
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.547,18	-1.600,00	-410,12	1.189,88
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.953,97	79.320,46	55.680,75	-23.639,71
52310000 Mieten und Pachten	1.961,00	0,00	732,50	732,50
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.714,69	0,00	0,00	0,00
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	17.278,28	79.320,46	54.948,25	-24.372,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	124.521,75	127.078,76	126.905,26	-173,50
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	98.721,92	107.078,76	101.810,00	-5.268,76
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	25.799,83	20.000,00	25.095,26	5.095,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.697,63	330.899,22	292.616,08	-38.283,14
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-261.358,08	-327.892,71	-289.773,47	38.119,24
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-261.358,08	-327.892,71	-289.773,47	38.119,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-261.358,08	-327.892,71	-289.773,47	38.119,24
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.162,20	6.000,00	11.557,84	5.557,84
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.162,20	6.000,00	11.557,84	5.557,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-252.195,88	-321.892,71	-278.215,63	43.677,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.162,20	6.000,00	11.557,84	5.557,84



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.696,07	3.136,08	0,00	-3.136,08
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	32.696,07	3.136,08	0,00	-3.136,08
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.136,08	3.136,08
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.136,08	3.136,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.696,07	3.136,08	3.136,08	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.601,35	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	490,00	0,00	0,00	0,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.111,35	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	27.628,20	0,00	0,00	0,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.651,70	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	4.352,61	0,00	0,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	16.623,89	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.229,55	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.466,52	3.136,08	3.136,08	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.466,52	3.136,08	3.136,08	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.466,52	3.136,08	3.136,08	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	3.466,52	3.136,08	3.136,08	0,00
Nachrichtlich:				



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	981,76	3.500,00	1.806,52	-1.693,48
43110000 Verwaltungsgebühren	981,76	2.500,00	1.779,52	-720,48
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.000,00	27,00	-973,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	9.420,96	6.000,00	7.570,51	1.570,51
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.420,96	6.000,00	7.570,51	1.570,51
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.649,10	8.606,47	6.957,37
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	6.957,37	6.957,37
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	1.649,10	1.649,10	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	13.333,89	13.000,00	4.076,82	-8.923,18
45610000 Bußgelder	1.828,19	13.000,00	3.028,50	-9.971,50
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	3.686,56	0,00	2,27	2,27
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.819,14	0,00	839,65	839,65
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	206,40	206,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.736,61	24.149,10	22.060,32	-2.088,78
11 Personalaufwendungen	388.233,26	440.300,00	389.706,20	-50.593,80
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	319.790,49	356.000,00	316.230,92	-39.769,08
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.254,92	12.500,00	11.015,99	-1.484,01
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	57.262,53	71.700,00	64.453,85	-7.246,15
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	346,64	5.500,00	0,00	-5.500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.172,35	2.800,00	802,38	-1.997,62
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.698,89	4.600,00	5.354,12	754,12
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	78,39	100,00	66,82	-33,18
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-5.500,00	-346,64	5.153,36
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.549,10	-2.800,00	-3.172,35	-372,35
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.821,85	-4.600,00	-4.698,89	-98,89
12 Versorgungsaufwendungen	11.850,28	7.300,00	-10.372,36	-17.672,36
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	16.631,16	5.900,00	0,00	-5.900,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-4.780,88	0,00	-10.828,21	-10.828,21
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.400,00	455,85	-944,15
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.335,87	54.800,00	47.727,50	-7.072,50
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7,44	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	4.533,35	6.000,00	4.454,33	-1.545,67
52320000 Leasing	1.848,00	2.000,00	1.848,00	-152,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.393,46	2.800,00	2.244,96	-555,04
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.145,06	3.000,00	500,00	-2.500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	41.408,56	40.000,00	38.680,21	-1.319,79
14 Abschreibungen	9.940,26	0,00	1.136,90	1.136,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	69,90	0,00	69,90	69,90
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	2.345,86	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	7.524,50	0,00	1.067,00	1.067,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.541,27	2.200,00	2.649,95	449,95
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.155,49	2.200,00	2.649,95	449,95
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	340,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.045,78	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	468.900,94	504.600,00	430.848,19	-73.751,81

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-445.164,33	-480.450,90	-408.787,87	71.663,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-445.164,33	-480.450,90	-408.787,87	71.663,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-445.164,33	-480.450,90	-408.787,87	71.663,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-445.164,33	-480.450,90	-408.787,87	71.663,03
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.940,26	0,00	-1.136,90	-1.136,90



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.01 Ordnungsaufgaben
Leistung: 12.2.01.200 Verkehrsüberwachung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	56.297,97	70.000,00	47.520,45	-22.479,55
45610000 Bußgelder	55.222,05	70.000,00	43.641,50	-26.358,50
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.075,92	0,00	3.878,95	3.878,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.297,97	70.000,00	47.520,45	-22.479,55
11 Personalaufwendungen	50.351,49	51.000,00	34.524,19	-16.475,81
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	40.745,41	41.200,00	27.120,78	-14.079,22
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.422,20	1.400,00	1.452,78	52,78
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.214,70	8.400,00	5.500,39	-2.899,61
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	569,12	600,00	988,36	388,36
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	727,39	700,00	728,38	28,38
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	27,78	0,00	30,01	30,01
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-655,01	-600,00	-569,12	30,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-700,10	-700,00	-727,39	-27,39
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.102,57	900,00	933,95	33,95
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.102,57	300,00	593,95	293,95
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	340,00	40,00
14 Abschreibungen	1.687,00	0,00	399,50	399,50
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.687,00	0,00	399,50	399,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	514,08	600,00	514,08	-85,92
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	514,08	600,00	514,08	-85,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.655,14	52.500,00	36.371,72	-16.128,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.642,83	17.500,00	11.148,73	-6.351,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.642,83	17.500,00	11.148,73	-6.351,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.642,83	17.500,00	11.148,73	-6.351,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.642,83	17.500,00	11.148,73	-6.351,27
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.687,00	0,00	-399,50	-399,50



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.665,50	10.000,00	9.158,50	-841,50
43110000 Verwaltungsgebühren	8.665,50	10.000,00	9.158,50	-841,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	352,68	352,68	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	352,68	352,68	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	4.234,30	5.000,00	2.618,70	-2.381,30
45610000 Bußgelder	4.213,50	5.000,00	2.185,50	-2.814,50
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	20,80	0,00	433,20	433,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.899,80	15.352,68	12.129,88	-3.222,80
11 Personalaufwendungen	104.368,02	103.500,00	104.975,65	1.475,65
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	83.705,97	83.500,00	84.014,75	514,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.013,48	2.800,00	3.001,16	201,16
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.154,73	17.200,00	17.506,79	306,79
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	151,17	151,17
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	714,56	900,00	914,45	14,45
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.430,80	1.400,00	1.532,69	132,69
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-388,66	-900,00	-714,56	185,44
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.262,86	-1.400,00	-1.430,80	-30,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,58	500,00	474,57	-25,43
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	474,58	500,00	474,57	-25,43
14 Abschreibungen	1.494,83	0,00	2.273,91	2.273,91
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	233,83	0,00	1.517,91	1.517,91
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	152,00	0,00	756,00	756,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.109,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	332,92	800,00	397,88	-402,12
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	332,92	800,00	397,88	-402,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.670,35	104.800,00	108.122,01	3.322,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-93.770,55	-89.447,32	-95.992,13	-6.544,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-93.770,55	-89.447,32	-95.992,13	-6.544,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-93.770,55	-89.447,32	-95.992,13	-6.544,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-93.770,55	-89.447,32	-95.992,13	-6.544,81
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.494,83	0,00	-2.273,91	-2.273,91



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.02 Meldewesen
Leistung: 12.2.02.100 Meldewesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.570,40	135.000,00	137.761,72	2.761,72
43110000 Verwaltungsgebühren	112.570,40	135.000,00	137.761,72	2.761,72
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.501,80	4.000,00	4.335,20	335,20
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.501,80	4.000,00	4.335,20	335,20
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.555,00	1.257,32	1.257,32	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.555,00	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	1.257,32	1.257,32	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	685,04	3.000,00	1.930,11	-1.069,89
45610000 Bußgelder	346,55	3.000,00	1.755,00	-1.245,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	18,20	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	320,29	0,00	175,11	175,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.312,24	143.257,32	145.284,35	2.027,03
11 Personalaufwendungen	355.124,86	389.600,00	375.303,93	-14.296,07
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	262.686,17	320.500,00	331.479,35	10.979,35
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.547,57	10.900,00	10.758,46	-141,54
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	51.882,90	58.000,00	62.173,67	4.173,67
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.587,80	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.824,21	4.400,00	6.379,30	1.979,30
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	26.700,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.209,69	4.300,00	4.615,72	315,72
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	43,15	200,00	219,13	19,13
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-800,00	-1.587,80	-787,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.524,71	-4.400,00	-7.824,21	-3.424,21
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	-26.700,00	-26.700,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.831,92	-4.300,00	-4.209,69	90,31
14 Abschreibungen	43,45	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	43,45	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	69.819,24	97.224,00	92.469,57	-4.754,43
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	56.580,64	75.124,00	74.901,11	-222,89
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	4.586,40	8.100,00	4.594,20	-3.505,80
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	5.512,64	9.700,00	9.091,12	-608,88
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.139,56	4.300,00	3.883,14	-416,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	424.987,55	486.824,00	467.773,50	-19.050,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-306.675,31	-343.566,68	-322.489,15	21.077,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-306.675,31	-343.566,68	-322.489,15	21.077,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-306.675,31	-343.566,68	-322.489,15	21.077,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-306.675,31	-343.566,68	-322.489,15	21.077,53
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-43,45	0,00	0,00	0,00



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.055,01	38.000,00	45.657,00	7.657,00
43110000 Verwaltungsgebühren	40.055,01	38.000,00	45.657,00	7.657,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.679,32	35.100,00	41.936,04	6.836,04
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.280,27	0,00	4.989,78	4.989,78
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	37.399,05	35.100,00	36.946,26	1.846,26
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	387,81	387,81
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	101,71	101,71
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	286,10	286,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.734,33	73.100,00	87.980,85	14.880,85
11 Personalaufwendungen	259.225,59	303.900,00	228.711,41	-75.188,59
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	204.327,36	243.400,00	196.644,92	-46.755,08
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.238,38	9.100,00	6.586,41	-2.513,59
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	41.797,89	51.500,00	40.804,19	-10.695,81
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	12.654,60	3.600,00	0,00	-3.600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.417,79	1.600,00	2.716,32	1.116,32
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.902,17	2.400,00	3.255,68	855,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	117,11	200,00	28,45	-171,55
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-10.530,00	-3.600,00	-12.654,60	-9.054,60
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.604,69	-1.600,00	-4.417,79	-2.817,79
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.095,02	-2.400,00	-3.902,17	-1.502,17
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-300,00	-350,00	-50,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.267,54	3.700,00	3.717,29	17,29
52310000 Mieten und Pachten	80,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.977,54	3.500,00	3.507,29	7,29
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	210,00	200,00	210,00	10,00
14 Abschreibungen	351,49	300,00	292,71	-7,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	292,69	300,00	292,71	-7,29
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	58,80	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	239,84	39,84
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	200,00	239,84	39,84
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.844,62	308.100,00	232.961,25	-75.138,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-183.110,29	-235.000,00	-144.980,40	90.019,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-183.110,29	-235.000,00	-144.980,40	90.019,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-183.110,29	-235.000,00	-144.980,40	90.019,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-183.110,29	-235.000,00	-144.980,40	90.019,60
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-351,49	-300,00	-292,71	7,29

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43,90	100,00	35,40	-64,60
43110000 Verwaltungsgebühren	43,90	100,00	35,40	-64,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43,90	100,00	35,40	-64,60
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	819,40	1.500,00	304,00	-1.196,00
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	444,40	1.200,00	0,00	-1.200,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	375,00	300,00	304,00	4,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	615,30	1.200,00	609,40	-590,60
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	15,30	0,00	9,40	9,40
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	1.434,70	2.700,00	913,40	-1.786,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.390,80	-2.600,00	-878,00	1.722,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.390,80	-2.600,00	-878,00	1.722,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.390,80	-2.600,00	-878,00	1.722,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.390,80	-2.600,00	-878,00	1.722,00

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2022

12.2.05.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	756,00	1.000,00	342,00	-658,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	756,00	1.000,00	342,00	-658,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	756,00	1.000,00	342,00	-658,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	756,00	1.000,00	342,00	-658,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	756,00	1.000,00	342,00	-658,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	756,00	1.000,00	342,00	-658,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	756,00	1.000,00	342,00	-658,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2022

12.6.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.178,45	37.900,00	63.064,94	25.164,94
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	400,00	1.000,00	1.000,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.050,00	400,00	400,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	52.728,45	36.500,00	61.664,94	25.164,94
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92,73	15.000,00	145,04	-14.854,96
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	92,73	15.000,00	145,04	-14.854,96
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.554,48	2.500,00	1.203,99	-1.296,01
44110000 Mieten und Pachten	1.554,48	2.500,00	0,00	-2.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.203,99	1.203,99
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.754,35	31.500,00	35.709,15	4.209,15
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	38.100,00	31.000,00	31.000,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	938,40	500,00	210,00	-290,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	3.465,00	3.465,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	715,95	0,00	1.034,15	1.034,15
07 sonstige ordentliche Erträge	961,04	46.800,00	47.049,65	249,65
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	46.800,00	46.800,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	961,04	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	249,65	249,65
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.541,05	133.700,00	147.172,77	13.472,77
11 Personalaufwendungen	205.049,08	207.900,00	210.161,81	2.261,81
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	163.699,41	167.800,00	170.584,42	2.784,42
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.717,08	5.900,00	5.945,24	45,24
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	33.381,02	34.200,00	35.241,14	1.041,14
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.138,20	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.651,47	1.800,00	2.656,05	856,05
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.426,43	2.200,00	2.951,06	751,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-254,88	-300,00	-1.138,20	-838,20
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.473,27	-1.800,00	-3.651,47	-1.851,47
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.236,38	-2.200,00	-2.426,43	-226,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.358,33	133.500,00	121.972,09	-11.527,91
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.814,35	0,00	0,00	0,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	9.991,91	8.000,00	8.469,41	469,41
52320000 Leasing	15.207,50	17.500,00	16.544,76	-955,24
52510000 Haltung von Fahrzeugen	57.750,84	57.000,00	54.546,89	-2.453,11
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	25.355,20	24.000,00	17.435,80	-6.564,20
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	146,40	9.500,00	7.828,54	-1.671,46
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.827,13	16.000,00	15.921,69	-78,31
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.265,00	1.500,00	1.225,00	-275,00
14 Abschreibungen	73.169,77	43.700,00	81.622,86	37.922,86
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	73.169,77	43.700,00	81.579,55	37.879,55
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	43,31	43,31
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	103,73	103,73
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	103,73	103,73
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	129.720,39	133.000,00	127.121,39	-5.878,61
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	90.100,00	83.000,00	83.000,00	0,00



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
54311000 <i>Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements</i>	776,53	700,00	800,23	100,23
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ</i>	4.431,96	4.800,00	4.587,58	-212,42
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	2.138,83	6.000,00	2.463,23	-3.536,77
54413000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.</i>	29.860,00	33.000,00	30.621,00	-2.379,00
54580000 <i>Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche</i>	1.736,07	5.000,00	5.647,35	647,35
54710000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind</i>	2,00	0,00	2,00	2,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	675,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	529.297,57	518.100,00	540.981,88	22.881,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-432.756,52	-384.400,00	-393.809,11	-9.409,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-432.756,52	-384.400,00	-393.809,11	-9.409,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-432.756,52	-384.400,00	-393.809,11	-9.409,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-432.756,52	-384.400,00	-393.809,11	-9.409,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	52.728,45	36.500,00	61.664,94	25.164,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-73.169,77	-43.700,00	-81.622,86	-37.922,86



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.435,86	99.400,00	99.435,90	35,90
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	99.435,86	99.400,00	99.435,90	35,90
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	14.455,08	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.455,08	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	9.080,53	8.800,00	8.808,81	8,81
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	271,72	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.971,47	108.200,00	108.244,71	44,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.511,77	129.500,00	104.788,46	-24.711,54
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.201,35	60.000,00	38.361,71	-21.638,29
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.161,53	2.000,00	0,00	-2.000,00
52310000 Mieten und Pachten	67,83	500,00	67,83	-432,17
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	64.081,06	67.000,00	66.358,92	-641,08
14 Abschreibungen	138.310,55	138.300,00	138.309,55	9,55
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	138.310,55	138.300,00	138.309,55	9,55
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.631,09	0,00	3.636,54	3.636,54
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.631,09	0,00	3.636,54	3.636,54
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.453,41	267.800,00	246.734,55	-21.065,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-129.481,94	-159.600,00	-138.489,84	21.110,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-129.481,94	-159.600,00	-138.489,84	21.110,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-129.481,94	-159.600,00	-138.489,84	21.110,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-129.481,94	-159.600,00	-138.489,84	21.110,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	99.435,86	99.400,00	99.435,90	35,90
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-138.310,55	-138.300,00	-138.309,55	-9,55



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127,05	100,00	127,06	27,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	127,05	100,00	127,06	27,06
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	427,17	0,00	564,55	564,55
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	427,17	0,00	564,55	564,55
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141,63	15.850,65	18.189,93	2.339,28
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	141,63	100,00	136,24	36,24
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	15.000,00	17.303,04	2.303,04
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	750,65	750,65	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.693,90	9.693,90
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.693,90	9.693,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	695,85	15.950,65	28.575,44	12.624,79
11 Personalaufwendungen	97.465,12	99.600,00	99.288,57	-311,43
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	78.922,15	80.400,00	79.961,35	-438,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.725,80	2.800,00	2.760,51	-39,49
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.139,49	16.400,00	16.723,15	323,15
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	175,86	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	194,25	700,00	163,10	-536,90
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.375,70	1.400,00	1.403,93	3,93
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	54,12	0,00	22,34	22,34
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-175,86	-175,86
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-291,05	-700,00	-194,25	505,75
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.331,20	-1.400,00	-1.375,70	24,30
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.836,37	34.400,00	29.248,76	-5.151,24
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.957,88	11.900,00	6.847,56	-5.052,44
52310000 Mieten und Pachten	1.719,82	1.900,00	4.098,07	2.198,07
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	146,13	500,00	452,84	-47,16
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.012,54	20.000,00	17.850,29	-2.149,71
14 Abschreibungen	17.741,44	20.200,00	21.556,17	1.356,17
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	17.741,44	20.200,00	21.556,17	1.356,17
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.460,00	32.600,00	66.705,54	34.105,54
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	16.920,60	19.000,00	33.458,15	14.458,15
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	424,33	1.600,00	2.083,75	483,75
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.291,08	1.700,00	1.526,47	-173,53
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	823,99	10.300,00	14.044,91	3.744,91
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	15.247,42	15.247,42
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	343,84	343,84
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.502,93	186.800,00	216.799,04	29.999,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-158.807,08	-170.849,35	-188.223,60	-17.374,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-158.807,08	-170.849,35	-188.223,60	-17.374,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-158.807,08	-170.849,35	-188.223,60	-17.374,25

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-158.807,08	-170.849,35	-188.223,60	-17.374,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	127,05	100,00	127,06	27,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-17.741,44	-20.200,00	-21.556,17	-1.356,17



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	450,00	450,00	0,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	450,00	450,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86,56	1.300,00	1.880,60	580,60
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	86,56	0,00	641,76	641,76
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.000,00	1.017,85	17,85
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	300,00	220,99	-79,01
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.951,72	3.951,72
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.951,72	3.951,72
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	86,56	1.750,00	6.282,32	4.532,32
11 Personalaufwendungen	79.105,43	81.500,00	81.072,41	-427,59
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	63.375,76	65.800,00	65.711,85	-88,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.204,09	2.300,00	2.282,55	-17,45
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.051,45	13.400,00	13.610,79	210,79
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.353,86	600,00	464,62	-135,38
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	154,66	900,00	501,00	-399,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	9,21	0,00	10,12	10,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-799,62	-600,00	-1.353,86	-753,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-243,98	-900,00	-154,66	745,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.002,16	29.889,25	25.342,60	-4.546,65
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.106,53	10.900,00	6.103,59	-4.796,41
52310000 Mieten und Pachten	1.595,44	1.900,00	3.698,53	1.798,53
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.300,19	16.139,25	15.090,48	-1.048,77
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	450,00	450,00	0,00
14 Abschreibungen	14.513,11	8.700,00	16.809,76	8.109,76
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	14.513,11	8.700,00	16.809,76	8.109,76
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	32.673,60	29.455,95	32.103,64	2.647,69
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.788,39	20.000,00	24.994,05	4.994,05
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	714,39	1.600,00	2.328,32	728,32
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.011,53	2.200,00	1.963,90	-236,10
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	15.158,29	5.655,95	2.815,37	-2.840,58
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	2,00	2,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.294,30	149.545,20	155.328,41	5.783,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-144.207,74	-147.795,20	-149.046,09	-1.250,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-144.207,74	-147.795,20	-149.046,09	-1.250,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-144.207,74	-147.795,20	-149.046,09	-1.250,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-144.207,74	-147.795,20	-149.046,09	-1.250,89
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.513,11	-8.700,00	-16.809,76	-8.109,76



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99,00	2.294,19	2.294,19	0,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	16,17	16,17	0,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.278,02	2.278,02	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	99,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	290,82	0,00	202,18	202,18
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	290,82	0,00	202,18	202,18
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166,37	11.540,29	13.692,62	2.152,33
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	166,37	100,00	161,33	61,33
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	10.500,00	12.591,00	2.091,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	940,29	940,29	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	833,20	833,20
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	400,00	400,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	433,20	433,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	556,19	13.834,48	17.022,19	3.187,71
11 Personalaufwendungen	84.870,27	91.600,00	87.384,55	-4.215,45
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	66.597,28	73.800,00	71.549,56	-2.250,44
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.328,87	2.600,00	2.449,07	-150,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.653,19	15.200,00	15.432,69	232,69
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.424,16	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.227,13	1.100,00	528,01	-571,99
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.237,84	1.300,00	1.278,27	-21,73
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	33,21	0,00	36,08	36,08
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-1.424,16	-1.424,16
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-323,25	-1.100,00	-1.227,13	-127,13
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.308,16	-1.300,00	-1.237,84	62,16
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.418,31	38.762,14	37.727,02	-1.035,12
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.763,05	12.000,00	8.826,28	-3.173,72
52310000 Mieten und Pachten	3.522,39	1.900,00	5.275,92	3.375,92
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	148,48	500,00	144,37	-355,63
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	19.984,39	22.067,95	21.186,26	-881,69
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	16,17	16,17	0,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.278,02	2.278,02	0,00
14 Abschreibungen	19.861,76	13.300,00	21.059,82	7.759,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.861,76	13.300,00	21.059,82	7.759,82
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	24.413,08	28.200,00	45.525,71	17.325,71
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	17.739,87	20.000,00	37.209,25	17.209,25
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	706,51	1.600,00	2.426,26	826,26
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.018,65	2.300,00	1.989,91	-310,09
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.649,55	4.300,00	652,82	-3.647,18
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	3.245,47	3.245,47
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	2,00	2,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	297,50	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.563,42	171.862,14	191.697,10	19.834,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .I. 17)	-160.007,23	-158.027,66	-174.674,91	-16.647,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-160.007,23	-158.027,66	-174.674,91	-16.647,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-160.007,23	-158.027,66	-174.674,91	-16.647,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-160.007,23	-158.027,66	-174.674,91	-16.647,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	99,00	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.861,76	-13.300,00	-21.059,82	-7.759,82



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.575,98	118.200,00	143.990,67	25.790,67
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	126.575,98	118.200,00	143.990,67	25.790,67
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	442,80	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	442,80	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	3.437,64	0,00	154,47	154,47
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	154,47	154,47
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.437,64	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.456,42	118.300,00	144.145,14	25.845,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.158,19	315.000,00	304.344,90	-10.655,10
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.396,31	160.000,00	159.681,45	-318,55
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.586,46	5.000,00	551,95	-4.448,05
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	146.614,38	148.000,00	144.044,32	-3.955,68
52510000 Haltung von Fahrzeugen	561,04	2.000,00	67,18	-1.932,82
14 Abschreibungen	170.251,73	170.300,00	192.192,81	21.892,81
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	170.205,53	170.300,00	192.192,81	21.892,81
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	46,20	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.847,57	1.000,00	3.134,20	2.134,20
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	36,89	1.000,00	26,99	-973,01
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.810,68	0,00	3.107,21	3.107,21
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	354.257,49	486.300,00	499.671,91	13.371,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-223.801,07	-368.000,00	-355.526,77	12.473,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-223.801,07	-368.000,00	-355.526,77	12.473,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-223.801,07	-368.000,00	-355.526,77	12.473,23
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.081,73	-4.000,00	-6.974,25	-2.974,25
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.081,73	-4.000,00	-6.974,25	-2.974,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-225.882,80	-372.000,00	-362.501,02	9.498,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	126.575,98	118.200,00	143.990,67	25.790,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-172.333,46	-174.300,00	-199.167,06	-24.867,06



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.817,39	29.600,00	49.961,73	20.361,73
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.817,39	29.600,00	49.961,73	20.361,73
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41,69	100,00	200,87	100,87
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	41,69	100,00	200,87	100,87
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	188,62	1.316,68	2.088,75	772,07
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	188,62	1.316,68	2.088,75	772,07
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.568,76	3.568,76
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.568,76	3.568,76
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.047,70	31.016,68	55.820,11	24.803,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.278,30	163.916,68	140.815,15	-23.101,53
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.170,92	64.316,68	42.369,44	-21.947,24
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	337,95	2.000,00	909,05	-1.090,95
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	94.769,43	97.600,00	97.536,66	-63,34
14 Abschreibungen	35.260,82	58.800,00	82.790,85	23.990,85
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	35.260,82	58.800,00	82.790,85	23.990,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	55.417,42	1.000,00	1.445,57	445,57
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	45.000,00	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	202,74	1.000,00	19,80	-980,20
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	10.214,68	0,00	1.425,77	1.425,77
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.956,54	223.716,68	225.051,57	1.334,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-179.908,84	-192.700,00	-169.231,46	23.468,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-179.908,84	-192.700,00	-169.231,46	23.468,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-179.908,84	-192.700,00	-169.231,46	23.468,54
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.374,08	-8.000,00	-11.591,67	-3.591,67
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.374,08	-8.000,00	-11.591,67	-3.591,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-181.282,92	-200.700,00	-180.823,13	19.876,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.817,39	29.600,00	49.961,73	20.361,73
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-36.634,90	-66.800,00	-94.382,52	-27.582,52



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.318,02	98.300,00	98.317,99	17,99
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	98.318,02	98.300,00	98.317,99	17,99
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.384,00	462,37	462,37	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.384,00	462,37	462,37	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.702,02	99.262,37	98.780,36	-482,01
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.344,16	200.561,56	158.558,69	-42.002,87
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	42.399,88	96.561,56	52.352,04	-44.209,52
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.194,83	5.000,00	49,41	-4.950,59
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	111.462,74	98.000,00	106.157,24	8.157,24
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	286,71	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	122.436,53	121.700,00	122.636,98	936,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	122.436,53	121.700,00	122.636,98	936,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	22.280,53	1.000,00	7.750,63	6.750,63
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	770,83	1.000,00	179,38	-820,62
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	21.509,70	0,00	7.571,25	7.571,25
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.061,22	323.261,56	288.946,30	-34.315,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-201.359,20	-223.999,19	-190.165,94	33.833,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-201.359,20	-223.999,19	-190.165,94	33.833,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-201.359,20	-223.999,19	-190.165,94	33.833,25
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.641,61	-2.000,00	-2.614,38	-614,38
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.641,61	-2.000,00	-2.614,38	-614,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-204.000,81	-225.999,19	-192.780,32	33.218,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	98.318,02	98.300,00	98.317,99	17,99
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-125.078,14	-123.700,00	-125.251,36	-1.551,36



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.109,20	7.100,00	8.464,81	1.364,81
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.109,20	7.100,00	8.464,81	1.364,81
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	240.448,95	249.646,80	126.803,00	-122.843,80
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	148,95	0,00	1.956,20	1.956,20
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	240.300,00	249.000,00	124.200,00	-124.800,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	646,80	646,80	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	595,43	595,43
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	595,43	595,43
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.558,15	256.846,80	135.863,24	-120.983,56
11 Personalaufwendungen	87.551,38	90.800,00	91.086,56	286,56
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	70.281,68	73.600,00	73.731,08	131,08
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.408,38	2.600,00	2.564,27	-35,73
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.140,62	14.600,00	14.589,64	-10,36
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	810,98	900,00	961,74	61,74
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.241,96	1.300,00	1.257,89	-42,11
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	32,13	0,00	34,88	34,88
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-208,24	-900,00	-810,98	89,02
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.156,13	-1.300,00	-1.241,96	58,04
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.079,13	37.286,99	39.222,85	1.935,86
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.166,35	11.000,00	6.686,05	-4.313,95
52310000 Mieten und Pachten	1.544,67	1.900,00	6.178,68	4.278,68
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	211,60	500,00	172,36	-327,64
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	24.156,51	23.886,99	26.185,76	2.298,77
14 Abschreibungen	24.207,77	18.500,00	25.819,85	7.319,85
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	23.612,34	18.500,00	25.819,85	7.319,85
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	595,43	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.590,86	9.500,00	7.608,76	-1.891,24
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	443,80	1.100,00	1.695,05	595,05
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	222,14	1.600,00	2.664,81	1.064,81
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.872,16	2.500,00	2.195,86	-304,14
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	51,76	4.300,00	1.050,04	-3.249,96
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	3,00	3,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.429,14	156.086,99	163.738,02	7.651,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	102.129,01	100.759,81	-27.874,78	-128.634,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	102.129,01	100.759,81	-27.874,78	-128.634,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	102.129,01	100.759,81	-27.874,78	-128.634,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	102.129,01	100.759,81	-27.874,78	-128.634,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.109,20	7.100,00	8.464,81	1.364,81
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-24.207,77	-18.500,00	-25.819,85	-7.319,85



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.250,80	93.200,00	93.724,10	524,10
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	93.250,80	93.200,00	93.724,10	524,10
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973,19	1.000,00	973,20	-26,80
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	973,19	900,00	973,20	73,20
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.522,93	2.200,00	2.521,56	321,56
44110000 Mieten und Pachten	2.522,93	2.200,00	2.521,56	321,56
07 sonstige ordentliche Erträge	2.176,41	0,00	6,55	6,55
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	907,97	0,00	6,55	6,55
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.268,44	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.923,33	96.400,00	97.225,41	825,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.002,32	219.100,00	152.876,03	-66.223,97
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.316,46	80.000,00	18.555,76	-61.444,24
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.820,99	6.000,00	9.453,78	3.453,78
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	119.694,74	132.600,00	124.823,67	-7.776,33
52510000 Haltung von Fahrzeugen	170,13	500,00	42,82	-457,18
14 Abschreibungen	125.795,36	125.500,00	126.262,71	762,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	125.795,36	125.500,00	126.262,71	762,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.787,37	51.000,00	9.758,77	-41.241,23
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	335,73	1.000,00	586,47	-413,53
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.451,64	0,00	9.172,30	9.172,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.585,05	395.600,00	288.897,51	-106.702,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-170.661,72	-299.200,00	-191.672,10	107.527,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-170.661,72	-299.200,00	-191.672,10	107.527,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-170.661,72	-299.200,00	-191.672,10	107.527,90
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.456,84	-3.200,00	-4.829,78	-1.629,78
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.456,84	-3.200,00	-4.829,78	-1.629,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-174.118,56	-302.400,00	-196.501,88	105.898,12
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	93.250,80	93.200,00	93.724,10	524,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-129.252,20	-128.700,00	-131.092,49	-2.392,49



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.622,48	2.000,00	2.064,10	64,10
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.999,40	1.600,00	1.600,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	623,08	400,00	464,10	64,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.622,48	2.000,00	2.064,10	64,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.235,07	8.572,60	8.401,37	-171,23
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.235,07	8.572,60	8.401,37	-171,23
14 Abschreibungen	623,07	500,00	464,10	-35,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	623,07	500,00	464,10	-35,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.858,14	9.072,60	8.865,47	-207,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	764,34	-7.072,60	-6.801,37	271,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	764,34	-7.072,60	-6.801,37	271,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	764,34	-7.072,60	-6.801,37	271,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	764,34	-7.072,60	-6.801,37	271,23
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	623,08	400,00	464,10	64,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-623,07	-500,00	-464,10	35,90

Teilergebnisrechnung 2022

24.2.01.300



Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
Leistung: 24.2.01.300 Schulsozialfonds Grundschule Keune

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	769,00	640,00	640,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	769,00	640,00	640,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	769,00	640,00	640,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	824,79	1.219,33	1.070,20	-149,13
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	824,79	1.219,33	1.070,20	-149,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	824,79	1.219,33	1.070,20	-149,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-55,79	-579,33	-430,20	149,13
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-55,79	-579,33	-430,20	149,13
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-55,79	-579,33	-430,20	149,13
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-55,79	-579,33	-430,20	149,13
Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.460,50	2.000,00	2.000,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.460,50	2.000,00	2.000,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.460,50	2.000,00	2.000,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.742,16	4.906,51	4.548,01	-358,50
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.742,16	4.906,51	4.548,01	-358,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.742,16	4.906,51	4.548,01	-358,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	718,34	-2.906,51	-2.548,01	358,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	718,34	-2.906,51	-2.548,01	358,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	718,34	-2.906,51	-2.548,01	358,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	718,34	-2.906,51	-2.548,01	358,50
Nachrichtlich:				



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.385,90	2.700,00	2.727,85	27,85
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.076,00	2.400,00	2.400,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.309,90	300,00	327,85	27,85
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.385,90	2.700,00	2.727,85	27,85
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.182,46	6.320,07	6.298,92	-21,15
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.182,46	6.320,07	6.298,92	-21,15
14 Abschreibungen	1.309,90	400,00	327,85	-72,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.309,90	400,00	327,85	-72,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.492,36	6.720,07	6.626,77	-93,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	893,54	-4.020,07	-3.898,92	121,15
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	893,54	-4.020,07	-3.898,92	121,15
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	893,54	-4.020,07	-3.898,92	121,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	893,54	-4.020,07	-3.898,92	121,15
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.309,90	300,00	327,85	27,85
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.309,90	-400,00	-327,85	72,15



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.622,40	0,00	41.622,40	41.622,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	41.622,40	0,00	41.622,40	41.622,40
07 sonstige ordentliche Erträge	63,53	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	63,53	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.685,93	0,00	41.622,40	41.622,40
11 Personalaufwendungen	145.113,89	170.000,00	179.559,55	9.559,55
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	117.547,37	137.400,00	145.451,70	8.051,70
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.967,40	4.900,00	5.404,14	504,14
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.922,02	27.700,00	28.913,92	1.213,92
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.392,56	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.204,65	1.300,00	2.229,58	929,58
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	841,68	1.600,00	1.987,61	387,61
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	111,49	111,49
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-847,54	0,00	-1.392,56	-1.392,56
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.914,25	-1.300,00	-2.204,65	-904,65
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-1.600,00	-841,68	758,32
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-100,00	-100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	830,13	0,00	899,75	899,75
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	830,13	0,00	899,75	899,75
14 Abschreibungen	42.842,03	0,00	42.842,02	42.842,02
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.842,03	0,00	42.842,02	42.842,02
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	1.509,95	2.900,00	16.204,72	13.304,72
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	702,65	400,00	342,72	-57,28
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	489,36	500,00	560,33	60,33
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	317,94	0,00	301,67	301,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.658,37	181.300,00	247.868,42	66.568,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-156.972,44	-181.300,00	-206.246,02	-24.946,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-156.972,44	-181.300,00	-206.246,02	-24.946,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-156.972,44	-181.300,00	-206.246,02	-24.946,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-156.972,44	-181.300,00	-206.246,02	-24.946,02
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	41.622,40	0,00	41.622,40	41.622,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-42.842,03	0,00	-42.842,02	-42.842,02



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	875,00	875,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	875,00	875,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	875,00	875,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.475,59	4.000,00	6.575,35	2.575,35
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.296,79	0,00	3.445,48	3.445,48
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.178,80	4.000,00	3.129,87	-870,13
14 Abschreibungen	0,00	0,00	1.944,44	1.944,44
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	1.944,44	1.944,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,43	0,00	17,51	17,51
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,43	0,00	17,51	17,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.476,02	4.000,00	8.537,30	4.537,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.476,02	-4.000,00	-7.662,30	-3.662,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.476,02	-4.000,00	-7.662,30	-3.662,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.476,02	-4.000,00	-7.662,30	-3.662,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.476,02	-4.000,00	-7.662,30	-3.662,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	875,00	875,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-1.944,44	-1.944,44



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.579,18	4.504,00	5.571,55	1.067,55
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	2.318,65	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.591,51	904,00	1.603,52	699,52
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.669,02	3.600,00	3.968,03	368,03
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.844,94	11.000,00	8.210,80	-2.789,20
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.844,94	11.000,00	8.210,80	-2.789,20
07 sonstige ordentliche Erträge	309,30	200,00	401,87	201,87
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	191,93	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	117,37	200,00	401,87	201,87
09 Bestandsveränderungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
47210000 Bestandsveränderungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.733,42	18.704,00	14.184,22	-4.519,78
11 Personalaufwendungen	220.832,42	234.600,00	234.141,43	-458,57
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	176.945,57	189.500,00	188.099,23	-1.400,77
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.185,66	6.600,00	6.561,93	-38,07
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	36.600,96	38.900,00	38.974,12	74,12
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.670,55	2.900,00	3.095,64	195,64
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.762,47	2.700,00	3.208,78	508,78
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	137,46	100,00	134,75	34,75
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.341,68	-2.900,00	-2.670,55	229,45
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.128,57	-2.700,00	-2.762,47	-62,47
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.075,92	29.104,00	27.570,44	-1.533,56
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.679,88	6.904,00	6.658,16	-245,84
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	19.182,32	21.000,00	20.692,37	-307,63
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	213,72	200,00	219,91	19,91
14 Abschreibungen	6.146,69	6.000,00	6.672,88	672,88
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.146,69	6.000,00	6.624,05	624,05
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	48,83	48,83
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	796,74	2.200,00	1.165,74	-1.034,26
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	726,78	1.200,00	876,34	-323,66
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	69,96	500,00	75,47	-424,53
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	500,00	213,93	-286,07
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	256.851,77	271.904,00	269.550,49	-2.353,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-239.118,35	-253.200,00	-255.366,27	-2.166,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-239.118,35	-253.200,00	-255.366,27	-2.166,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-239.118,35	-253.200,00	-255.366,27	-2.166,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-239.118,35	-253.200,00	-255.366,27	-2.166,27
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.669,02	3.600,00	3.968,03	368,03
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.146,69	-6.000,00	-6.672,88	-672,88



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	5.926,95	14.500,00	5.180,51	-9.319,49
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.170,11	6.000,00	5.180,51	-819,49
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	756,84	8.000,00	0,00	-8.000,00
14 Abschreibungen	1.778,02	1.800,00	1.778,01	-21,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.778,02	1.800,00	1.778,01	-21,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.750,76	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.750,76	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.455,73	16.300,00	6.958,52	-9.341,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.154,79	-15.000,00	-5.657,58	9.342,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.154,79	-15.000,00	-5.657,58	9.342,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.154,79	-15.000,00	-5.657,58	9.342,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.154,79	-15.000,00	-5.657,58	9.342,42
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.778,02	-1.800,00	-1.778,01	21,99



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.074,79	133.000,00	109.208,20	-23.791,80
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	59.000,00	125.000,00	105.700,01	-19.299,99
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	1.814,81	1.814,81
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.074,79	8.000,00	1.633,38	-6.366,62
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	60,00	60,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.074,79	133.000,00	109.208,20	-23.791,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.189,50	1.000,00	1.000,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.189,50	1.000,00	1.000,00	0,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	280,03	280,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	280,03	280,03
15 Transferaufwendungen	68.454,11	147.700,00	117.406,08	-30.293,92
53100000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	20.983,05	0,00	0,00	0,00
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	39.831,76	138.900,00	108.244,20	-30.655,80
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	7.639,30	8.800,00	9.161,88	361,88
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.643,61	148.700,00	118.686,11	-30.013,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.568,82	-15.700,00	-9.477,91	6.222,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.568,82	-15.700,00	-9.477,91	6.222,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.568,82	-15.700,00	-9.477,91	6.222,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.568,82	-15.700,00	-9.477,91	6.222,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	60,00	60,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-280,03	-280,03



Teilergebnisrechnung 2022

31.5.01.100

Produktbereich: 31 Soziale Hilfen
 Produktgruppe: 31.5 Soziale Einrichtungen
 Produkt: 31.5.01 Soziale Einrichtungen
 Leistung: 31.5.01.100 Lokales Bündnis für Familien

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	21,49	300,00	0,00	-300,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21,49	300,00	0,00	-300,00
14 Abschreibungen	0,00	700,00	0,00	-700,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	700,00	0,00	-700,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6,45	600,00	0,00	-600,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	6,45	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27,94	1.600,00	0,00	-1.600,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-27,94	-1.600,00	0,00	1.600,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-27,94	-1.600,00	0,00	1.600,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-27,94	-1.600,00	0,00	1.600,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-27,94	-1.600,00	0,00	1.600,00
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-700,00	0,00	700,00



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.550,00	500,00	3.752,00	3.252,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	1.550,00	500,00	3.752,00	3.252,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	67,20	67,20
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	0,00	0,00	67,20	67,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.550,00	500,00	3.819,20	3.319,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.562,34	4.900,00	3.976,93	-923,07
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	3.164,22	4.400,00	3.549,60	-850,40
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	398,12	500,00	427,33	-72,67
14 Abschreibungen	16,80	0,00	85,60	85,60
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	0,00	0,00	85,60	85,60
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	16,80	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	119,86	100,00	936,74	836,74
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ</i>	119,86	100,00	120,65	20,65
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	816,09	816,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.699,00	5.000,00	4.999,27	-0,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.149,00	-4.500,00	-1.180,07	3.319,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.149,00	-4.500,00	-1.180,07	3.319,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.149,00	-4.500,00	-1.180,07	3.319,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.149,00	-4.500,00	-1.180,07	3.319,93
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16,80	0,00	-85,60	-85,60



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.903,66	65.400,00	66.223,72	823,72
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	65.400,00	65.400,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.903,66	0,00	823,72	823,72
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.903,66	65.400,00	66.223,72	823,72
15 Transferaufwendungen	24.786,00	92.400,00	70.356,75	-22.043,25
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	14.520,00	0,00	-14.520,00
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	50.880,00	50.880,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	24.786,00	27.000,00	19.476,75	-7.523,25
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	29,04	0,00	0,00	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	29,04	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.815,04	92.400,00	70.356,75	-22.043,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-21.911,38	-27.000,00	-4.133,03	22.866,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.911,38	-27.000,00	-4.133,03	22.866,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-21.911,38	-27.000,00	-4.133,03	22.866,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.911,38	-27.000,00	-4.133,03	22.866,97
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	18.836,08	19.200,00	20.933,13	1.733,13
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.273,12	15.600,00	16.454,20	854,20
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	533,42	500,00	584,96	84,96
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.060,01	3.100,00	3.374,02	274,02
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	390,88	390,88
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	200,00	129,46	-70,54
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	273,41	200,00	273,02	73,02
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-41,46	-200,00	0,00	200,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-262,42	-200,00	-273,41	-73,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.096,13	3.000,00	795,64	-2.204,36
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.096,13	3.000,00	795,64	-2.204,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.932,21	22.200,00	21.728,77	-471,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-20.932,21	-22.200,00	-21.728,77	471,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-20.932,21	-22.200,00	-21.728,77	471,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-20.932,21	-22.200,00	-21.728,77	471,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.932,21	-22.200,00	-21.728,77	471,23
Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung 2022

34.2.01.212



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2,00	2,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	2,00	2,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	2,00	2,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	-2,00	-2,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	0,00	-2,00	-2,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	0,00	-2,00	-2,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	0,00	-2,00	-2,00

Nachrichtlich:



Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.221 Stärken vor Ort

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	7.523,96	0,00	0,00	0,00
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	7.523,96	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.523,96	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)	7.523,96	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	7.523,96	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	7.523,96	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	7.523,96	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung 2022

34.2.01.241



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	195,73	195,73
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	195,73	195,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	195,73	195,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	-195,73	-195,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	0,00	-195,73	-195,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	0,00	-195,73	-195,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	0,00	-195,73	-195,73

Nachrichtlich:



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79,50	0,00	79,48	79,48
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	79,50	0,00	79,48	79,48
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	79,50	0,00	79,48	79,48
11 Personalaufwendungen	20.056,91	63.800,00	0,00	-63.800,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	16.598,20	51.600,00	0,00	-51.600,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.070,21	1.900,00	0,00	-1.900,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.166,90	10.300,00	0,00	-10.300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	100,00	0,00	-100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	400,00	0,00	-400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-100,00	0,00	100,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-778,40	-400,00	0,00	400,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83,98	5.700,00	0,00	-5.700,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	83,98	5.500,00	0,00	-5.500,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	200,00	0,00	-200,00
14 Abschreibungen	774,71	0,00	606,48	606,48
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	774,71	0,00	606,48	606,48
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	181,50	3.700,00	2.669,45	-1.030,55
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	181,50	3.700,00	2.669,45	-1.030,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.097,10	73.200,00	3.275,93	-69.924,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-21.017,60	-73.200,00	-3.196,45	70.003,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.017,60	-73.200,00	-3.196,45	70.003,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-21.017,60	-73.200,00	-3.196,45	70.003,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.017,60	-73.200,00	-3.196,45	70.003,55
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79,50	0,00	79,48	79,48
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-774,71	0,00	-606,48	-606,48



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	395,00	200,00	370,00	170,00
43110000 Verwaltungsgebühren	395,00	200,00	370,00	170,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	781,10	781,10
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	781,10	781,10
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	107,75	7,75
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	68,50	-31,50
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	39,25	39,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	395,00	300,00	1.258,85	958,85
11 Personalaufwendungen	162.001,36	175.400,00	190.549,68	15.149,68
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	135.014,90	141.500,00	152.606,01	11.106,01
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.676,16	5.100,00	5.454,37	354,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.578,96	28.700,00	31.312,94	2.612,94
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	678,32	1.700,00	0,00	-1.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.176,07	2.100,00	2.864,69	764,69
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.576,35	2.100,00	1.674,05	-425,95
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	46,08	100,00	68,36	-31,64
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.499,40	-1.700,00	-678,32	1.021,68
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.054,98	-2.100,00	-1.176,07	923,93
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.191,10	-2.100,00	-1.576,35	523,65
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	3.790,00	3.790,00
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	1.493,50	1.493,50
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	1.216,18	1.216,18
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	411,35	411,35
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	548,75	548,75
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	120,22	120,22
14 Abschreibungen	49,10	0,00	406,07	406,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	404,57	404,57
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	2,00	0,00	1,50	1,50
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	47,10	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	28,00	0,00	3.275,93	3.275,93
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	0,00	1.692,23	1.692,23
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	28,00	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	1.583,70	1.583,70
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.078,46	175.400,00	198.021,68	22.621,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-161.683,46	-175.100,00	-196.762,83	-21.662,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-161.683,46	-175.100,00	-196.762,83	-21.662,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-161.683,46	-175.100,00	-196.762,83	-21.662,83
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-161.683,46	-175.100,00	-196.762,83	-21.662,83
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49,10	0,00	-406,07	-406,07



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.923,00	0,00	3.126,68	3.126,68
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.923,00	0,00	3.126,68	3.126,68
03 sonstige Transfererträge	41.922,50	54.300,00	38.661,00	-15.639,00
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	41.922,50	54.300,00	38.661,00	-15.639,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.762,85	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.762,85	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.592,95	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	262,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.330,95	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.201,30	54.300,00	41.787,68	-12.512,32
11 Personalaufwendungen	4.712,09	4.900,00	14.137,64	9.237,64
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.768,85	4.000,00	11.082,42	7.082,42
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	131,95	200,00	399,42	199,42
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	763,81	700,00	2.233,65	1.533,65
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	34,66	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5,72	100,00	295,92	195,92
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	60,36	100,00	226,33	126,33
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,58	0,00	100,64	100,64
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-34,66	-34,66
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-9,48	-100,00	-5,72	94,28
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-44,36	-100,00	-60,36	39,64
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-100,00	-100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250,00	500,00	300,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	250,00	500,00	300,00	-200,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	70,40	70,40
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	70,40	70,40
15 Transferaufwendungen	222.374,77	255.000,00	191.420,83	-63.579,17
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	222.374,77	255.000,00	191.420,83	-63.579,17
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.670,41	0,00	112,75	112,75
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.670,41	0,00	112,75	112,75
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.007,27	260.400,00	206.041,62	-54.358,38
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-180.805,97	-206.100,00	-164.253,94	41.846,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-180.805,97	-206.100,00	-164.253,94	41.846,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-180.805,97	-206.100,00	-164.253,94	41.846,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-180.805,97	-206.100,00	-164.253,94	41.846,06
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-70,40	-70,40



Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.2 Jugendarbeit
Produkt: 36.2.01 Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
Leistung: 36.2.01.100 Jugendkoordinator

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.594,47	134.371,00	134.371,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	117.100,00	134.371,00	134.371,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	9.494,47	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.699,80	3.699,80
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	3.699,80	3.699,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.594,47	134.471,00	138.070,80	3.599,80
11 Personalaufwendungen	83.527,26	55.300,00	51.692,36	-3.607,64
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	68.585,29	44.800,00	38.582,78	-6.217,22
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.012,03	1.600,00	1.131,91	-468,09
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.951,79	8.900,00	7.673,53	-1.226,47
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	3.643,38	3.643,38
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	102,19	600,00	762,95	162,95
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-219,45	-600,00	-102,19	497,81
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-904,59	-1.000,00	0,00	1.000,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.635,55	3.200,00	2.088,31	-1.111,69
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	96,90	200,00	0,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.538,65	3.000,00	2.088,31	-911,69
14 Abschreibungen	0,00	0,00	79,80	79,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	79,80	79,80
15 Transferaufwendungen	206.875,21	194.371,00	235.997,91	41.626,91
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	206.875,21	194.371,00	235.997,91	41.626,91
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	474,99	400,00	0,00	-400,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	195,10	300,00	0,00	-300,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	239,99	100,00	0,00	-100,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	39,90	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.513,01	253.271,00	289.858,38	36.587,38
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-166.918,54	-118.800,00	-151.787,58	-32.987,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-166.918,54	-118.800,00	-151.787,58	-32.987,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-166.918,54	-118.800,00	-151.787,58	-32.987,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-166.918,54	-118.800,00	-151.787,58	-32.987,58
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-79,80	-79,80



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.619,67	94.000,00	101.237,12	7.237,12
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	90.384,00	94.000,00	95.680,96	1.680,96
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	5.318,49	5.318,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	235,67	0,00	237,67	237,67
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.080,11	2.080,11
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	2.080,11	2.080,11
07 sonstige ordentliche Erträge	87,50	0,00	87,50	87,50
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	87,50	0,00	87,50	87,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.707,17	94.000,00	103.404,73	9.404,73
11 Personalaufwendungen	155.929,30	162.500,00	181.774,89	19.274,89
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	124.559,17	131.000,00	144.516,53	13.516,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.284,54	4.600,00	5.061,32	461,32
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	26.210,36	26.800,00	29.866,91	3.066,91
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	893,45	893,45
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.271,38	1.700,00	1.596,54	-103,46
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.168,55	1.400,00	2.274,22	874,22
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,57	100,00	5,85	-94,15
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-345,96	-1.700,00	-1.271,38	428,62
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-750,31	-1.400,00	-1.168,55	231,45
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.687,21	5.900,00	4.034,42	-1.865,58
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	230,00	230,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.687,21	4.000,00	3.804,42	-195,58
14 Abschreibungen	3.004,40	2.700,00	3.024,99	324,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.004,40	2.700,00	3.024,99	324,99
15 Transferaufwendungen	68.431,04	80.000,00	72.620,97	-7.379,03
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	497,59	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	67.933,45	80.000,00	72.620,97	-7.379,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.230,87	3.000,00	6.256,07	3.256,07
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	208,98	1.100,00	242,14	-857,86
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	923,66	900,00	695,44	-204,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	17,49	1.000,00	0,00	-1.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.080,74	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	5.318,49	5.318,49
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.282,82	254.100,00	267.711,34	13.611,34
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-141.575,65	-160.100,00	-164.306,61	-4.206,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-141.575,65	-160.100,00	-164.306,61	-4.206,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-141.575,65	-160.100,00	-164.306,61	-4.206,61
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-141.575,65	-160.100,00	-164.306,61	-4.206,61
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	235,67	0,00	237,67	237,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.004,40	-2.700,00	-3.024,99	-324,99



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.475,34	42.797,50	49.930,09	7.132,59
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	1.332,00	1.332,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	46.332,84	42.000,00	47.673,03	5.673,03
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.142,50	797,50	797,50	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	127,56	127,56
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.370,00	73.000,00	64.351,50	-8.648,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	60.370,00	73.000,00	64.351,50	-8.648,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	279,59	1.559,30	1.279,71
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.279,71	1.279,71
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	279,59	279,59	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	431,38	0,00	250,00	250,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	145,83	0,00	250,00	250,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	285,55	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.276,72	116.077,09	116.090,89	13,80
11 Personalaufwendungen	473.203,43	475.600,00	462.671,86	-12.928,14
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	378.564,82	382.200,00	373.009,66	-9.190,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	14.260,56	13.600,00	13.152,05	-447,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	76.372,22	79.600,00	76.675,54	-2.924,46
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.823,89	1.200,00	5.451,24	4.251,24
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	213,06	1.600,00	533,28	-1.066,72
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.605,49	5.000,00	6.373,02	1.373,02
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	43,27	200,00	119,51	-80,49
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-820,20	-1.200,00	-6.823,89	-5.623,89
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.194,34	-1.600,00	-213,06	1.386,94
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.665,34	-5.000,00	-5.605,49	-605,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.691,03	7.580,38	4.733,52	-2.846,86
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	485,29	1.200,00	697,98	-502,02
52310000 Mieten und Pachten	614,26	1.900,00	1.228,52	-671,48
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	331,86	700,00	669,25	-30,75
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	151,37	-348,63
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.259,62	3.280,38	1.986,40	-1.293,98
14 Abschreibungen	3.148,56	2.000,00	3.438,01	1.438,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.148,56	2.000,00	3.252,01	1.252,01
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	186,00	186,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.741,50	1.741,50
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	1.741,50	1.741,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	43.935,74	41.946,11	51.345,52	9.399,41
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	595,00	0,00	0,00	0,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	41.259,36	38.100,00	47.942,05	9.842,05
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	270,96	800,00	388,49	-411,51
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	935,69	1.400,00	991,79	-408,21
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	874,73	1.646,11	1.442,69	-203,42
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	580,50	580,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	522.978,76	527.126,49	523.930,41	-3.196,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-413.702,04	-411.049,40	-407.839,52	3.209,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-413.702,04	-411.049,40	-407.839,52	3.209,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-413.702,04	-411.049,40	-407.839,52	3.209,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-413.702,04	-411.049,40	-407.839,52	3.209,88
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	127,56	127,56
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.148,56	-2.000,00	-3.438,01	-1.438,01



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 Piffikus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	780,35	0,00	444,74	444,74
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	184,90	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	595,45	0,00	444,74	444,74
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	780,35	0,00	444,74	444,74
11 Personalaufwendungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	153,00	153,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	153,00	153,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-500,00	153,00	653,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	780,35	500,00	291,74	-208,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	780,35	500,00	291,74	-208,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	780,35	500,00	291,74	-208,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	780,35	500,00	291,74	-208,26
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-153,00	-153,00



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.426,34	45.810,00	45.536,18	-273,82
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	1.665,00	1.665,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	50.699,84	45.100,00	43.002,12	-2.097,88
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	195,00	210,00	210,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	531,50	500,00	659,06	159,06
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.965,50	71.000,00	75.328,00	4.328,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	71.965,50	71.000,00	75.328,00	4.328,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.900,50	279,59	10.841,42	10.561,83
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	6.900,50	0,00	10.561,83	10.561,83
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	279,59	279,59	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	481,58	481,58
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	57,20	57,20
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	424,38	424,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.292,34	117.089,59	132.187,18	15.097,59
11 Personalaufwendungen	539.626,32	585.900,00	530.923,66	-54.976,34
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	430.072,31	469.000,00	433.874,22	-35.125,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	15.928,55	17.100,00	15.781,02	-1.318,98
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	89.113,97	99.600,00	86.727,24	-12.872,76
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	8.822,42	1.900,00	3.329,48	1.429,48
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	674,97	1.800,00	662,78	-1.137,22
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.101,63	4.300,00	5.459,04	1.159,04
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	200,00	188,90	-11,10
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.318,92	-1.900,00	-8.822,42	-6.922,42
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.699,72	-1.800,00	-674,97	1.125,03
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.068,89	-4.300,00	-5.101,63	-801,63
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.993,77	5.125,82	3.627,33	-1.498,49
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	478,73	1.200,00	745,94	-454,06
52310000 Mieten und Pachten	691,22	1.900,00	1.382,44	-517,56
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	165,96	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.657,86	1.425,82	1.498,95	73,13
14 Abschreibungen	8.313,86	4.200,00	2.378,97	-1.821,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.101,06	4.200,00	2.378,97	-1.821,03
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	212,80	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	71,00	71,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	71,00	71,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	53.600,65	45.360,00	57.178,13	11.818,13
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	221,00	0,00	0,00	0,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	50.194,80	41.800,00	54.294,15	12.494,15
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.222,18	900,00	1.155,19	255,19
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	917,35	1.400,00	906,29	-493,71
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.045,32	1.260,00	822,50	-437,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	604.534,60	640.585,82	594.179,09	-46.406,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-474.242,26	-523.496,23	-461.991,91	61.504,32



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-474.242,26	-523.496,23	-461.991,91	61.504,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-474.242,26	-523.496,23	-461.991,91	61.504,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-474.242,26	-523.496,23	-461.991,91	61.504,32
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	531,50	500,00	659,06	159,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.313,86	-4.200,00	-2.378,97	1.821,03



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.422,09	9.000,00	6.558,00	-2.442,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	13.152,00	9.000,00	6.508,00	-2.492,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	50,00	50,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.270,09	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.910,00	74.100,00	95.882,00	21.782,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	86.910,00	74.100,00	95.882,00	21.782,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172,87	0,00	5.337,36	5.337,36
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	172,87	0,00	5.337,36	5.337,36
07 sonstige ordentliche Erträge	137,97	0,00	87,79	87,79
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	137,97	0,00	87,79	87,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.642,93	83.100,00	107.865,15	24.765,15
11 Personalaufwendungen	296.838,82	297.900,00	295.117,01	-2.782,99
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	241.056,50	240.600,00	238.751,00	-1.849,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.089,50	8.400,00	8.309,92	-90,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	44.608,44	48.700,00	48.991,45	291,45
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.768,12	1.800,00	0,00	-1.800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	482,95	1.700,00	2.241,85	541,85
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.874,29	4.200,00	2.899,42	-1.300,58
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	200,00	48,73	-151,27
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.800,00	-2.768,12	-968,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-369,21	-1.700,00	-482,95	1.217,05
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.671,77	-4.200,00	-2.874,29	1.325,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.326,94	4.800,00	2.301,96	-2.498,04
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	26,96	1.600,00	198,66	-1.401,34
52310000 Mieten und Pachten	256,76	1.900,00	513,52	-1.386,48
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.043,22	1.200,00	1.589,78	389,78
14 Abschreibungen	5.044,46	1.300,00	4.620,29	3.320,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.414,86	1.300,00	4.569,09	3.269,09
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	629,60	0,00	51,20	51,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.460,78	3.600,00	1.305,55	-2.294,45
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	62,66	900,00	440,18	-459,82
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	857,96	900,00	864,37	-35,63
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.540,16	1.800,00	0,00	-1.800,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	306.671,00	307.600,00	303.344,81	-4.255,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-205.028,07	-224.500,00	-195.479,66	29.020,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-205.028,07	-224.500,00	-195.479,66	29.020,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-205.028,07	-224.500,00	-195.479,66	29.020,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-205.028,07	-224.500,00	-195.479,66	29.020,34
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.044,46	-1.300,00	-4.620,29	-3.320,29



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179.864,69	167.480,00	176.986,36	9.506,36
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.996,00	0,00	3.996,00	3.996,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	168.299,00	165.300,00	170.201,66	4.901,66
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	277,50	280,00	280,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.292,19	1.900,00	2.508,70	608,70
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.156,50	101.900,00	76.694,50	-25.205,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	76.156,50	101.900,00	76.694,50	-25.205,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	729,56	7.341,16	6.611,60
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	6.611,60	6.611,60
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	729,56	729,56	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	210,29	0,00	693,85	693,85
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	210,29	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	693,85	693,85
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	256.231,48	270.109,56	261.715,87	-8.393,69
11 Personalaufwendungen	1.187.769,50	1.182.100,00	1.187.226,82	5.126,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	990.300,96	970.600,00	982.309,95	11.709,95
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	33.793,21	33.400,00	34.059,68	659,68
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	194.936,59	192.100,00	194.079,93	1.979,93
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.204,84	5.600,00	9.445,23	3.845,23
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.964,35	4.600,00	6.738,52	2.138,52
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	13.351,36	14.600,00	11.767,95	-2.832,05
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	88,19	400,00	1.146,11	746,11
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.493,35	-5.600,00	-4.204,84	1.395,16
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.888,14	-4.600,00	-4.964,35	-364,35
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-28.800,00	-14.400,00	-28.800,00	-14.400,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-14.688,51	-14.600,00	-13.351,36	1.248,64
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.751,21	11.707,50	15.403,94	3.696,44
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	747,46	1.700,00	1.081,06	-618,94
52310000 Mieten und Pachten	679,38	1.900,00	1.358,76	-541,24
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.268,82	1.900,00	1.866,20	-33,80
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	154,17	500,00	387,41	-112,59
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.901,38	5.707,50	10.710,51	5.003,01
14 Abschreibungen	18.997,80	6.500,00	11.267,95	4.767,95
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.708,81	6.500,00	10.987,95	4.487,95
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	3.155,99	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	133,00	0,00	280,00	280,00
15 Transferaufwendungen	3.701,69	0,00	2.396,28	2.396,28
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.701,69	0,00	2.396,28	2.396,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	112.020,93	110.850,00	116.086,96	5.236,96
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	918,00	0,00	0,00	0,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	98.871,54	102.000,00	113.424,45	11.424,45
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	734,82	900,00	1.181,49	281,49
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.195,23	1.400,00	968,92	-431,08
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	10.301,34	6.550,00	512,10	-6.037,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.330.241,13	1.311.157,50	1.332.381,95	21.224,45

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.074.009,65	-1.041.047,94	-1.070.666,08	-29.618,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.074.009,65	-1.041.047,94	-1.070.666,08	-29.618,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.074.009,65	-1.041.047,94	-1.070.666,08	-29.618,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.074.009,65	-1.041.047,94	-1.070.666,08	-29.618,14
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.292,19	1.900,00	2.508,70	608,70
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-18.997,80	-6.500,00	-11.267,95	-4.767,95



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.648,00	18.000,00	39.629,00	21.629,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	18.648,00	18.000,00	39.549,00	21.549,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	80,00	80,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.583,00	72.900,00	57.795,00	-15.105,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	52.583,00	72.900,00	57.795,00	-15.105,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.404,22	4.404,22
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	4.404,22	4.404,22
07 sonstige ordentliche Erträge	80,23	0,00	653,49	653,49
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	80,23	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	653,49	653,49
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.311,23	90.900,00	102.481,71	11.581,71
11 Personalaufwendungen	422.037,04	414.400,00	455.696,22	41.296,22
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	340.404,51	332.900,00	366.828,46	33.928,46
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.747,53	12.000,00	12.699,02	699,02
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	70.273,29	69.700,00	75.813,03	6.113,03
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.127,40	1.800,00	2.981,60	1.181,60
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.815,46	5.800,00	5.707,07	-92,93
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	27,89	300,00	109,90	-190,10
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.761,79	-1.800,00	-2.127,40	-327,40
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.097,25	-5.800,00	-5.815,46	-15,46
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.780,16	6.000,00	3.289,44	-2.710,56
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	484,79	1.800,00	775,14	-1.024,86
52310000 Mieten und Pachten	202,95	1.900,00	430,96	-1.469,04
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.092,42	2.200,00	2.083,34	-116,66
14 Abschreibungen	5.488,48	2.600,00	3.793,57	1.193,57
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.610,37	2.600,00	3.625,57	1.025,57
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.384,11	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	494,00	0,00	168,00	168,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	415,91	415,91
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	415,91	415,91
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.859,88	3.500,00	1.528,38	-1.971,62
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	132,32	900,00	74,42	-825,58
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	251,98	300,00	237,24	-62,76
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.475,58	2.300,00	1.216,72	-1.083,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.165,56	426.500,00	464.723,52	38.223,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-360.854,33	-335.600,00	-362.241,81	-26.641,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-360.854,33	-335.600,00	-362.241,81	-26.641,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-360.854,33	-335.600,00	-362.241,81	-26.641,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-360.854,33	-335.600,00	-362.241,81	-26.641,81

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	80,00	80,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.488,48	-2.600,00	-3.793,57	-1.193,57



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.056,61	43.420,75	46.487,82	3.067,07
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	46.896,28	43.200,00	45.932,06	2.732,06
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	17,50	70,75	70,75	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	100,00	150,00	150,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42,83	0,00	335,01	335,01
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.735,00	82.500,00	82.268,00	-232,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	68.735,00	82.500,00	82.268,00	-232,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	103,74	0,00	30,74	30,74
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	103,74	0,00	30,74	30,74
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.007,01	0,00	2.919,53	2.919,53
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.007,01	0,00	2.919,53	2.919,53
07 sonstige ordentliche Erträge	226,79	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	128,51	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	98,28	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.129,15	125.920,75	131.706,09	5.785,34
11 Personalaufwendungen	428.285,17	439.800,00	456.493,42	16.693,42
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	344.687,36	354.800,00	366.519,57	11.719,57
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.895,07	12.600,00	13.971,01	1.371,01
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	69.848,96	72.700,00	75.278,95	2.578,95
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.198,94	3.200,00	3.347,10	147,10
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	812,70	2.200,00	491,56	-1.708,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.847,92	5.200,00	5.191,53	-8,47
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	33,05	200,00	53,26	-146,74
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-392,80	-3.200,00	-1.198,94	2.001,06
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.121,13	-2.200,00	-812,70	1.387,30
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.024,90	-5.200,00	-5.847,92	-647,92
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.459,19	6.570,75	5.117,75	-1.453,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	485,31	2.400,00	914,10	-1.485,90
52310000 Mieten und Pachten	212,06	1.900,00	448,68	-1.451,32
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46,23	100,00	185,58	85,58
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.698,09	2.100,00	3.498,64	1.398,64
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	17,50	70,75	70,75	0,00
14 Abschreibungen	3.261,66	2.900,00	5.018,54	2.118,54
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.255,85	2.900,00	4.635,73	1.735,73
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	382,81	382,81
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	5,81	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	437,93	437,93
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	437,93	437,93
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.165,25	3.950,00	1.583,73	-2.366,27
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	762,13	800,00	278,97	-521,03
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	983,42	1.000,00	903,58	-96,42
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	419,70	2.150,00	217,06	-1.932,94
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	184,12	184,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	438.171,27	453.220,75	468.651,37	15.430,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-321.042,12	-327.300,00	-336.945,28	-9.645,28
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-321.042,12	-327.300,00	-336.945,28	-9.645,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-321.042,12	-327.300,00	-336.945,28	-9.645,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-321.042,12	-327.300,00	-336.945,28	-9.645,28
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42,83	0,00	335,01	335,01
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.261,66	-2.900,00	-5.018,54	-2.118,54



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	3.089.659,33	3.271.200,00	3.283.570,04	12.370,04
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.089.659,33	3.271.200,00	3.283.570,04	12.370,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.254,13	6.254,13
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.254,13	6.254,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.089.659,33	3.271.200,00	3.289.824,17	18.624,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.089.659,33	-3.271.200,00	-3.289.824,17	-18.624,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.089.659,33	-3.271.200,00	-3.289.824,17	-18.624,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.089.659,33	-3.271.200,00	-3.289.824,17	-18.624,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.089.659,33	-3.271.200,00	-3.289.824,17	-18.624,17

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.253.524,15	5.589.500,00	5.341.370,50	-248.129,50
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	8.932,00	8.932,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	5.253.524,15	5.589.500,00	5.332.438,50	-257.061,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	226.829,00	234.600,00	209.363,00	-25.237,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	226.829,00	234.600,00	209.363,00	-25.237,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	28.522,95	28.522,95
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	28.522,95	28.522,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.480.353,15	5.824.100,00	5.579.256,45	-244.843,55
11 Personalaufwendungen	81.165,07	97.000,00	136.803,50	39.803,50
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	71.705,35	78.500,00	109.946,76	31.446,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.257,14	2.800,00	3.965,88	1.165,88
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.407,17	15.700,00	22.099,05	6.399,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	311,98	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.413,91	1.000,00	1.301,97	301,97
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	543,28	1.400,00	1.739,43	339,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	17,73	0,00	319,58	319,58
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-479,31	0,00	-311,98	-311,98
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-919,43	-1.000,00	-1.413,91	-413,91
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.092,75	-1.400,00	-543,28	856,72
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-300,00	-300,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	14.400,00	14.400,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	14.400,00	14.400,00
15 Transferaufwendungen	200.679,00	257.800,00	166.391,00	-91.409,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	199.779,00	257.800,00	166.391,00	-91.409,00
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	900,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	23,78	2.900,00	0,00	-2.900,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	23,78	2.900,00	0,00	-2.900,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.867,85	357.700,00	317.594,50	-40.105,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	5.198.485,30	5.466.400,00	5.261.661,95	-204.738,05
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	5.198.485,30	5.466.400,00	5.261.661,95	-204.738,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	5.198.485,30	5.466.400,00	5.261.661,95	-204.738,05
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	5.198.485,30	5.466.400,00	5.261.661,95	-204.738,05

Nachrichtlich:



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.053,53	19.000,00	19.053,54	53,54
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	605,47	605,47
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	605,47	605,47
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.053,53	19.000,00	19.659,01	659,01
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.353,61	34.400,00	27.922,58	-6.477,42
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.839,42	10.000,00	4.879,26	-5.120,74
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	90,13	1.000,00	255,40	-744,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.424,06	23.400,00	22.787,92	-612,08
14 Abschreibungen	23.579,75	23.300,00	23.478,59	178,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	23.579,75	23.300,00	23.478,59	178,59
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	234,25	1.000,00	0,00	-1.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	39,98	1.000,00	0,00	-1.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	194,27	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.167,61	58.700,00	51.401,17	-7.298,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-31.114,08	-39.700,00	-31.742,16	7.957,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-31.114,08	-39.700,00	-31.742,16	7.957,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-31.114,08	-39.700,00	-31.742,16	7.957,84
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-198,26	-400,00	-2.612,68	-2.212,68
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-198,26	-400,00	-2.612,68	-2.212,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-31.312,34	-40.100,00	-34.354,84	5.745,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.053,53	19.000,00	19.053,54	53,54
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-23.778,01	-23.700,00	-26.091,27	-2.391,27



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.200,46	43.200,00	43.200,46	0,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	43.200,46	43.200,00	43.200,46	0,46
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.536,48	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.536,48	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	688,53	688,53
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	688,53	688,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.736,94	43.200,00	43.888,99	688,99
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.859,07	40.000,00	31.646,26	-8.353,74
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.390,24	10.000,00	6.717,93	-3.282,07
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	285,40	2.000,00	185,16	-1.814,84
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.183,43	28.000,00	24.743,17	-3.256,83
14 Abschreibungen	45.509,01	46.000,00	45.705,44	-294,56
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	45.509,01	46.000,00	45.705,44	-294,56
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	255,62	1.000,00	0,00	-1.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	255,62	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.623,70	87.000,00	77.351,70	-9.648,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-26.886,76	-43.800,00	-33.462,71	10.337,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-26.886,76	-43.800,00	-33.462,71	10.337,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-26.886,76	-43.800,00	-33.462,71	10.337,29
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-396,52	-250,00	-1.929,34	-1.679,34
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-396,52	-250,00	-1.929,34	-1.679,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-27.283,28	-44.050,00	-35.392,05	8.657,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.200,46	43.200,00	43.200,46	0,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-45.905,53	-46.250,00	-47.634,78	-1.384,78



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	1.205,39	0,00	461,50	461,50
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	1.205,39	0,00	461,50	461,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.205,39	0,00	461,50	461,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.691,77	27.900,00	19.822,76	-8.077,24
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	12.378,83	10.000,00	2.968,03	-7.031,97
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	175,98	1.000,00	95,20	-904,80
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	25.136,96	16.900,00	16.759,53	-140,47
14 Abschreibungen	1.888,63	1.000,00	1.888,62	888,62
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	1.888,63	1.000,00	1.888,62	888,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	959,64	1.000,00	0,00	-1.000,00
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	33,62	1.000,00	0,00	-1.000,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	926,02	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.540,04	29.900,00	21.711,38	-8.188,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-39.334,65	-29.900,00	-21.249,88	8.650,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39.334,65	-29.900,00	-21.249,88	8.650,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39.334,65	-29.900,00	-21.249,88	8.650,12
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-250,00	0,00	250,00
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	0,00	-250,00	0,00	250,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-39.334,65	-30.150,00	-21.249,88	8.900,12
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.888,63	-1.250,00	-1.888,62	-638,62



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.799,74	63.700,00	63.799,72	99,72
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	63.799,74	63.700,00	63.799,72	99,72
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288,59	1.000,00	438,10	-561,90
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	288,59	1.000,00	438,10	-561,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.088,33	64.700,00	64.237,82	-462,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.284,29	107.900,00	107.215,81	-684,19
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.262,73	15.000,00	16.499,17	1.499,17
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	382,33	1.000,00	576,33	-423,67
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	88.639,23	91.900,00	90.140,31	-1.759,69
14 Abschreibungen	90.463,77	89.500,00	89.731,19	231,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	90.463,77	89.500,00	89.731,19	231,19
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.012,33	1.000,00	3.384,37	2.384,37
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	323,11	1.000,00	88,43	-911,57
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.689,22	0,00	3.295,94	3.295,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	206.760,39	198.400,00	200.331,37	1.931,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-142.672,06	-133.700,00	-136.093,55	-2.393,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-142.672,06	-133.700,00	-136.093,55	-2.393,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-142.672,06	-133.700,00	-136.093,55	-2.393,55
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.536,76	-3.800,00	-6.854,58	-3.054,58
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.536,76	-3.800,00	-6.854,58	-3.054,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-144.208,82	-137.500,00	-142.948,13	-5.448,13
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	63.799,74	63.700,00	63.799,72	99,72
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-92.000,53	-93.300,00	-96.585,77	-3.285,77



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.973,49	1.900,00	1.973,49	73,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.973,49	1.900,00	1.973,49	73,49
07 sonstige ordentliche Erträge	254,78	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	254,78	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.228,27	1.900,00	1.973,49	73,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.848,96	22.100,00	23.447,77	1.347,77
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.637,30	6.000,00	5.985,73	-14,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.044,89	2.000,00	80,19	-1.919,81
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.166,77	14.100,00	17.381,85	3.281,85
14 Abschreibungen	4.405,12	3.200,00	4.854,16	1.654,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.405,12	3.200,00	4.854,16	1.654,16
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	235,41	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	235,41	500,00	0,00	-500,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.489,49	25.800,00	28.301,93	2.501,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-26.261,22	-23.900,00	-26.328,44	-2.428,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-26.261,22	-23.900,00	-26.328,44	-2.428,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-26.261,22	-23.900,00	-26.328,44	-2.428,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-26.261,22	-23.900,00	-26.328,44	-2.428,44
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.973,49	1.900,00	1.973,49	73,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.405,12	-3.200,00	-4.854,16	-1.654,16



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.293,50	54.700,00	47.528,17	-7.171,83
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.383,45	15.000,00	8.154,31	-6.845,69
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.240,75	2.000,00	0,00	-2.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.669,30	37.700,00	39.373,86	1.673,86
14 Abschreibungen	50.165,41	49.300,00	49.906,01	606,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	50.165,41	49.300,00	49.906,01	606,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.459,55	1.000,00	1.465,51	465,51
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	174,68	1.000,00	25,19	-974,81
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.284,87	0,00	1.440,32	1.440,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.918,46	105.000,00	98.899,69	-6.100,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-66.803,23	-62.900,00	-56.784,46	6.115,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-66.803,23	-62.900,00	-56.784,46	6.115,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-66.803,23	-62.900,00	-56.784,46	6.115,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-66.803,23	-62.900,00	-56.784,46	6.115,54
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-50.165,41	-49.300,00	-49.906,01	-606,01



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.515,96	40.400,00	40.515,95	115,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	40.515,96	40.400,00	40.515,95	115,95
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	465,46	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	465,46	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.981,42	40.400,00	40.515,95	115,95
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.433,20	15.400,00	13.614,41	-1.785,59
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.291,52	12.000,00	10.328,76	-1.671,24
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.141,68	3.400,00	3.285,65	-114,35
14 Abschreibungen	63.214,97	63.300,00	63.214,98	-85,02
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	63.214,97	63.300,00	63.214,98	-85,02
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	23,80	0,00	63,61	63,61
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	23,80	0,00	63,61	63,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.671,97	78.700,00	76.893,00	-1.807,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-38.690,55	-38.300,00	-36.377,05	1.922,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-38.690,55	-38.300,00	-36.377,05	1.922,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-38.690,55	-38.300,00	-36.377,05	1.922,95
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-341,50	-1.500,00	-1.482,94	17,06
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-341,50	-1.500,00	-1.482,94	17,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-39.032,05	-39.800,00	-37.859,99	1.940,01
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	40.515,96	40.400,00	40.515,95	115,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-63.556,47	-64.800,00	-64.697,92	102,08



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.501,80	13.500,00	13.501,80	1,80
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.501,80	13.500,00	13.501,80	1,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	101,75	0,00	327,25	327,25
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	101,75	0,00	327,25	327,25
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	13.900,87	13.700,00	14.126,37	426,37
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.417,47	23.100,00	19.037,05	-4.062,95
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.191,62	20.000,00	16.542,73	-3.457,27
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.225,85	3.100,00	2.494,32	-605,68
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
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.987,05	54.700,00	50.606,63	-4.093,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-29.086,18	-41.000,00	-36.480,26	4.519,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-29.086,18	-41.000,00	-36.480,26	4.519,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-29.086,18	-41.000,00	-36.480,26	4.519,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-29.086,18	-41.000,00	-36.480,26	4.519,74
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.501,80	13.500,00	13.501,80	1,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.569,58	-31.600,00	-31.569,58	30,42



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.877,00	84.400,00	85.506,00	1.106,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	82.877,00	84.400,00	85.506,00	1.106,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	382,35	300,00	468,70	168,70
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	382,35	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	300,00	468,70	168,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.259,35	84.700,00	85.974,70	1.274,70
11 Personalaufwendungen	14.371,09	44.900,00	43.308,46	-1.591,54
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	11.597,20	36.300,00	34.249,98	-2.050,02
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	405,90	1.300,00	1.197,49	-102,51
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.340,11	7.300,00	6.928,86	-371,14
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	608,84	608,84
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	119,84	300,00	372,96	72,96
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	541,21	400,00	606,78	206,78
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	9,80	0,00	4,60	4,60
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-316,60	-300,00	-119,84	180,16
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-326,37	-400,00	-541,21	-141,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179,67	3.500,00	617,66	-2.882,34
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	198,66	98,66
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	179,67	500,00	419,00	-81,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	154,70	200,00	197,34	-2,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	154,70	200,00	197,34	-2,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	109.688,62	111.500,00	116.231,71	4.731,71
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	831,00	1.000,00	882,88	-117,12
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	108.857,62	110.000,00	115.348,83	5.348,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.394,08	160.100,00	160.355,17	255,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-41.134,73	-75.400,00	-74.380,47	1.019,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-41.134,73	-75.400,00	-74.380,47	1.019,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-41.134,73	-75.400,00	-74.380,47	1.019,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-41.134,73	-75.400,00	-74.380,47	1.019,53
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-154,70	-200,00	-197,34	2,66



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.236,00	10.580,12	344,12
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	4.236,00	10.580,12	6.344,12
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128,00	5.200,00	2.970,00	-2.230,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	73,00	4.400,00	2.950,00	-1.450,00
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	0,00	800,00	20,00	-780,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	55,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	52,80	700,00	863,10	163,10
44110000 Mieten und Pachten	52,80	700,00	863,10	163,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	180,80	16.136,00	14.413,22	-1.722,78
11 Personalaufwendungen	-435,18	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	74,66	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	37,31	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3,37	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
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-272,56	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-155,56	-200,00	0,00	200,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-122,40	-100,00	0,00	100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	527,41	16.936,00	13.314,35	-3.621,65
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	527,41	100,00	0,00	-100,00
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	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	16.236,00	13.314,35	-2.921,65
14 Abschreibungen	1.266,61	600,00	1.146,43	546,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.266,61	600,00	1.146,43	546,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.600,68	2.000,00	1.180,96	-819,04
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	842,32	1.300,00	775,99	-524,01
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.757,36	500,00	404,97	-95,03
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.959,52	19.536,00	15.641,74	-3.894,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.778,72	-3.400,00	-1.228,52	2.171,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.778,72	-3.400,00	-1.228,52	2.171,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.778,72	-3.400,00	-1.228,52	2.171,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.778,72	-3.400,00	-1.228,52	2.171,48
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.266,61	-600,00	-1.146,43	-546,43



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	300,00	300,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300,00	300,00	300,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	12.817,25	12.000,00	12.748,50	748,50
44110000 Mieten und Pachten	11.604,67	12.000,00	12.748,50	748,50
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.212,58	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	981,87	0,00	114,30	114,30
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	981,87	0,00	114,30	114,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.918,37	15.100,00	15.982,05	882,05
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.453,42	233.783,12	84.732,76	-149.050,36
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.271,03	170.783,12	20.221,41	-150.561,71
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	182,44	2.000,00	1.328,20	-671,80
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	559,70	559,70
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.423,80	60.000,00	61.714,49	1.714,49
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.576,15	1.000,00	908,96	-91,04
14 Abschreibungen	6.621,46	6.500,00	6.735,28	235,28
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.621,46	6.500,00	6.735,28	235,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.330,43	1.000,00	1.914,16	914,16
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	710,86	1.000,00	247,46	-752,54
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.619,57	0,00	1.666,70	1.666,70
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.405,31	241.283,12	93.382,20	-147.900,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-67.486,94	-226.183,12	-77.400,15	148.782,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-67.486,94	-226.183,12	-77.400,15	148.782,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-67.486,94	-226.183,12	-77.400,15	148.782,97
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.529,60	-5.000,00	-9.384,99	-4.384,99
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.529,60	-5.000,00	-9.384,99	-4.384,99
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-71.016,54	-231.183,12	-86.785,14	144.397,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.151,06	-11.500,00	-16.120,27	-4.620,27



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	700,00	662,72	-37,28
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	700,00	662,72	-37,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	700,00	662,72	-37,28
11 Personalaufwendungen	77.905,09	80.300,00	69.891,62	-10.408,38
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	63.356,89	64.900,00	53.459,77	-11.440,23
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.199,70	2.300,00	2.264,51	-35,49
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.835,68	13.100,00	10.736,32	-2.363,68
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	2.754,62	2.154,62
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleizeitüberhänge	995,79	900,00	1.131,95	231,95
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	616,40	1.200,00	1.117,32	-82,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	36,43	0,00	39,32	39,32
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleizeitüberhänge	-998,34	-900,00	-995,79	-95,79
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.137,46	-1.200,00	-616,40	583,60
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	271,68	500,00	390,75	-109,25
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	271,68	500,00	390,75	-109,25
14 Abschreibungen	144,90	200,00	144,90	-55,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	144,90	200,00	144,90	-55,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	624,41	1.200,00	689,81	-510,19
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	624,41	1.200,00	689,81	-510,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.946,08	82.200,00	71.117,08	-11.082,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-78.946,08	-81.500,00	-70.454,36	11.045,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-78.946,08	-81.500,00	-70.454,36	11.045,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-78.946,08	-81.500,00	-70.454,36	11.045,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-78.946,08	-81.500,00	-70.454,36	11.045,64
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-144,90	-200,00	-144,90	55,10



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.697,15	0,00	1.079,61	1.079,61
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.950,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	747,15	0,00	1.079,61	1.079,61
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.498,92	170.000,00	170.038,35	38,35
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	86.498,92	170.000,00	170.038,35	38,35
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.150,23	2.150,23
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	2.150,23	2.150,23
07 sonstige ordentliche Erträge	39,04	0,00	38,04	38,04
45210000 Erstattung von Steuern	0,02	0,00	0,05	0,05
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	39,02	0,00	37,99	37,99
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.235,11	170.000,00	173.306,23	3.306,23
11 Personalaufwendungen	239.426,45	386.700,00	435.876,30	49.176,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	188.249,61	310.500,00	351.991,79	41.491,79
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.352,71	11.200,00	12.158,92	958,92
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	36.350,34	64.800,00	69.464,66	4.664,66
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.601,15	1.300,00	904,95	-395,05
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.041,21	9.800,00	7.160,38	-2.639,62
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.342,58	3.700,00	6.013,71	2.313,71
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	1.515,73	200,00	166,83	-33,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.277,56	-1.300,00	-1.601,15	-301,15
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.154,76	-9.800,00	-6.041,21	3.758,79
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-594,56	-3.700,00	-4.342,58	-642,58
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.427,81	7.900,00	3.987,20	-3.912,80
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	90,46	1.000,00	344,30	-655,70
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	461,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	176,47	1.000,00	931,39	-68,61
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.699,88	3.000,00	2.711,51	-288,49
14 Abschreibungen	8.333,06	0,00	8.977,54	8.977,54
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.333,06	0,00	8.977,54	8.977,54
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	29,84	29,84
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	29,84	29,84
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.340,14	3.200,00	5.763,13	2.563,13
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.194,50	800,00	0,00	-800,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	4.567,48	500,00	3.612,05	3.112,05
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.495,54	1.300,00	1.298,23	-1,77
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	3.477,00	0,00	0,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	0,00	16,00	16,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.505,99	600,00	825,45	225,45
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99,63	0,00	11,40	11,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.527,46	397.800,00	454.634,01	56.834,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-178.292,35	-227.800,00	-281.327,78	-53.527,78
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-178.292,35	-227.800,00	-281.327,78	-53.527,78
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-178.292,35	-227.800,00	-281.327,78	-53.527,78
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-110.876,23	-50.000,00	-191.653,00	-141.653,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-110.876,23	-50.000,00	-191.653,00	-141.653,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-289.168,58	-277.800,00	-472.980,78	-195.180,78
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	747,15	0,00	1.079,61	1.079,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-119.209,29	-50.000,00	-200.630,54	-150.630,54



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	914,29	0,00	75,19	75,19
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	914,29	0,00	75,19	75,19
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.360,21	87.800,00	89.511,04	1.711,04
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	53.360,21	87.800,00	89.511,04	1.711,04
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.401,84	1.401,84
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.401,84	1.401,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.274,50	87.800,00	90.988,07	3.188,07
11 Personalaufwendungen	242.995,93	241.400,00	237.302,17	-4.097,83
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	197.364,95	194.900,00	192.391,24	-2.508,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.868,47	6.900,00	6.514,44	-385,56
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	39.068,14	39.600,00	37.603,95	-1.996,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	809,82	809,82
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	942,60	500,00	881,11	381,11
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.100,72	300,00	1.114,63	814,63
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	27,90	0,00	30,30	30,30
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.227,89	-500,00	-942,60	-442,60
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.148,96	-300,00	-1.100,72	-800,72
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.637,98	8.400,00	3.236,71	-5.163,29
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	272,14	1.000,00	182,80	-817,20
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.915,29	1.500,00	2.040,98	540,98
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	990,55	3.500,00	552,93	-2.947,07
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	460,00	400,00	460,00	60,00
14 Abschreibungen	3.816,43	3.000,00	3.156,26	156,26
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.816,43	3.000,00	3.156,26	156,26
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.092,36	3.800,00	2.331,72	-1.468,28
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.679,00	2.000,00	973,25	-1.026,75
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.810,66	300,00	351,43	51,43
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	771,46	1.300,00	743,26	-556,74
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	830,15	200,00	263,71	63,71
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,09	0,00	0,07	0,07
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	255.542,70	256.600,00	246.026,86	-10.573,14
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-201.268,20	-168.800,00	-155.038,79	13.761,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-201.268,20	-168.800,00	-155.038,79	13.761,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-201.268,20	-168.800,00	-155.038,79	13.761,21
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-132.354,60	-80.000,00	-119.455,54	-39.455,54
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-132.354,60	-80.000,00	-119.455,54	-39.455,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-333.622,80	-248.800,00	-274.494,33	-25.694,33
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	914,29	0,00	75,19	75,19
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-136.171,03	-83.000,00	-122.611,80	-39.611,80



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	948,80	2.000,00	431,01	-1.568,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	948,80	2.000,00	431,01	-1.568,99
15 Transferaufwendungen	47.995,00	50.500,00	50.493,63	-6,37
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	47.995,00	50.500,00	50.493,63	-6,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.943,80	52.500,00	50.924,64	-1.575,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-48.943,80	-52.500,00	-50.924,64	1.575,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-48.943,80	-52.500,00	-50.924,64	1.575,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-48.943,80	-52.500,00	-50.924,64	1.575,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-48.943,80	-52.500,00	-50.924,64	1.575,36
Nachrichtlich:				



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.782,57	78.200,00	82.153,21	3.953,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	91.782,57	78.200,00	82.153,21	3.953,21
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.434,95	9.100,00	7.936,95	-1.163,05
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.329,69	9.000,00	7.831,69	-1.168,31
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	100,00	105,26	5,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.409,37	4.422,25	3.953,93	-468,32
44110000 Mieten und Pachten	1.409,37	3.500,00	3.031,68	-468,32
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	922,25	922,25	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	22.640,28	16.700,00	17.563,00	863,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	17.498,32	16.700,00	17.248,93	548,93
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.141,96	0,00	314,07	314,07
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.267,17	108.422,25	111.607,09	3.184,84
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.444,37	93.422,25	85.140,40	-8.281,85
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.762,74	25.922,25	29.147,14	3.224,89
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.314,95	8.000,00	113,73	-7.886,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.151,27	2.000,00	746,17	-1.253,83
52310000 Mieten und Pachten	4.046,00	5.500,00	4.760,00	-740,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.899,27	50.000,00	50.151,72	151,72
52510000 Haltung von Fahrzeugen	270,14	2.000,00	221,64	-1.778,36
14 Abschreibungen	157.075,75	136.500,00	145.353,72	8.853,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	157.075,75	136.500,00	145.353,72	8.853,72
15 Transferaufwendungen	3.458,67	3.500,00	4.058,67	558,67
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	3.458,67	3.500,00	4.058,67	558,67
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	974,29	11.000,00	15.970,63	4.970,63
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	10.000,00	14.999,95	4.999,95
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	378,02	1.000,00	273,17	-726,83
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	596,27	0,00	697,51	697,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.953,08	244.422,25	250.523,42	6.101,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-126.685,91	-136.000,00	-138.916,33	-2.916,33
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-126.685,91	-136.000,00	-138.916,33	-2.916,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-126.685,91	-136.000,00	-138.916,33	-2.916,33
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-126.685,91	-136.000,00	-138.916,33	-2.916,33
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	91.782,57	78.200,00	82.153,21	3.953,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-157.075,75	-136.500,00	-145.353,72	-8.853,72



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.651,46	121.100,00	267.987,04	146.887,04
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	133.651,46	121.100,00	267.987,04	146.887,04
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	541,60	644,50	102,90
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	541,60	644,50	102,90
07 sonstige ordentliche Erträge	2.528,93	0,00	884,20	884,20
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.528,93	0,00	884,20	884,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.180,39	121.641,60	269.515,74	147.874,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.723,81	260.541,60	359.771,76	99.230,16
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.531,92	35.541,60	31.212,22	-4.329,38
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	1.943,38	1.943,38
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	214.191,89	225.000,00	326.616,16	101.616,16
14 Abschreibungen	205.451,11	138.600,00	349.453,89	210.853,89
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	205.451,11	138.600,00	349.453,89	210.853,89
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	11.893,70	2.000,00	1.455,95	-544,05
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	2.827,50	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.504,52	2.000,00	124,80	-1.875,20
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.561,68	0,00	1.331,15	1.331,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	447.068,62	401.141,60	710.681,60	309.540,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-310.888,23	-279.500,00	-441.165,86	-161.665,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-310.888,23	-279.500,00	-441.165,86	-161.665,86
24 - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-310.889,23	-279.500,00	-441.165,86	-161.665,86
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.297,40	-20.000,00	-9.209,28	10.790,72
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.297,40	-20.000,00	-9.209,28	10.790,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-317.186,63	-299.500,00	-450.375,14	-150.875,14
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	133.651,46	121.100,00	267.987,04	146.887,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-211.748,51	-158.600,00	-358.663,17	-200.063,17



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.430,69	115.400,00	135.430,72	20.030,72
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	135.430,69	115.400,00	135.430,72	20.030,72
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.985,05	2.200,00	1.627,40	-572,60
44110000 Mieten und Pachten	1.985,05	2.200,00	1.627,40	-572,60
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	7.862,89	0,00	5.442,31	5.442,31
45210000 Erstattung von Steuern	0,01	0,00	0,07	0,07
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	7.862,88	0,00	5.442,24	5.442,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.278,63	117.600,00	142.500,43	24.900,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.503,34	186.500,00	258.497,30	71.997,30
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.974,83	50.000,00	71.328,25	21.328,25
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	645,15	5.000,00	0,00	-5.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.548,93	5.000,00	3.314,97	-1.685,03
52310000 Mieten und Pachten	0,00	500,00	0,00	-500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	134.693,03	125.000,00	183.103,17	58.103,17
52510000 Haltung von Fahrzeugen	641,40	1.000,00	750,91	-249,09
14 Abschreibungen	149.413,30	128.700,00	150.053,72	21.353,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	149.413,30	128.700,00	150.053,72	21.353,72
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.599,21	2.000,00	6.418,59	4.418,59
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	2.827,50	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	383,81	2.000,00	278,00	-1.722,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	13.387,90	0,00	6.140,59	6.140,59
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	344.515,85	317.200,00	414.969,61	97.769,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-199.237,22	-199.600,00	-272.469,18	-72.869,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-199.237,22	-199.600,00	-272.469,18	-72.869,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-199.237,22	-199.600,00	-272.469,18	-72.869,18
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-29.374,82	-32.400,00	-11.959,05	20.440,95
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-29.374,82	-32.400,00	-11.959,05	20.440,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-228.612,04	-232.000,00	-284.428,23	-52.428,23
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	135.430,69	115.400,00	135.430,72	20.030,72
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-178.788,12	-161.100,00	-162.012,77	-912,77



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.580,52	118.942,18	48.942,18	-70.000,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	7.580,52	23.942,18	23.942,18	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	453,00	153,00
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	300,00	453,00	153,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	560,07	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	560,07	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	4.355,97	0,00	2.559,60	2.559,60
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	4.355,97	0,00	2.559,60	2.559,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.996,56	122.242,18	51.954,78	-70.287,40
11 Personalaufwendungen	367.121,04	431.400,00	400.096,96	-31.303,04
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	299.493,77	350.900,00	291.078,12	-59.821,88
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	4.555,74	4.555,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.846,15	11.100,00	10.402,67	-697,33
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	891,01	891,01
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	57.178,85	69.300,00	55.435,73	-13.864,27
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	3.389,50	3.389,50
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	32.727,40	32.727,40
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.831,25	10.600,00	5.739,78	-4.860,22
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.689,96	5.400,00	5.364,90	-35,10
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	25,72	100,00	33,32	-66,68
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.974,11	-10.600,00	-4.831,25	5.768,75
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.970,55	-5.400,00	-4.689,96	710,04
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	38.541,75	38.541,75
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	47.378,00	47.378,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-8.836,25	-8.836,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.214,38	146.970,78	85.794,85	-61.175,93
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	66.654,38	146.370,78	85.234,85	-61.135,93
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	560,00	600,00	560,00	-40,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.460,17	0,00	305,77	305,77
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	305,77	305,77
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.460,17	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	439.795,59	578.370,78	524.739,33	-53.631,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-425.799,03	-456.128,60	-472.784,55	-16.655,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-425.799,03	-456.128,60	-472.784,55	-16.655,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-425.799,03	-456.128,60	-472.784,55	-16.655,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-425.799,03	-456.128,60	-472.784,55	-16.655,95

Nachrichtlich:



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.221,28	53.100,00	61.824,56	8.724,56
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	13.273,16	0,00	8.711,46	8.711,46
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	87.948,12	53.100,00	53.113,10	13,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.221,28	53.100,00	61.824,56	8.724,56
15 Transferaufwendungen	130.631,71	93.384,65	98.379,19	4.994,54
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	14.884,65	20.000,00	5.115,35
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)	127.804,06	75.600,00	75.551,54	-48,46
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.273,16	0,00	8.711,46	8.711,46
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	13.116,95	0,00	8.574,99	8.574,99
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	156,21	0,00	136,47	136,47
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.904,87	93.384,65	107.090,65	13.706,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-42.683,59	-40.284,65	-45.266,09	-4.981,44
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-42.683,59	-41.284,65	-45.266,09	-3.981,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-42.683,59	-41.284,65	-45.266,09	-3.981,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-42.683,59	-41.284,65	-45.266,09	-3.981,44
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	87.948,12	53.100,00	53.113,10	13,10



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.503,27	39.600,00	49.052,05	9.452,05
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	26.893,46	0,00	9.442,23	9.442,23
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	39.609,82	9,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.503,27	39.600,00	49.052,05	9.452,05
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.737,05	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.737,05	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	59.014,72	59.100,00	59.014,72	-85,28
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)	58.214,72	58.300,00	58.214,72	-85,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.156,41	0,00	9.442,23	9.442,23
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	19.990,18	0,00	9.305,04	9.305,04
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	166,23	0,00	137,19	137,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.908,18	59.100,00	68.456,95	9.356,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.404,91	-19.500,00	-19.404,90	95,10
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.153,86	1.000,00	0,00	-1.000,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	1.153,86	1.000,00	0,00	-1.000,00
21 = Finanzergebnis	-1.153,86	-1.000,00	0,00	1.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-20.558,77	-20.500,00	-19.404,90	1.095,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-20.558,77	-20.500,00	-19.404,90	1.095,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.558,77	-20.500,00	-19.404,90	1.095,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.609,81	39.600,00	39.609,82	9,82



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.380,22	92.800,00	265.051,98	172.251,98
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	159.046,35	13.500,00	173.309,08	159.809,08
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	79.333,87	79.300,00	91.742,90	12.442,90
07 sonstige ordentliche Erträge	396,00	0,00	468,00	468,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	396,00	0,00	468,00	468,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.776,22	92.800,00	265.519,98	172.719,98
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.120,36	5.000,00	221.831,72	216.831,72
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	56.749,06	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	136.371,30	5.000,00	221.831,72	216.831,72
15 Transferaufwendungen	107.400,12	107.400,00	122.478,92	15.078,92
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	34.323,42	34.300,00	48.765,12	14.465,12
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	73.076,70	73.100,00	73.713,80	613,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	174,75	200,00	173,52	-26,48
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	174,75	200,00	173,52	-26,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300.695,23	112.600,00	344.484,16	231.884,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-61.919,01	-19.800,00	-78.964,18	-59.164,18
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.591,06	13.000,00	15.533,24	2.533,24
55110000 Zinsaufwendungen / Land	12.591,06	13.000,00	15.533,24	2.533,24
21 = Finanzergebnis	-12.591,06	-13.000,00	-15.533,24	-2.533,24
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-74.510,07	-32.800,00	-94.497,42	-61.697,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-74.510,07	-32.800,00	-94.497,42	-61.697,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-74.510,07	-32.800,00	-94.497,42	-61.697,42
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79.333,87	79.300,00	91.742,90	12.442,90



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129,61	4.600,00	120,14	-4.479,86
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	129,61	4.600,00	120,14	-4.479,86
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	129,61	4.600,00	120,14	-4.479,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	144,01	5.200,00	133,49	-5.066,51
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	144,01	200,00	133,49	-66,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144,01	5.200,00	133,49	-5.066,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14,40	-600,00	-13,35	586,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14,40	-600,00	-13,35	586,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14,40	-600,00	-13,35	586,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14,40	-600,00	-13,35	586,65
Nachrichtlich:				



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	325.129,80 325.129,80	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	325.129,80	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen 53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	325.129,80 325.129,80	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	325.129,80	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	3.233,52 3.233,52	4.000,00 4.000,00	4.104,50 4.104,50	104,50 104,50
21 = Finanzergebnis	-3.233,52	-4.000,00	-4.104,50	-104,50
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.233,52	-4.000,00	-4.104,50	-104,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.233,52	-4.000,00	-4.104,50	-104,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.233,52	-4.000,00	-4.104,50	-104,50
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.654,17	31.600,00	232.274,50	200.674,50
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	93.621,44	30.600,00	109.136,15	78.536,15
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	122.105,62	122.105,62
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	1.032,73	32,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.654,17	31.600,00	232.274,50	200.674,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.938,78	15.000,00	138.650,41	123.650,41
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	122.938,78	15.000,00	138.650,41	123.650,41
15 Transferaufwendungen	72.907,55	1.300,00	1.239,27	-60,73
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	71.668,28	0,00	0,00	0,00
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	164,67	20.200,00	164,34	-20.035,66
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	164,67	200,00	164,34	-35,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.011,00	36.500,00	140.054,02	103.554,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-101.356,83	-4.900,00	92.220,48	97.120,48
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.410,51	13.000,00	17.473,70	4.473,70
55110000 Zinsaufwendungen / Land	12.410,51	13.000,00	17.473,70	4.473,70
21 = Finanzergebnis	-12.410,51	-13.000,00	-17.473,70	-4.473,70
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-113.767,34	-17.900,00	74.746,78	92.646,78
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-113.767,34	-17.900,00	74.746,78	92.646,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-113.767,34	-17.900,00	74.746,78	92.646,78
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.032,73	1.000,00	1.032,73	32,73



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.143,47	98.700,00	35.200,42	-63.499,58
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.862,90	98.700,00	31.706,30	-66.993,70
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	280,57	0,00	3.494,12	3.494,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.143,47	98.700,00	35.200,42	-63.499,58
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.621,00	40.000,00	10.645,42	-29.354,58
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.621,00	40.000,00	10.645,42	-29.354,58
15 Transferaufwendungen	2.707,14	0,00	26.504,46	26.504,46
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	9.287,28	9.287,28
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.411,80	0,00	3.539,16	3.539,16
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	295,34	0,00	3.678,02	3.678,02
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	176,25	70.200,00	180,43	-70.019,57
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	176,25	200,00	180,43	-19,57
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.504,39	110.200,00	37.330,31	-72.869,69
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-360,92	-11.500,00	-2.129,89	9.370,11
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	794,04	794,04
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	0,00	794,04	794,04
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	-794,04	-794,04
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-360,92	-11.500,00	-2.923,93	8.576,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-360,92	-11.500,00	-2.923,93	8.576,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-360,92	-11.500,00	-2.923,93	8.576,07
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	280,57	0,00	3.494,12	3.494,12



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.888,66	12.500,00	14.689,65	2.189,65
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	12.347,50	0,00	2.148,47	2.148,47
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	24.888,66	12.500,00	14.689,65	2.189,65
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.077,16	0,00	3.089,30	3.089,30
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.216,92	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.860,24	0,00	3.089,30	3.089,30
15 Transferaufwendungen	16.488,94	16.600,00	16.488,94	-111,06
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	11.424,32	-75,68
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	139,86	0,00	133,41	133,41
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	139,86	0,00	133,41	133,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.705,96	16.600,00	19.711,65	3.111,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.817,30	-4.100,00	-5.022,00	-922,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.496,83	2.000,00	324,50	-1.675,50
55110000 Zinsaufwendungen / Land	7.496,83	2.000,00	324,50	-1.675,50
21 = Finanzergebnis	-7.496,83	-2.000,00	-324,50	1.675,50
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.314,13	-6.100,00	-5.346,50	753,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.314,13	-6.100,00	-5.346,50	753,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.314,13	-6.100,00	-5.346,50	753,50
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.541,16	12.500,00	12.541,18	41,18



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	12.154,96 12.154,96	13.000,00 13.000,00	17.126,43 17.126,43	4.126,43 4.126,43
21 = Finanzergebnis	-12.154,96	-13.000,00	-17.126,43	-4.126,43
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.154,96	-13.000,00	-17.126,43	-4.126,43
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.154,96	-13.000,00	-17.126,43	-4.126,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.154,96	-13.000,00	-17.126,43	-4.126,43
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.070,99	21.000,00	14.730,30	-6.269,70
43110000 Verwaltungsgebühren	26.070,99	21.000,00	14.730,30	-6.269,70
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.284,16	89.963,16	89.963,16	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	74.284,16	89.963,16	89.963,16	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	254,54	0,00	423,70	423,70
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	254,54	0,00	423,70	423,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.609,69	110.963,16	105.117,16	-5.846,00
11 Personalaufwendungen	208.505,69	230.200,00	206.141,16	-24.058,84
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	169.385,71	185.900,00	155.047,01	-30.852,99
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	1.288,63	1.288,63
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.075,03	6.700,00	4.603,78	-2.096,22
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	1.173,11	1.173,11
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.179,32	37.600,00	31.751,27	-5.848,73
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	958,74	958,74
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	10.058,20	10.058,20
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	982,35	982,35
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.106,13	2.800,00	3.643,16	843,16
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.408,33	2.700,00	2.114,80	-585,20
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,85	0,00	34,57	34,57
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-410,10	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.238,78	-2.800,00	-3.106,13	-306,13
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.031,80	-2.700,00	-2.408,33	291,67
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	39.829,52	39.829,52
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	43.250,00	43.250,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-3.420,48	-3.420,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.505,69	230.200,00	245.970,68	15.770,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-107.896,00	-119.236,84	-140.853,52	-21.616,68
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-107.896,00	-119.236,84	-140.853,52	-21.616,68
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-107.896,00	-119.236,84	-140.853,52	-21.616,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-107.896,00	-119.236,84	-140.853,52	-21.616,68

Nachrichtlich:



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	1.178,84	4.000,00	32.411,54	28.411,54
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.178,84	3.000,00	31.517,14	28.517,14
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.000,00	894,40	-105,60
14 Abschreibungen	622,74	700,00	622,73	-77,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	622,74	700,00	622,73	-77,27
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.801,58	4.700,00	33.034,27	28.334,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.471,59	-4.400,00	-32.704,26	-28.304,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.471,59	-4.400,00	-32.704,26	-28.304,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.471,59	-4.400,00	-32.704,26	-28.304,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.471,59	-4.400,00	-32.704,26	-28.304,26
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-622,74	-700,00	-622,73	77,27



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	34.546,81	32.500,00	32.526,11	26,11
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	34.546,81	32.500,00	32.526,11	26,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.546,81	32.500,00	32.526,11	26,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	34.546,81	32.500,00	32.526,11	26,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	34.546,81	32.500,00	32.526,11	26,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	34.546,81	32.500,00	32.526,11	26,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	34.546,81	32.500,00	32.526,11	26,11

Nachrichtlich:



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	562.442,97	486.000,00	470.750,17	-15.249,83
45110000 Konzessionsabgaben	412.265,03	486.000,00	458.468,83	-27.531,17
45810000 Erträge aus Zuschreibungen	150.177,94	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	12.281,34	12.281,34
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	562.442,97	486.000,00	470.750,17	-15.249,83
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.012,50	10.400,00	6.012,51	-4.387,49
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.012,50	10.400,00	6.012,51	-4.387,49
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.012,50	10.400,00	6.012,51	-4.387,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	556.430,47	475.600,00	464.737,66	-10.862,34
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	37.993,71	65.300,00	88.193,71	22.893,71
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	37.993,71	65.300,00	88.193,71	22.893,71
21 = Finanzergebnis	37.993,71	65.300,00	88.193,71	22.893,71
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	594.424,18	540.900,00	552.931,37	12.031,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	594.424,18	540.900,00	552.931,37	12.031,37
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	594.424,18	540.900,00	552.931,37	12.031,37
Nachrichtlich:				



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43110000 Verwaltungsgebühren	444,00 444,00	400,00 400,00	962,00 962,00	562,00 562,00
07 sonstige ordentliche Erträge 45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 0,00	0,00 0,00	14,80 14,80	14,80 14,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	444,00	400,00	976,80	576,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	341.526,68 30.725,08 310.801,60	371.000,00 21.000,00 350.000,00	379.478,86 22.141,72 357.337,14	8.478,86 1.141,72 7.337,14
14 Abschreibungen 57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	22,20 22,20	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	341.548,88	371.000,00	379.478,86	8.478,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-341.104,88	-370.600,00	-378.502,06	-7.902,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-341.104,88	-370.600,00	-378.502,06	-7.902,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-341.104,88	-370.600,00	-378.502,06	-7.902,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-341.104,88	-370.600,00	-378.502,06	-7.902,06
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22,20	0,00	0,00	0,00



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.131,16	1.131,16
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	0,00	0,00	1.131,16	1.131,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.131,16	1.131,16
14 Abschreibungen	11.852,09	0,00	15.410,46	15.410,46
57312000 <i>Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	1.467,90	0,00	0,00	0,00
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	10.384,19	0,00	15.410,46	15.410,46
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.852,09	0,00	15.410,46	15.410,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-11.852,09	0,00	-14.279,30	-14.279,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.852,09	0,00	-14.279,30	-14.279,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.852,09	0,00	-14.279,30	-14.279,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-11.852,09	0,00	-14.279,30	-14.279,30
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.852,09	0,00	-15.410,46	-15.410,46



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.8 Abwasserbeseitigung
Produkt: 53.8.03 Bedürfnisanstalten
Leistung: 53.8.03.100 Bedürfnisanstalten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,14	4.000,00	4.047,15	47,15
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,14	4.000,00	4.047,15	47,15
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	366,80	800,00	1.163,20	363,20
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	366,80	800,00	1.163,20	363,20
07 sonstige ordentliche Erträge	1.071,43	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.071,43	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.486,37	4.800,00	5.210,35	410,35
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.256,48	32.400,00	39.291,17	6.891,17
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.527,24	5.000,00	633,64	-4.366,36
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	29.829,24	25.000,00	37.757,53	12.757,53
14 Abschreibungen	5.824,99	5.900,00	5.824,00	-76,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.824,99	5.900,00	5.824,00	-76,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.792,87	300,00	1.268,02	968,02
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	216,72	300,00	222,72	-77,28
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.576,15	0,00	1.045,30	1.045,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.874,34	38.600,00	46.383,19	7.783,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-36.387,97	-33.800,00	-41.172,84	-7.372,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-36.387,97	-33.800,00	-41.172,84	-7.372,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-36.387,97	-33.800,00	-41.172,84	-7.372,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-36.387,97	-33.800,00	-41.172,84	-7.372,84
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,14	4.000,00	4.047,15	47,15
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.824,99	-5.900,00	-5.824,00	76,00



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.040.507,90	1.289.500,00	1.020.744,18	-268.755,82
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	1.040.447,90	1.289.500,00	1.020.684,18	-268.815,82
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	485.327,76	490.300,00	467.786,86	-22.513,14
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	485.327,76	490.300,00	467.786,86	-22.513,14
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.939,77	4.131,24	4.131,24	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.037,77	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.902,00	4.131,24	4.131,24	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	109.237,77	92.600,00	101.915,85	9.315,85
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	88.245,37	92.600,00	85.783,76	-6.816,24
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1,68	1,68
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	20.361,31	0,00	1.427,81	1.427,81
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	631,09	0,00	0,00	0,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	14.459,21	14.459,21
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	243,39	243,39
08 aktivierte Eigenleistungen	3.126,71	58.000,00	5.275,75	-52.724,25
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	3.126,71	58.000,00	5.275,75	-52.724,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.643.139,91	1.934.531,24	1.599.853,88	-334.677,36
11 Personalaufwendungen	385.973,58	414.100,00	412.616,88	-1.483,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	316.834,26	334.300,00	339.872,87	5.572,87
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.234,09	12.300,00	11.777,96	-522,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	62.131,58	67.400,00	60.940,98	-6.459,02
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.043,86	4.700,00	5.432,58	732,58
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.873,41	4.700,00	4.469,90	-230,10
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	38,51	100,00	39,86	-60,14
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.912,80	-1.300,00	0,00	1.300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.625,38	-4.700,00	-5.043,86	-343,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.643,95	-4.700,00	-4.873,41	-173,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	777,84	5.000,00	1.030,11	-3.969,89
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	349,67	-650,33
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	777,84	1.000,00	680,19	-319,81
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.000,00	0,25	-2.999,75
14 Abschreibungen	1.907.278,36	1.431.000,00	1.884.162,85	453.162,85
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.890.470,38	1.431.000,00	1.883.336,93	452.336,93
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	825,92	825,92
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	16.719,54	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	88,44	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	531,87	331,87
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	531,87	531,87
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.294.029,78	1.850.300,00	2.298.341,71	448.041,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-650.889,87	84.231,24	-698.487,83	-782.719,07



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-650.889,87	84.231,24	-698.487,83	-782.719,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-650.889,87	84.231,24	-698.487,83	-782.719,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-650.889,87	84.231,24	-698.487,83	-782.719,07
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.040.447,90	1.289.500,00	1.020.684,18	-268.815,82
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.907.278,36	-1.431.000,00	-1.884.162,85	-453.162,85



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.412,85	16.200,00	19.412,89	3.212,89
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	19.412,85	16.200,00	19.412,89	3.212,89
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.469,15	3.000,00	3.510,09	510,09
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	2.469,15	3.000,00	3.510,09	510,09
07 sonstige ordentliche Erträge	272,01	200,00	906,62	706,62
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	0,00	0,00	634,63	634,63
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.154,01	19.400,00	23.829,60	4.429,60
14 Abschreibungen	34.612,69	31.600,00	32.784,83	1.184,83
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.664,27	31.600,00	31.814,72	214,72
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.633,75	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.314,67	0,00	970,11	970,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.612,69	31.600,00	32.784,83	1.184,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-12.458,68	-12.200,00	-8.955,23	3.244,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.458,68	-12.200,00	-8.955,23	3.244,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.458,68	-12.200,00	-8.955,23	3.244,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.458,68	-12.200,00	-8.955,23	3.244,77
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.412,85	16.200,00	19.412,89	3.212,89
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-34.612,69	-31.600,00	-32.784,83	-1.184,83



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	7.188,78	-11,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.188,82	7.200,00	7.188,78	-11,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.188,82	7.200,00	7.188,78	-11,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,65	65,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,65	65,35
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	-1.734,65	65,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,65	65,35
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	-7.188,78	11,22



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.416,07	48.100,00	47.521,74	-578,26
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	47.416,07	48.100,00	47.521,74	-578,26
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.402,10	300,00	10.402,10	10.102,10
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	10.402,10	300,00	10.402,10	10.102,10
07 sonstige ordentliche Erträge	2.444,27	1.600,00	11.133,59	9.533,59
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.659,11	1.600,00	1.659,13	59,13
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	9.474,46	9.474,46
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	785,16	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.262,44	50.000,00	69.057,43	19.057,43
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	109.058,65	91.000,00	96.618,31	5.618,31
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	95.936,37	91.000,00	95.936,37	4.936,37
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	13.122,28	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	681,94	681,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.058,65	91.500,00	96.618,31	5.118,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-48.796,21	-41.500,00	-27.560,88	13.939,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-48.796,21	-41.500,00	-27.560,88	13.939,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-48.796,21	-41.500,00	-27.560,88	13.939,12
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-48.796,21	-41.500,00	-27.560,88	13.939,12
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	47.416,07	48.100,00	47.521,74	-578,26
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-109.058,65	-91.000,00	-96.618,31	-5.618,31



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.311,75	33.800,00	37.014,86	3.214,86
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	37.311,75	33.800,00	37.014,86	3.214,86
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.144,17	1.100,00	1.114,41	14,41
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.144,17	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	41.406,49	37.800,00	41.079,86	3.279,86
14 Abschreibungen	56.659,63	52.500,00	56.339,41	3.839,41
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	56.659,63	52.500,00	56.339,41	3.839,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.659,63	52.500,00	56.339,41	3.839,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.253,14	-14.700,00	-15.259,55	-559,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.253,14	-14.700,00	-15.259,55	-559,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.253,14	-14.700,00	-15.259,55	-559,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.253,14	-14.700,00	-15.259,55	-559,55
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	37.311,75	33.800,00	37.014,86	3.214,86
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-56.659,63	-52.500,00	-56.339,41	-3.839,41



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.741,46	10.700,00	10.741,46	41,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.741,46	10.700,00	10.741,46	41,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.741,46	10.700,00	10.741,46	41,46
14 Abschreibungen	11.893,93	11.900,00	11.893,95	-6,05
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.893,93	11.900,00	11.893,95	-6,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.893,93	11.900,00	11.893,95	-6,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.152,47	-1.200,00	-1.152,49	47,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.152,47	-1.200,00	-1.152,49	47,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.152,47	-1.200,00	-1.152,49	47,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.152,47	-1.200,00	-1.152,49	47,51
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.741,46	10.700,00	10.741,46	41,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.893,93	-11.900,00	-11.893,95	6,05



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.193,34	600,00	620,00	20,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	573,34	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	620,00	600,00	620,00	20,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.396,24	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.396,24	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	575,98	2.036,96	1.460,98
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.460,98	1.460,98
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	575,98	575,98	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.524,91	0,00	37,61	37,61
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.524,91	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	37,61	37,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.114,49	1.175,98	2.694,57	1.518,59
11 Personalaufwendungen	301.678,02	305.000,00	266.478,16	-38.521,84
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	253.950,25	242.800,00	215.338,07	-27.461,93
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.319,24	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.007,67	9.200,00	7.706,99	-1.493,01
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	354,75	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	50.777,02	53.000,00	43.524,05	-9.475,95
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.687,35	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.081,44	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	581,76	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.385,78	4.200,00	2.804,35	-1.395,65
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.827,85	4.100,00	3.859,92	-240,08
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	36,58	0,00	40,17	40,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.349,55	-500,00	-581,76	-81,76
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.279,25	-4.200,00	-2.385,78	1.814,22
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.539,99	-4.100,00	-3.827,85	272,15
12 Versorgungsaufwendungen	-4.361,34	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.361,34	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205.601,01	482.279,68	288.404,36	-193.875,32
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	187.211,01	267.679,68	260.456,90	-7.222,78
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	15.265,49	30.000,00	16.686,37	-13.313,63
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	0,00	159.600,00	0,00	-159.600,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	213,52	1.000,00	254,37	-745,63
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.910,99	3.500,00	3.094,16	-405,84
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	9.000,00	7.912,56	-1.087,44
14 Abschreibungen	2.855,27	2.700,00	3.639,78	939,78
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.846,91	2.700,00	3.639,78	939,78
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	8,36	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.848,25	3.200,00	1.348,68	-1.851,32
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.083,79	1.200,00	1.322,47	122,47
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	62,99	2.000,00	26,21	-1.973,79
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	701,47	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	507.621,21	793.179,68	559.870,98	-233.308,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-501.506,72	-792.003,70	-557.176,41	234.827,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-501.506,72	-792.003,70	-557.176,41	234.827,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-501.506,72	-792.003,70	-557.176,41	234.827,29
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-242.871,81	-145.000,00	-248.806,16	-103.806,16
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-242.871,81	-145.000,00	-248.806,16	-103.806,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-744.378,53	-937.003,70	-805.982,57	131.021,13
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	620,00	600,00	620,00	20,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-245.727,08	-147.700,00	-252.445,94	-104.745,94



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.665,29	17.500,00	17.508,28	8,28
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.665,29	17.500,00	17.508,28	8,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.665,29	17.500,00	17.508,28	8,28
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
14 Abschreibungen	19.911,94	19.700,00	19.629,90	-70,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.911,94	19.700,00	19.629,90	-70,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.911,94	23.700,00	19.629,90	-4.070,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.246,65	-6.200,00	-2.121,62	4.078,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.246,65	-6.200,00	-2.121,62	4.078,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.246,65	-6.200,00	-2.121,62	4.078,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.246,65	-6.200,00	-2.121,62	4.078,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.665,29	17.500,00	17.508,28	8,28
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.911,94	-19.700,00	-19.629,90	70,10



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.196,09	0,00	3.469,66	3.469,66
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	3.196,09	0,00	3.469,66	3.469,66
07 sonstige ordentliche Erträge	571,78	0,00	21.868,70	21.868,70
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	571,78	0,00	21.868,70	21.868,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.767,87	0,00	25.338,36	25.338,36
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	341.329,25	372.500,00	299.763,15	-72.736,85
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	48.281,89	100.000,00	57.171,88	-42.828,12
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	2.292,21	2.500,00	605,09	-1.894,91
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	290.755,15	270.000,00	241.986,18	-28.013,82
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	21.860,97	0,00	8.808,72	8.808,72
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	21.860,97	0,00	8.808,72	8.808,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	363.190,22	372.500,00	308.571,87	-63.928,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-359.422,35	-372.500,00	-283.233,51	89.266,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-359.422,35	-372.500,00	-283.233,51	89.266,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-359.422,35	-372.500,00	-283.233,51	89.266,49
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-359.422,35	-372.500,00	-283.233,51	89.266,49

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2022

54.0.02.400

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	160,65 160,65	2.000,00 2.000,00	2.522,42 2.522,42	522,42 522,42
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160,65	2.000,00	2.522,42	522,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-160,65	-2.000,00	-2.522,42	-522,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-160,65	-2.000,00	-2.522,42	-522,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-160,65	-2.000,00	-2.522,42	-522,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-160,65	-2.000,00	-2.522,42	-522,42
Nachrichtlich:				



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.922,18	13.500,00	12.932,75	-567,25
43110000 Verwaltungsgebühren	2.660,00	4.000,00	3.304,00	-696,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.262,18	9.500,00	9.628,75	128,75
07 sonstige ordentliche Erträge	207,17	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	207,17	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.129,35	13.500,00	12.932,75	-567,25
14 Abschreibungen	0,00	0,00	238,26	238,26
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	238,26	238,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	238,26	238,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	13.129,35	13.500,00	12.694,49	-805,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	13.129,35	13.500,00	12.694,49	-805,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	13.129,35	13.500,00	12.694,49	-805,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	13.129,35	13.500,00	12.694,49	-805,51
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-238,26	-238,26



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	308.330,43	315.000,00	152.508,13	-162.491,87
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	308.330,43	315.000,00	152.508,13	-162.491,87
07 sonstige ordentliche Erträge	5.414,28	0,00	1.493,09	1.493,09
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	5.414,28	0,00	1.493,09	1.493,09
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	329.182,21	330.400,00	169.438,72	-160.961,28
11 Personalaufwendungen	0,00	45.500,00	52.837,31	7.337,31
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	39.000,00	41.739,12	2.739,12
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	2.500,00	1.455,48	-1.044,52
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	4.000,00	8.277,78	4.277,78
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	390,15	390,15
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	734,83	734,83
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	0,00	0,00	239,95	239,95
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	368.160,12	237.000,00	298.918,22	61.918,22
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.500,00	270,84	-2.229,16
52310000 Mieten und Pachten	0,00	63.000,00	63.240,09	240,09
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	348.147,88	140.000,00	174.591,30	34.591,30
52510000 Haltung von Fahrzeugen	20.012,24	30.000,00	60.815,99	30.815,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
14 Abschreibungen	20.065,92	15.500,00	19.834,35	4.334,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.447,69	15.500,00	15.511,30	11,30
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	4.618,23	0,00	4.323,05	4.323,05
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	635,20	635,20
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	635,20	635,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	388.226,04	298.000,00	372.225,08	74.225,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-59.043,83	32.400,00	-202.786,36	-235.186,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-59.043,83	32.400,00	-202.786,36	-235.186,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-59.043,83	32.400,00	-202.786,36	-235.186,36
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	242.871,81	150.000,00	248.806,16	98.806,16
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	242.871,81	150.000,00	248.806,16	98.806,16
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-127.259,58	-150.000,00	-137.065,28	12.934,72
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-127.259,58	-150.000,00	-137.065,28	12.934,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	56.568,40	32.400,00	-91.045,48	-123.445,48
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	258.309,31	165.400,00	264.243,66	98.843,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-147.325,50	-165.500,00	-156.899,63	8.600,37



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.589,94	56.300,00	76.854,01	20.554,01
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	70.589,94	56.300,00	76.854,01	20.554,01
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	463,84	0,00	463,84	463,84
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	463,84	0,00	463,84	463,84
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	156,70	3.119,13	2.962,43
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	2.962,43	2.962,43
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	156,70	156,70	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	305,00	300,00	305,00	5,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	305,00	300,00	305,00	5,00
08 aktivierte Eigenleistungen	7.557,86	3.900,00	9.252,24	5.352,24
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	7.557,86	3.900,00	9.252,24	5.352,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.916,64	60.656,70	89.994,22	29.337,52
11 Personalaufwendungen	114.299,45	135.800,00	129.761,69	-6.038,31
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	93.854,04	109.400,00	105.698,11	-3.701,89
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.615,62	3.900,00	3.827,17	-72,83
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.144,19	22.500,00	21.687,78	-812,22
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.339,85	1.500,00	1.493,87	-6,13
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.534,54	1.700,00	900,19	-799,81
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	26,58	0,00	28,96	28,96
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.222,18	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.325,07	-1.500,00	-2.339,85	-839,85
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.668,12	-1.700,00	-1.534,54	165,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.912,81	69.000,61	9.932,81	-59.067,80
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.912,81	9.000,61	9.932,81	932,20
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
14 Abschreibungen	95.205,47	75.400,00	102.500,14	27.100,14
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	95.205,47	75.400,00	102.500,14	27.100,14
15 Transferaufwendungen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	127,80	100,00	424,11	324,11
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	127,80	100,00	424,11	324,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.545,53	288.300,61	242.618,75	-45.681,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-132.628,89	-227.643,91	-152.624,53	75.019,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-132.628,89	-227.643,91	-152.624,53	75.019,38
24 - außerordentliche Aufwendungen	911,40	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	911,40	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-911,40	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-133.540,29	-227.643,91	-152.624,53	75.019,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-133.540,29	-227.643,91	-152.624,53	75.019,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	70.589,94	56.300,00	76.854,01	20.554,01
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-95.205,47	-75.400,00	-102.500,14	-27.100,14



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.909,39	16.500,00	23.194,84	6.694,84
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	25.909,39	16.500,00	23.194,84	6.694,84
07 sonstige ordentliche Erträge	165,95	0,00	408,03	408,03
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	165,95	0,00	408,03	408,03
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.075,34	16.500,00	23.602,87	7.102,87
14 Abschreibungen	35.666,15	22.000,00	35.376,51	13.376,51
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	35.666,15	22.000,00	35.376,51	13.376,51
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3,00	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	3,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.669,15	22.000,00	35.376,51	13.376,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.593,81	-5.500,00	-11.773,64	-6.273,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.593,81	-5.500,00	-11.773,64	-6.273,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.593,81	-5.500,00	-11.773,64	-6.273,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.593,81	-5.500,00	-11.773,64	-6.273,64
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	25.909,39	16.500,00	23.194,84	6.694,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-35.666,15	-22.000,00	-35.376,51	-13.376,51



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	5.810,44	5.310,44
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	5.810,44	5.310,44
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	5.810,44	5.310,44
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.946,50	50.000,00	27.677,13	-22.322,87
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	46.946,50	50.000,00	27.677,13	-22.322,87
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.750,72	1.000,00	903,59	-96,41
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	1.750,72	1.000,00	903,59	-96,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.697,22	51.000,00	28.580,72	-22.419,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-48.697,22	-50.500,00	-22.770,28	27.729,72
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-48.697,22	-50.500,00	-22.770,28	27.729,72
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-48.697,22	-50.500,00	-22.770,28	27.729,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-48.697,22	-50.500,00	-22.770,28	27.729,72

Nachrichtlich:



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.750,95	40.300,00	55.253,66	14.953,66
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	27.576,07	24.600,00	24.534,88	-65,12
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	27.174,88	15.700,00	30.718,78	15.018,78
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.697,50	3.500,00	2.570,50	-929,50
43110000 Verwaltungsgebühren	1.697,50	3.500,00	2.570,50	-929,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	63.346,26	7.829,80	12.889,80	5.060,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	63.346,26	7.829,80	12.889,80	5.060,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.241,55	97.874,97	102.655,85	4.780,88
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.179,84	0,00	4.780,88	4.780,88
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	60.061,71	97.874,97	97.874,97	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	111,15	100,00	220,08	120,08
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	0,00	-100,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	70,80	70,80
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	111,15	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	149,28	149,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.147,41	149.604,77	173.589,89	23.985,12
11 Personalaufwendungen	1.352.648,04	1.447.600,00	1.397.623,22	-49.976,78
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.100.502,12	1.162.600,00	1.119.695,77	-42.904,23
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	31.906,35	41.300,00	40.089,64	-1.210,36
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	220.558,12	243.800,00	232.942,41	-10.857,59
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.742,19	4.600,00	6.721,52	2.121,52
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.685,50	10.200,00	9.266,02	-933,98
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	16.531,78	16.300,00	17.367,33	1.067,33
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	174,81	400,00	0,00	-400,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.716,23	-4.600,00	-5.742,19	-1.142,19
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.122,33	-10.200,00	-5.685,50	4.514,50
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.428,41	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-15.685,86	-16.300,00	-16.531,78	-231,78
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	417.914,18	577.273,06	502.195,88	-75.077,18
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	186.054,71	317.973,06	228.628,39	-89.344,67
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	131.471,90	179.000,00	167.110,62	-11.889,38
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.023,63	2.500,00	0,00	-2.500,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	18.777,81	15.000,00	21.674,73	6.674,73
52310000 Mieten und Pachten	9.067,45	7.000,00	7.729,93	729,93
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.832,51	25.000,00	39.214,14	14.214,14
52510000 Haltung von Fahrzeugen	20.151,30	14.000,00	25.213,43	11.213,43
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	300,00	300,00	314,92	14,92
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	1.500,00	1.136,45	-363,55
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.234,87	15.000,00	11.173,27	-3.826,73
14 Abschreibungen	32.415,62	25.800,00	36.405,81	10.605,81
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	32.415,62	25.800,00	36.405,81	10.605,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	18.400,13	17.800,00	15.743,25	-2.056,75
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	23,98	1.500,00	0,00	-1.500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.628,44	1.800,00	2.058,85	258,85



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	269,51	1.500,00	1.187,33	-312,67
54413000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.</i>	15.400,19	13.000,00	11.005,16	-1.994,84
54710000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind</i>	873,72	0,00	0,00	0,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	204,29	0,00	1.491,91	1.491,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.821.377,97	2.068.473,06	1.951.968,16	-116.504,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.639.230,56	-1.918.868,29	-1.778.378,27	140.490,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.639.230,56	-1.918.868,29	-1.778.378,27	140.490,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.639.230,56	-1.918.868,29	-1.778.378,27	140.490,02
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	95.795,18	155.000,00	140.758,24	-14.241,76
48110000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	95.795,18	155.000,00	140.758,24	-14.241,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.543.435,38	-1.763.868,29	-1.637.620,03	126.248,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	122.970,06	170.700,00	171.477,02	777,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-32.415,62	-25.800,00	-36.405,81	-10.605,81



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.417,93	2.417,93
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	417,93	417,93
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	2.417,93	2.417,93
11 Personalaufwendungen	29.799,82	32.100,00	33.051,67	951,67
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	24.546,23	25.900,00	26.672,44	772,44
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	942,66	1.000,00	994,91	-5,09
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.936,90	5.200,00	5.350,64	150,64
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	734,62	4.200,00	756,45	-3.443,55
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	444,30	200,00	448,31	248,31
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	7,18	0,00	7,84	7,84
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-659,93	-800,00	0,00	800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-716,51	-4.200,00	-734,62	3.465,38
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-435,63	-200,00	-444,30	-244,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.097,63	16.200,00	12.679,67	-3.520,33
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.097,63	15.000,00	12.679,67	-2.320,33
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	1.058,58	1.000,00	1.150,24	150,24
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.058,58	1.000,00	1.150,24	150,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.956,03	49.300,00	46.881,58	-2.418,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-35.956,03	-49.300,00	-44.463,65	4.836,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-35.956,03	-49.300,00	-44.463,65	4.836,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-35.956,03	-49.300,00	-44.463,65	4.836,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-35.956,03	-49.300,00	-44.463,65	4.836,35
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.058,58	-1.000,00	-1.150,24	-150,24



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.168,33	3.300,00	373,09	-2.926,91
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	733,94	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.434,39	3.300,00	373,09	-2.926,91
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.798,97	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	20.798,97	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	32.664,30	0,00	0,00	0,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	31.622,41	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.041,89	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.631,60	3.300,00	373,09	-2.926,91
11 Personalaufwendungen	167,45	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	167,45	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.799,51	0,00	2.066,98	2.066,98
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	18.668,30	0,00	1.076,27	1.076,27
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	523,60	0,00	0,00	0,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.607,61	0,00	990,71	990,71
14 Abschreibungen	6.872,11	16.800,00	5.132,56	-11.667,44
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.872,11	16.800,00	5.132,56	-11.667,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	36.031,26	4.000,00	2.000,36	-1.999,64
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	124,84	-1.375,16
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.422,90	2.500,00	1.875,52	-624,48
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	86,87	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	33.521,49	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.870,33	20.800,00	9.199,90	-11.600,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-6.238,73	-17.500,00	-8.826,81	8.673,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.238,73	-17.500,00	-8.826,81	8.673,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.238,73	-17.500,00	-8.826,81	8.673,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.238,73	-17.500,00	-8.826,81	8.673,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.434,39	3.300,00	373,09	-2.926,91
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.872,11	-16.800,00	-5.132,56	11.667,44



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146.922,86	202.546,55	202.739,21	192,66
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	65.546,55	65.620,10	73,55
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	146.922,86	137.000,00	137.119,11	119,11
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	52.603,73	45.000,00	41.599,80	-3.400,20
44110000 Mieten und Pachten	48.077,23	45.000,00	41.599,80	-3.400,20
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.526,50	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	16.948,15	7.900,00	10.777,03	2.877,03
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	7.993,57	7.900,00	7.993,56	93,56
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	8.954,58	0,00	2.783,47	2.783,47
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.474,74	255.546,55	255.116,04	-430,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.044,86	181.595,90	212.438,56	30.842,66
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.085,62	40.000,00	62.464,11	22.464,11
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	635,80	1.000,00	217,51	-782,49
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	89.323,44	90.000,00	84.678,96	-5.321,04
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	50.595,90	65.077,98	14.482,08
14 Abschreibungen	224.250,34	190.200,00	213.791,43	23.591,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	224.250,34	190.200,00	213.791,43	23.591,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	37.526,40	15.950,65	14.826,56	-1.124,09
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	741,84	1.000,00	741,84	-258,16
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	14.950,65	9.121,35	-5.829,30
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	36.784,56	0,00	4.963,37	4.963,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	417.821,60	387.746,55	441.056,55	53.310,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-201.346,86	-132.200,00	-185.940,51	-53.740,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-201.346,86	-132.200,00	-185.940,51	-53.740,51
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)	-201.346,86	-132.200,00	-185.941,51	-53.741,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-201.346,86	-132.200,00	-185.941,51	-53.741,51
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	146.922,86	137.000,00	137.119,11	119,11
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-224.250,34	-190.200,00	-213.791,43	-23.591,43



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	10.257,42	10.257,42
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	10.257,42	10.257,42
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.588,61	25.000,00	22.654,23	-2.345,77
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	58.588,61	25.000,00	22.654,23	-2.345,77
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	860,08	860,08
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	860,08	860,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.588,61	25.000,00	33.771,73	8.771,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.102,87	96.100,00	70.887,70	-25.212,30
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	15.000,00	2.543,92	-12.456,08
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45,44	0,00	0,00	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	81.057,43	81.100,00	68.343,78	-12.756,22
14 Abschreibungen	66,49	0,00	10.868,94	10.868,94
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	10.374,03	10.374,03
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	2,91	0,00	286,20	286,20
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	63,58	0,00	208,71	208,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.169,36	96.100,00	81.756,64	-14.343,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.580,75	-71.100,00	-47.984,91	23.115,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.580,75	-71.100,00	-47.984,91	23.115,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-22.580,75	-71.100,00	-47.984,91	23.115,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-22.580,75	-71.100,00	-47.984,91	23.115,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	10.257,42	10.257,42
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-66,49	0,00	-10.868,94	-10.868,94



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.529,45	4.200,00	4.364,11	164,11
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.529,45	4.200,00	4.364,11	164,11
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.756,00	39.700,00	41.354,00	1.654,00
43110000 Verwaltungsgebühren	9.247,00	7.700,00	8.778,00	1.078,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	37.509,00	32.000,00	32.576,00	576,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	81.025,42	85.000,00	84.330,84	-669,16
44110000 Mieten und Pachten	79.565,42	85.000,00	84.330,84	-669,16
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.460,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.928,47	10.000,00	24.288,94	14.288,94
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.215,01	1.215,01
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	17.928,47	10.000,00	22.701,52	12.701,52
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	372,41	372,41
07 sonstige ordentliche Erträge	3.134,16	0,00	250,64	250,64
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.149,93	0,00	205,65	205,65
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.984,23	0,00	44,99	44,99
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.373,50	138.900,00	154.588,53	15.688,53
11 Personalaufwendungen	42.683,23	46.800,00	46.323,40	-476,60
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	33.951,45	37.900,00	36.870,82	-1.029,18
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.160,45	1.300,00	1.287,03	-12,97
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.220,03	7.600,00	7.520,69	-79,31
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	261,80	900,00	392,74	-507,26
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	105,03	600,00	618,95	18,95
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-15,53	-900,00	-261,80	638,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-600,00	-105,03	494,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.825,03	135.274,84	117.346,42	-17.928,42
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.699,65	35.000,00	34.811,03	-188,97
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	50.768,61	53.174,84	42.010,78	-11.164,06
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.492,31	8.500,00	5.538,13	-2.961,87
52310000 Mieten und Pachten	2.358,56	2.000,00	5.631,04	3.631,04
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.582,80	12.000,00	5.658,56	-6.341,44
52510000 Haltung von Fahrzeugen	10.768,98	12.000,00	19.434,62	7.434,62
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.573,00	3.000,00	4.236,28	1.236,28
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	600,00	0,00	-600,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	581,12	8.000,00	25,98	-7.974,02
14 Abschreibungen	12.142,69	6.400,00	8.688,77	2.288,77
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.260,26	6.400,00	7.495,77	1.095,77
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.247,23	0,00	147,00	147,00
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	2.635,20	0,00	1.046,00	1.046,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.567,90	6.800,00	4.333,49	-2.466,51
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	264,98	1.500,00	120,43	-1.379,57
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	219,90	300,00	224,01	-75,99
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	322,76	1.500,00	1.015,63	-484,37
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	2.760,26	3.500,00	2.338,28	-1.161,72
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	635,14	635,14



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.218,85	195.274,84	176.692,08	-18.582,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	12.154,65	-56.374,84	-22.103,55	34.271,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	12.154,65	-56.374,84	-22.103,55	34.271,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	12.154,65	-56.374,84	-22.103,55	34.271,29
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.452,60	-30.000,00	-39.947,37	-9.947,37
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.452,60	-30.000,00	-39.947,37	-9.947,37
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-18.297,95	-86.374,84	-62.050,92	24.323,92
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.529,45	4.200,00	4.364,11	164,11
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-42.595,29	-36.400,00	-48.636,14	-12.236,14



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.089,20	60.500,00	324.954,21	264.454,21
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	144.440,00	44.000,00	308.305,00	264.305,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,38	700,00	768,39	68,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.089,20	60.500,00	324.954,21	264.454,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.675,50	214.677,84	191.897,56	-22.780,28
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	271.864,81	211.677,84	191.226,51	-20.451,33
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	810,69	3.000,00	671,05	-2.328,95
14 Abschreibungen	768,38	800,00	768,39	-31,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,38	800,00	768,39	-31,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.443,88	215.477,84	192.665,95	-22.811,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-112.354,68	-154.977,84	132.288,26	287.266,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-112.354,68	-154.977,84	132.288,26	287.266,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-112.354,68	-154.977,84	132.288,26	287.266,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-112.354,68	-154.977,84	132.288,26	287.266,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,38	700,00	768,39	68,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,38	-800,00	-768,39	31,61



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
44110000 Mieten und Pachten	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	765,59	0,00	339,29	339,29
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	646,52	0,00	285,11	285,11
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	119,07	0,00	54,18	54,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.765,59	36.000,00	36.339,29	339,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103,50	15.000,00	1.074,75	-13.925,25
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	103,50	15.000,00	1.074,75	-13.925,25
14 Abschreibungen	850,64	0,00	196,35	196,35
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	718,35	0,00	165,00	165,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	132,29	0,00	31,35	31,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	954,14	15.000,00	1.271,10	-13.728,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	35.811,45	21.000,00	35.068,19	14.068,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	35.811,45	21.000,00	35.068,19	14.068,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	35.811,45	21.000,00	35.068,19	14.068,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	35.811,45	21.000,00	35.068,19	14.068,19
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-850,64	0,00	-196,35	-196,35



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	3.297,98	3.400,00	3.424,89	24,89
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.297,98	3.400,00	3.424,89	24,89
14 Abschreibungen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.732,90	37.900,00	37.859,81	-40,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.155,69	-17.900,00	-16.282,60	1.617,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.155,69	-17.900,00	-16.282,60	1.617,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.155,69	-17.900,00	-16.282,60	1.617,40
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25,32	-1.000,00	-125,07	874,93
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25,32	-1.000,00	-125,07	874,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.181,01	-18.900,00	-16.407,67	2.492,33
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-34.460,24	-35.500,00	-34.559,99	940,01



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	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	18.080,34	17.100,00	17.280,33	180,33
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.882,00	17.000,00	17.082,00	82,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,34	100,00	198,33	98,33
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	432,90	2.054,70	2.078,66	23,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	432,90	2.054,70	2.078,66	23,96
07 sonstige ordentliche Erträge	1.739,57	0,00	888,42	888,42
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	524,30	0,00	95,30	95,30
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.215,27	0,00	793,12	793,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.241,76	30.054,70	31.236,37	1.181,67
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.376,31	25.054,70	22.975,90	-2.078,80
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.035,16	12.054,70	10.559,46	-1.495,24
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.341,15	13.000,00	12.416,44	-583,56
14 Abschreibungen	20.284,97	20.000,00	20.001,99	1,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.945,97	20.000,00	19.945,99	-54,01
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	339,00	0,00	56,00	56,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.162,05	0,00	650,24	650,24
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.162,05	0,00	650,24	650,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.823,33	45.054,70	43.628,13	-1.426,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.581,57	-15.000,00	-12.391,76	2.608,24
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.581,57	-15.000,00	-12.391,76	2.608,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.581,57	-15.000,00	-12.391,76	2.608,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.581,57	-15.000,00	-12.391,76	2.608,24
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.284,97	-20.000,00	-20.001,99	-1,99



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	220,28	2.378,71	2.158,43
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	2.158,43	2.158,43
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	220,28	220,28	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	129,30	129,30
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	129,30	129,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	220,28	52.508,01	52.287,73
11 Personalaufwendungen	176.235,36	178.600,00	177.346,86	-1.253,14
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	140.322,88	144.400,00	143.756,19	-643,81
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.928,78	5.200,00	5.108,50	-91,50
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	28.940,02	29.000,00	29.571,69	571,69
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.518,06	1.100,00	1.584,75	484,75
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.605,12	1.800,00	1.448,91	-351,09
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	13,80	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-564,06	-1.100,00	-2.518,06	-1.418,06
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.529,24	-1.800,00	-1.605,12	194,88
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.175,45	35.000,00	25.389,94	-9.610,06
52310000 Mieten und Pachten	610,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	75,00	28.000,00	17.794,59	-10.205,41
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	8.490,45	7.000,00	7.595,35	595,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.969,91	3.400,00	1.385,78	-2.014,22
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	300,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.669,91	1.400,00	1.385,78	-14,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	187.380,72	217.000,00	204.122,58	-12.877,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-187.380,72	-216.779,72	-151.614,57	65.165,15
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-187.380,72	-216.779,72	-151.614,57	65.165,15
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-187.380,72	-216.779,72	-151.614,57	65.165,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-187.380,72	-216.779,72	-151.614,57	65.165,15

Nachrichtlich:



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	327.100,67	455.500,00	421.791,51	-33.708,49
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	325.209,64	454.000,00	367.895,60	-86.104,40
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	52.148,55	52.148,55
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.891,03	1.500,00	1.747,36	247,36
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	544,43	544,43	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	544,43	544,43	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	90,82	90,82
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	90,82	90,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	327.100,67	456.044,43	422.426,76	-33.617,67
11 Personalaufwendungen	85.744,76	83.700,00	59.478,61	-24.221,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	68.380,75	67.600,00	48.388,56	-19.211,44
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.370,95	2.400,00	2.007,94	-392,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.747,63	13.700,00	11.455,12	-2.244,88
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.494,36	300,00	0,00	-300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.055,97	200,00	177,32	-22,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	10,35	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-916,86	-300,00	-1.494,36	-1.194,36
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-398,39	-200,00	-1.055,97	-855,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.324,17	7.900,00	20.492,39	12.592,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.598,67	7.900,00	2.796,49	-5.103,51
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.725,50	0,00	17.695,90	17.695,90
14 Abschreibungen	2.042,36	1.700,00	1.882,95	182,95
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.042,36	1.700,00	1.882,95	182,95
15 Transferaufwendungen	239.124,81	328.900,00	312.426,83	-16.473,17
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	86.606,82	124.300,00	126.360,87	2.060,87
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	152.517,99	204.600,00	186.065,96	-18.534,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	519,47	10.000,00	13.206,41	3.206,41
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	519,47	0,00	12.905,42	12.905,42
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	300,99	300,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	336.755,57	432.200,00	407.487,19	-24.712,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-9.654,90	23.844,43	14.939,57	-8.904,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.654,90	23.844,43	14.939,57	-8.904,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.654,90	23.844,43	14.939,57	-8.904,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.654,90	23.844,43	14.939,57	-8.904,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.891,03	1.500,00	1.747,36	247,36
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.042,36	-1.700,00	-1.882,95	-182,95



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.910,70	2.900,00	6.936,86	4.036,86
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.910,70	2.900,00	6.936,86	4.036,86
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.637,11	5.000,00	3.630,26	-1.369,74
44110000 Mieten und Pachten	3.637,11	5.000,00	3.630,26	-1.369,74
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	372,30	372,30
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	372,30	372,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.547,81	7.900,00	10.939,42	3.039,42
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.980,94	8.000,00	1.244,02	-6.755,98
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	642,60	1.100,00	527,72	-572,28
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.338,34	1.200,00	544,94	-655,06
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	800,00	171,36	-628,64
14 Abschreibungen	3.419,21	3.500,00	9.064,84	5.564,84
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.419,21	3.500,00	9.064,84	5.564,84
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.400,15	12.600,00	10.308,86	-2.291,14
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.147,66	-4.700,00	630,56	5.330,56
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.147,66	-4.700,00	630,56	5.330,56
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.147,66	-4.700,00	630,56	5.330,56
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.147,66	-4.700,00	630,56	5.330,56
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.910,70	2.900,00	6.936,86	4.036,86
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.419,21	-3.500,00	-9.064,84	-5.564,84



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
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	15.225,32	15.000,00	16.046,31	1.046,31
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.225,32	15.000,00	16.046,31	1.046,31
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.951,72	15.700,00	16.772,70	1.072,70
11 Personalaufwendungen	13.867,69	14.900,00	14.301,29	-598,71
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	11.071,76	11.400,00	11.360,24	-39,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	386,87	400,00	391,10	-8,90
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.306,50	3.100,00	2.452,75	-647,25
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	50,39	50,39
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	121,46	100,00	170,36	70,36
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	204,64	100,00	202,55	102,55
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-62,35	-100,00	-121,46	-21,46
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-161,19	-100,00	-204,64	-104,64
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129,68	400,00	114,68	-285,32
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	114,68	200,00	114,68	-85,32
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	15,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	871,67	900,00	871,68	-28,32
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	871,67	900,00	871,68	-28,32
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	79,72	100,00	302,93	202,93
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	79,46	100,00	302,83	202,83
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,26	0,00	0,10	0,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.948,76	16.300,00	15.590,58	-709,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.002,96	-600,00	1.182,12	1.782,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.002,96	-600,00	1.182,12	1.782,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.002,96	-600,00	1.182,12	1.782,12
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.281,77	-12.000,00	-15.650,36	-3.650,36
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.281,77	-12.000,00	-15.650,36	-3.650,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.278,81	-12.600,00	-14.468,24	-1.868,24
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	726,40	700,00	726,39	26,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.153,44	-12.900,00	-16.522,04	-3.622,04



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.218,91	16.600,00	16.629,48	29,48
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.218,91	16.600,00	16.629,48	29,48
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	358,41	300,00	552,40	252,40
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	334,00	300,00	528,00	228,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,41	0,00	24,40	24,40
07 sonstige ordentliche Erträge	1.140,03	100,00	735,67	635,67
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	100,00	100,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.040,03	0,00	635,67	635,67
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.717,35	17.000,00	17.917,55	917,55
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.291,70	32.500,00	14.485,84	-18.014,16
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.189,41	20.000,00	5.264,32	-14.735,68
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	232,05	500,00	149,94	-350,06
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.870,24	11.000,00	9.071,58	-1.928,42
14 Abschreibungen	28.139,88	26.900,00	27.042,71	142,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	28.139,88	26.900,00	27.042,71	142,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.229,41	2.000,00	2.218,51	218,51
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	431,07	500,00	437,16	-62,84
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.500,00	70,74	-1.429,26
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	798,34	0,00	1.710,61	1.710,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.660,99	61.400,00	43.747,06	-17.652,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-33.943,64	-44.400,00	-25.829,51	18.570,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-33.943,64	-44.400,00	-25.829,51	18.570,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-33.943,64	-44.400,00	-25.829,51	18.570,49
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-33.943,64	-44.400,00	-25.829,51	18.570,49
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.218,91	16.600,00	16.629,48	29,48
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-28.139,88	-26.900,00	-27.042,71	-142,71



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	389,87	200,00	226,43	26,43
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	389,87	200,00	226,43	26,43
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	389,87	200,00	226,43	26,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.277,65	35.000,00	23.251,05	-11.748,95
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	23.277,65	35.000,00	23.251,05	-11.748,95
14 Abschreibungen	412,81	300,00	239,81	-60,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	412,81	300,00	239,81	-60,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.690,46	35.300,00	23.490,86	-11.809,14
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.300,59	-35.100,00	-23.264,43	11.835,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.300,59	-35.100,00	-23.264,43	11.835,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.300,59	-35.100,00	-23.264,43	11.835,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23.300,59	-35.100,00	-23.264,43	11.835,57
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	389,87	200,00	226,43	26,43
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-412,81	-300,00	-239,81	60,19



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	1.685.835,74	2.044.156,25	1.956.945,63	-87.210,62
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.685.835,74	2.044.156,25	1.956.945,63	-87.210,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	871,08	900,00	871,12	-28,88
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	871,08	900,00	871,12	-28,88
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.686.706,82	2.045.056,25	1.957.816,75	-87.239,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.686.706,82	-2.045.056,25	-1.957.816,75	87.239,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.686.706,82	-2.045.056,25	-1.957.816,75	87.239,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.686.706,82	-2.045.056,25	-1.957.816,75	87.239,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.686.706,82	-2.045.056,25	-1.957.816,75	87.239,50

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	7.042.206,81	7.456.000,00	6.752.623,78	-703.376,22
40110000 Grundsteuer A	58.488,01	55.000,00	51.502,84	-3.497,16
40120000 Grundsteuer B	1.916.384,66	1.950.000,00	1.916.764,31	-33.235,69
40130000 Gewerbesteuer	4.896.812,77	5.163.000,00	4.511.095,43	-651.904,57
40310000 Vergnügungssteuer	72.626,37	190.000,00	173.712,20	-16.287,80
40320000 Hundesteuer	97.895,00	98.000,00	99.549,00	1.549,00
07 sonstige ordentliche Erträge	278,57	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	278,57	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.042.485,38	7.456.000,00	6.752.623,78	-703.376,22
14 Abschreibungen	26.563,63	0,00	98.902,83	98.902,83
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	73.983,54	73.983,54
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	26.563,63	0,00	24.919,29	24.919,29
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.563,63	0,00	98.902,83	98.902,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	7.015.921,75	7.456.000,00	6.653.720,95	-802.279,05
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	14.277,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	14.277,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	859,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	859,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
21 = Finanzergebnis	13.418,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	7.029.339,75	7.486.000,00	6.653.720,95	-832.279,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	7.029.339,75	7.486.000,00	6.653.720,95	-832.279,05
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	7.029.339,75	7.486.000,00	6.653.720,95	-832.279,05
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.563,63	0,00	-98.902,83	-98.902,83



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.993.385,00	7.495.000,00	7.020.747,00	-474.253,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.477.581,00	5.862.000,00	5.616.876,00	-245.124,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	886.964,00	935.000,00	798.637,00	-136.363,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	628.840,00	698.000,00	605.234,00	-92.766,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.227.037,77	14.575.244,17	14.667.344,68	92.100,51
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	12.683.973,00	12.979.644,17	13.164.306,00	184.661,83
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	769.855,07	805.000,00	752.375,58	-52.624,42
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	773.209,70	790.600,00	750.663,10	-39.936,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.220.422,77	22.070.244,17	21.688.091,68	-382.152,49
15 Transferaufwendungen	9.296.738,81	10.114.333,10	10.168.424,10	54.091,00
53410000 Gewerbesteuerumlage	486.049,00	390.000,00	444.091,00	54.091,00
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.810.689,81	9.724.333,10	9.724.333,10	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.296.738,81	10.114.333,10	10.168.424,10	54.091,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.923.683,96	11.955.911,07	11.519.667,58	-436.243,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.923.683,96	11.955.911,07	11.519.667,58	-436.243,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.923.683,96	11.955.911,07	11.519.667,58	-436.243,49
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	11.923.683,96	11.955.911,07	11.519.667,58	-436.243,49
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	773.209,70	790.600,00	750.663,10	-39.936,90



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	10.065,99	150.000,00	1.752,07	-148.247,93
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	69,00	0,00	310,00	310,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	5,20	0,00	10,23	10,23
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	631,58	0,00	0,00	0,00
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	311,00	311,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	9.360,21	150.000,00	1.120,84	-148.879,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.065,99	150.000,00	1.752,07	-148.247,93
14 Abschreibungen	0,00	142.000,00	6.570,60	-135.429,40
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	6.570,60	5.570,60
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	34.000,00	0,00	-34.000,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	95.000,00	0,00	-95.000,00
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
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	0,00	292.000,00	6.570,60	-285.429,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	10.065,99	-142.000,00	-4.818,53	137.181,47
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	165.923,05	145.000,00	88.072,97	-56.927,03
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00	677,47	677,47
46172000 Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	165.923,05	145.000,00	87.395,50	-57.604,50
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.107,62	160.931,95	151.821,43	-9.110,52
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	22.150,31	5.945,95	4.177,51	-1.768,44
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	462,22	146.886,00	147.130,37	244,37
55173000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Guthabenentgelt	0,65	100,00	0,00	-100,00
55910000 Kreditbeschaffungskosten	494,44	8.000,00	513,55	-7.486,45
21 = Finanzergebnis	142.815,43	-15.931,95	-63.748,46	-47.816,51
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	152.881,42	-157.931,95	-68.566,99	89.364,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	152.881,42	-157.931,95	-68.566,99	89.364,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	152.881,42	-157.931,95	-68.566,99	89.364,96
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-142.000,00	-6.570,60	135.429,40



Teilergebnisrechnung 2022

71.1.01.100

Produktbereich: 71 Stiftungen
 Produktgruppe: 71.1 Stiftungen
 Produkt: 71.1.01 Heiner-Schuster-Stiftung
 Leistung: 71.1.01.100 Heiner-Schuster-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	996,38	0,00	-996,38
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	996,38	0,00	-996,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	996,38	0,00	-996,38
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-996,38	0,00	996,38
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	104,00	100,00	104,00	4,00
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	104,00	100,00	104,00	4,00
21 = Finanzergebnis	104,00	100,00	104,00	4,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	104,00	-896,38	104,00	1.000,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	104,00	-896,38	104,00	1.000,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	104,00	-896,38	104,00	1.000,38
Nachrichtlich:				



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.966,50	2.957,20	2.679,69	-277,51
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.631,41	2.500,00	2.187,41	-312,59
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	157,20	157,20	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	335,09	300,00	335,08	35,08
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	672,00	1.200,00	1.006,30	-193,70
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	672,00	1.200,00	1.006,30	-193,70
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	426,00	426,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	426,00	426,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.561,17	2.561,17	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	2.561,17	2.561,17	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	471,38	1.657,81	1.693,61	35,80
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	35,80	0,00	35,80	35,80
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	435,58	1.657,81	1.657,81	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.509,88	8.802,18	8.366,77	-435,41
11 Personalaufwendungen	7.834,61	8.000,00	3.458,14	-4.541,86
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.979,84	6.100,00	2.604,73	-3.495,27
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	144,62	200,00	91,23	-108,77
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.710,15	1.700,00	762,18	-937,82
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.660,30	25.800,00	17.724,36	-8.075,64
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.887,22	6.000,00	5.134,91	-865,09
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.296,09	1.700,00	2.944,25	1.244,25
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.446,99	18.000,00	9.615,20	-8.384,80
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	30,00	100,00	30,00	-70,00
14 Abschreibungen	1.936,60	1.200,00	1.382,11	182,11
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.936,60	1.200,00	1.382,11	182,11
15 Transferaufwendungen	4.581,00	7.000,00	5.700,87	-1.299,13
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	30,87	30,87
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.581,00	7.000,00	5.670,00	-1.330,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.863,27	3.800,00	2.644,21	-1.155,79
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	300,00	645,64	345,64
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.207,90	1.200,00	1.221,49	21,49
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	618,67	2.000,00	686,59	-1.313,41
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	100,00	90,49	-9,51
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	35,70	200,00	0,00	-200,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.875,78	45.800,00	30.909,69	-14.890,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-29.365,90	-36.997,82	-22.542,92	14.454,90
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	20.176,14	8.200,00	4.286,14	-3.913,86
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	2,62	200,00	3,54	-196,46
46190000 Zinserträge / Sonstiger ausländischer Bereich	20.173,52	8.000,00	4.282,60	-3.717,40
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.670,80	74.321,88	74.700,78	378,90
55190000 Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich	3.670,80	74.321,88	74.700,78	378,90
21 = Finanzergebnis	16.505,34	-66.121,88	-70.414,64	-4.292,76
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.860,56	-103.119,70	-92.957,56	10.162,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.860,56	-103.119,70	-92.957,56	10.162,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.860,56	-103.119,70	-92.957,56	10.162,14
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	335,09	300,00	335,08	35,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.936,60	-1.200,00	-1.382,11	-182,11



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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,65	900,00	962,66	62,66
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,65	900,00	962,66	62,66
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.202,61	26.334,55	26.334,55	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.202,61	26.334,55	26.334,55	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	117.411,56	119.686,61	120.050,12	363,51
44110000 Mieten und Pachten	117.411,56	118.260,61	118.624,12	363,51
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.426,00	1.426,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	76.631,53	72.800,00	76.594,88	3.794,88
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	72.897,06	72.800,00	72.897,06	97,06
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.734,47	0,00	3.697,82	3.697,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.208,35	219.721,16	223.942,21	4.221,05
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.957,48	72.486,61	80.216,16	7.729,55
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.643,42	24.986,61	35.513,04	10.526,43
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.063,82	2.500,00	2.640,30	140,30
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	148,88	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	149,23	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.952,13	45.000,00	42.062,82	-2.937,18
14 Abschreibungen	115.100,18	111.300,00	116.088,81	4.788,81
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	115.100,18	111.300,00	116.088,81	4.788,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.286,36	0,00	6.483,51	6.483,51
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	7,10	7,10
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,08	0,00	0,07	0,07
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.286,28	0,00	6.476,34	6.476,34
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.344,02	183.786,61	202.788,48	19.001,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	33.864,33	35.934,55	21.153,73	-14.780,82
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	33.864,33	35.934,55	21.153,73	-14.780,82
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	33.864,33	35.934,55	21.153,73	-14.780,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	33.864,33	35.934,55	21.153,73	-14.780,82
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,65	900,00	962,66	62,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-115.100,18	-111.300,00	-116.088,81	-4.788,81

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
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	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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	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	23.954,55	61.023,72		47.624,17	-13.399,55
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	22.558,56	57.419,98		44.671,46	-12.748,52
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.395,99	3.603,74		2.952,71	-651,03
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.954,55	61.023,72		47.624,17	-13.399,55
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-23.954,55	-61.023,72		-47.624,17	13.399,55
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	14.002,76	91.724,97		4.398,44	-87.326,53
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	14.002,76	91.724,97		4.398,44	-87.326,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.002,76	91.724,97		4.398,44	-87.326,53
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-14.002,76	-91.724,97		-4.398,44	87.326,53
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11102-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.500,00	16.755,79	13.255,79
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.500,00	16.755,79	13.255,79
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.992,29	19.000,00	18.393,97	-606,03
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	18.000,00	17.462,68	-537,32
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.992,29	1.000,00	931,29	-68,71
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.992,29	19.000,00	18.393,97	-606,03
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.992,29	-15.500,00	-1.638,18	13.861,82
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11103-0001					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	44.252,50	80.000,00	110.551,44	30.551,44	
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	44.252,50	80.000,00	110.551,44	30.551,44	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.252,50	80.000,00	110.551,44	30.551,44	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	58,91	10.000,00	134,61	-9.865,39	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	58,91	10.000,00	134,61	-9.865,39	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58,91	10.000,00	134,61	-9.865,39	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	44.193,59	70.000,00	110.416,83	40.416,83	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-11103-0002					
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	7.640,00	250.000,00	40.862,00	-209.138,00	
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	7.640,00	250.000,00	40.862,00	-209.138,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.640,00	250.000,00	40.862,00	-209.138,00	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	389,93	5.000,00	0,00	-5.000,00	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	389,93	5.000,00	0,00	-5.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	389,93	5.000,00	0,00	-5.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	7.250,07	245.000,00	40.862,00	-204.138,00	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	585,78	8.000,00	728,04	-7.271,96	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	585,78	8.000,00	728,04	-7.271,96	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	585,78	8.000,00	728,04	-7.271,96	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-585,78	-8.000,00	-728,04	7.271,96	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	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	11.070,42	138.630,60		123.989,69	-14.640,91
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.070,42	138.630,60		123.989,69	-14.640,91
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.070,42	138.630,60		123.989,69	-14.640,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.070,42	-138.630,60		-123.989,69	14.640,91
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-11105-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.073,85	41.103,90		15.726,75	-25.377,15
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	33.103,90		13.563,17	-19.540,73
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.073,85	8.000,00		2.163,58	-5.836,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.073,85	41.103,90		15.726,75	-25.377,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.073,85	-41.103,90		-15.726,75	25.377,15
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-11105-9991					
Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		27.359,00	27.359,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		27.359,00	27.359,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		27.359,00	27.359,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		27.359,00	27.359,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11106-0001				
Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00	0,00	13.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-11106-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gebäudemanagement				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.848,46	11.000,00	359,90	-10.640,10
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.848,46	9.000,00	0,00	-9.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	359,90	-1.640,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.848,46	11.000,00	359,90	-10.640,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.848,46	-11.000,00	-359,90	10.640,10
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11107-0004					
Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	2.827,09	2.827,09
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen		0,00	0,00	2.827,09	2.827,09
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	2.827,09	2.827,09
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	0,00	-2.827,09	-2.827,09
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-11107-9990					
Verwaltungsgebäude allgemein					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		97.280,61	32.501,66	7.269,89	-25.231,77
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen		97.280,61	32.501,66	7.269,89	-25.231,77
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		97.280,61	32.501,66	7.269,89	-25.231,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-97.280,61	-32.501,66	-7.269,89	25.231,77
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	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		60.905,28	55.000,00	56.281,05	1.281,05
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		14.078,01	9.000,00	4.548,49	-4.451,51
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		46.827,27	46.000,00	51.732,56	5.732,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		60.905,28	55.000,00	56.281,05	1.281,05
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-60.905,28	-55.000,00	-56.281,05	-1.281,05
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
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	236,99	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	236,99	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	236,99	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-236,99	-1.000,00	0,00	1.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

12.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-12601-0001				
Brandschutz - Fahrzeuge				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.825,33	170.000,00	182.087,19	12.087,19
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	112.825,33	170.000,00	182.087,19	12.087,19
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	115.256,26	404.320,03	251.776,11	-152.543,92
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	115.256,26	404.320,03	251.776,11	-152.543,92
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	115.256,26	404.320,03	251.776,11	-152.543,92
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.430,93	-234.320,03	-69.688,92	164.631,11
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	12.269,83	6.000,00	4.900,36	-1.099,64
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	12.269,83	6.000,00	4.900,36	-1.099,64
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	19.275,92	22.969,85	10.423,62	-12.546,23
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	18.840,92	14.969,85	6.035,20	-8.934,65
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	435,00	8.000,00	4.388,42	-3.611,58
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.545,75	28.969,85	15.323,98	-13.645,87
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-31.545,75	-28.969,85	-15.323,98	13.645,87
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-12602-0005				
Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	105.000,00	162.500,00	105.000,00	-57.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	105.000,00	162.500,00	105.000,00	-57.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.848,00	484.565,52	353.960,12	-130.605,40
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	28.848,00	484.565,52	353.960,12	-130.605,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.848,00	484.565,52	353.960,12	-130.605,40
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	76.152,00	-322.065,52	-248.960,12	73.105,40
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-0001					
IT-Ausstattung Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	103.000,00		0,00	-103.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	103.000,00		0,00	-103.000,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		49,00	49,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		49,00	49,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	73.000,00		6.178,73	-66.821,27
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	68.000,00		6.178,73	-61.821,27
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	73.000,00		6.227,73	-66.772,27
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00		-6.227,73	-36.227,73
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	4.030,98	48.500,50		30.619,37	-17.881,13
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.838,43	16.904,00		1.904,00	-15.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.192,55	31.596,50		28.715,37	-2.881,13
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.030,98	48.500,50		30.619,37	-17.881,13
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.030,98	-48.500,50		-30.619,37	17.881,13
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-0001 IT-Ausstattung Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	60.400,00		0,00	-60.400,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.400,00		0,00	-60.400,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.119,30	64.000,00		786,73	-63.213,27
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.119,30	60.000,00		786,73	-59.213,27
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.119,30	64.000,00		786,73	-63.213,27
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.119,30	-3.600,00		-786,73	2.813,27
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	33.859,37	47.202,25		20.412,44	-26.789,81
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.694,65	21.904,00		1.904,00	-20.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	24.164,72	25.298,25		18.508,44	-6.789,81
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.859,37	47.202,25		20.412,44	-26.789,81
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-33.859,37	-47.202,25		-20.412,44	26.789,81
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-0001 IT-Ausstattung Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	86.000,00		0,00	-86.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	86.000,00		0,00	-86.000,00
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	82.000,00		2.922,78	-79.077,22
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	80.000,00		2.922,78	-77.077,22
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	82.000,00		2.922,78	-79.077,22
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00		-2.922,78	-6.922,78
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	29.121,64	28.336,75		32.781,31	4.444,56
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.859,17	18.904,00		1.904,00	-17.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	25.262,47	9.432,75		30.877,31	21.444,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.121,64	28.336,75		32.781,31	4.444,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.121,64	-28.336,75		-32.781,31	-4.444,56
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0001					
Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	330.000,00		347.128,26	17.128,26
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.322,96	0,00		39.187,48	39.187,48
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	6.322,96	0,00		39.187,48	39.187,48
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.322,96	330.000,00		386.315,74	56.315,74
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	434.942,04	341.053,15		553,71	-340.499,44
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	434.942,04	341.053,15		553,71	-340.499,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	434.942,04	341.053,15		553,71	-340.499,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-428.619,08	-11.053,15		385.762,03	396.815,18
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-21102-0006					
Digitale Infrastruktur 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
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.928,23	30.000,00		0,00	-30.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	32.928,23	30.000,00		0,00	-30.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.928,23	30.000,00		0,00	-30.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-32.928,23	-30.000,00		0,00	30.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	1.499,99	4.000,00		10.323,00	6.323,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	899,00	3.000,00		9.119,86	6.119,86
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	600,99	1.000,00		1.203,14	203,14
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.499,99	4.000,00		10.323,00	6.323,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.499,99	-4.000,00		-10.323,00	-6.323,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		1.498,00	1.498,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		1.498,00	1.498,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		1.498,00	1.498,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-1.498,00	-1.498,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-21102-0003					
Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	676.989,60	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	676.989,60	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	752.769,48	93.338,24		114.004,80	20.666,56
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	752.769,48	93.338,24		114.004,80	20.666,56
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		2.077,26	2.077,26
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		2.077,26	2.077,26
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	752.769,48	93.338,24		116.082,06	22.743,82
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-75.779,88	-93.338,24		-116.082,06	-22.743,82
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-21102-0006					
Digitale Infrastruktur 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
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.789,37	20.000,00		0,00	-20.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	31.789,37	20.000,00		0,00	-20.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.789,37	20.000,00		0,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-31.789,37	-20.000,00		0,00	20.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-21102-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	468,00	3.000,00		319,35	-2.680,65
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	468,00	1.000,00		319,35	-680,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	468,00	3.000,00		319,35	-2.680,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-468,00	-3.000,00		-319,35	2.680,65
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0004 Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00		0,00	10.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-21102-0006 Digitale Infrastruktur 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
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.822,47	30.000,00		0,00	-30.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	23.822,47	30.000,00		0,00	-30.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.822,47	30.000,00		0,00	-30.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-23.822,47	-30.000,00		0,00	30.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	7.948,81	3.000,00		259,00	-2.741,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.078,28	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	870,53	1.000,00		259,00	-741,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.948,81	3.000,00		259,00	-2.741,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.948,81	-3.000,00		-259,00	2.741,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21601-0001					
IT-Ausstattung Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	174.000,00		786,73	-173.213,27
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	166.000,00		786,73	-165.213,27
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	8.000,00		0,00	-8.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	175.000,00		786,73	-174.213,27
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-75.000,00		-786,73	74.213,27
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-21601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.000,00		35.000,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00		35.000,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	13.342,00		0,00	-13.342,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	13.342,00		0,00	-13.342,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.520,23	65.562,00		54.083,68	-11.478,32
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	55.562,00		27.971,40	-27.590,60
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.520,23	10.000,00		26.112,28	16.112,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.520,23	78.904,00		54.083,68	-24.820,32
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.520,23	-43.904,00		-19.083,68	24.820,32
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-0003 Digitale Infrastruktur 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		31.292,04	0,00	0,00	0,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen		31.292,04	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		31.292,04	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-31.292,04	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-21602-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		578,99	9.000,00	5.679,73	-3.320,27
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	8.000,00	5.679,73	-2.320,27
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		578,99	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		578,99	9.000,00	5.679,73	-3.320,27
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-578,99	-9.000,00	-5.679,73	3.320,27
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-24301-0001 Zuwendungen an freie Schulträger				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	78.015,50	52.648,50	52.648,50	0,00
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	78.015,50	52.648,50	52.648,50	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.015,50	52.648,50	52.648,50	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-78.015,50	-52.648,50	-52.648,50	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-24301-0002 Digitalisierung / IT-Ausstattung Schulen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	84.000,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	84.000,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	214.210,12	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	214.210,12	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	214.210,12	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-130.210,12	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-25202-0001				
Brandenburgisches Textilmuseum				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	118.369,56	3.866.000,00	925.550,26	-2.940.449,74
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	118.369,56	3.866.000,00	925.550,26	-2.940.449,74
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	684.673,31	6.486.784,00	1.497.367,28	-4.989.416,72
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	684.673,31	6.486.784,00	1.497.367,28	-4.989.416,72
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	684.673,31	6.486.784,00	1.497.367,28	-4.989.416,72
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-566.303,75	-2.620.784,00	-571.817,02	2.048.966,98
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-27201-0001					
Ausstattung Bibliothek					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.002,98		2.002,98	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.002,98		2.002,98	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	2.082,50	3.002,98		2.670,64	-332,34
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.082,50	0,00		966,33	966,33
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	3.002,98		1.704,31	-1.298,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.082,50	3.002,98		2.670,64	-332,34
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.082,50	-1.000,00		-667,66	332,34
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich
	Fortgeschrie- bener Ansatz		2022	fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022		
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-28501-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	299,99	299,99
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	299,99	299,99
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	2.191,14	2.191,14
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	946,65	946,65
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	1.244,49	1.244,49
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.191,14	2.191,14
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.891,15	-1.891,15
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
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	0,00	428,00	428,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	428,00	428,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	428,00	428,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-428,00	-428,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-35101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis	Vergleich
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022	2022	fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	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	0,00	4.131,00	2.022,84	-2.108,16
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.131,00	0,00	-2.131,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	2.022,84	22,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.131,00	2.022,84	-2.108,16
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.131,00	-2.022,84	2.108,16
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.2 Jugendarbeit
Produkt: 36.2.01 Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
Leistung: 36.2.01.100 Jugendkoordinator

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
in Euro				
	1	2	3	4
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	0,00	399,00	399,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	399,00	399,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	399,00	399,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-399,00	-399,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis
	2021	2022	2022	2022	Ergebnis 2022
	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	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	5.100,00	4.605,26	-494,74	-494,74
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	4.605,26	4.605,26	4.605,26
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	5.100,00	0,00	-5.100,00	-5.100,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.100,00	4.605,26	-494,74	-494,74
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.100,00	-4.605,26	494,74	494,74
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-36201-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.433,32	1.000,00	727,80	-272,20	-272,20
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.571,67	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-138,35	1.000,00	727,80	-272,20	-272,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.433,32	1.000,00	727,80	-272,20	-272,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.316,68	-1.000,00	-727,80	272,20	272,20
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001 IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.970,00		2.970,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.970,00		2.970,00	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	4.670,00		4.302,27	-367,73
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.678,00		4.010,27	1.332,27
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.992,00		292,00	-1.700,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.670,00		4.302,27	-367,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.700,00		-1.332,27	367,73
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	2.659,32	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.659,32	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.030,46	3.265,41		2.920,85	-344,56
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	1.030,46	2.265,41		2.920,85	655,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.689,78	3.265,41		2.920,85	-344,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.689,78	-3.265,41		-2.920,85	344,56
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001 IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.970,00		2.970,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.970,00		2.970,00	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	6.370,00		5.837,36	-532,64
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.678,00		5.545,36	2.867,36
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	3.692,00		292,00	-3.400,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.370,00		5.837,36	-532,64
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.400,00		-2.867,36	532,64
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-36501-9988 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita Waldhaus					
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	206,10	2.042,78		4.154,91	2.112,13
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		1.289,58	289,58
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	206,10	1.042,78		2.865,33	1.822,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	206,10	2.042,78		4.154,91	2.112,13
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-206,10	-2.042,78		-4.154,91	-2.112,13
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36501-9989				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Pfiffikus				
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	319,00	5.371,12	2.142,62	-3.228,50
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	319,00	4.371,12	2.142,62	-2.228,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	319,00	5.371,12	2.142,62	-3.228,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-319,00	-5.371,12	-2.142,62	3.228,50
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001 IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	7.215,02		7.215,02	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.215,02		7.215,02	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	9.620,00		9.718,49	98,49
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		8.020,53	8.020,53
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	9.620,00		1.697,96	-7.922,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.620,00		9.718,49	98,49
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.404,98		-2.503,47	-98,49
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-36501-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
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	18.222,49	17.695,02		3.852,99	-13.842,03
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.867,67	7.500,00		3.206,73	-4.293,27
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	16.354,82	10.195,02		646,26	-9.548,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.222,49	17.695,02		3.852,99	-13.842,03
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-18.222,49	-17.695,02		-3.852,99	13.842,03
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001 IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	400,00		400,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400,00		400,00	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	5.300,00		7.377,93	2.077,93
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		7.377,93	7.377,93
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	5.300,00		0,00	-5.300,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.300,00		7.377,93	2.077,93
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.900,00		-6.977,93	-2.077,93
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	3.833,58	4.700,00		3.970,32	-729,68
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.833,58	3.700,00		3.970,32	270,32
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.833,58	4.700,00		3.970,32	-729,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.833,58	-4.700,00		-3.970,32	729,68
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	586,57	586,57	586,57	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	586,57	586,57	586,57	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	1.486,57	2.075,08	588,51	588,51
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.535,09	1.535,09	1.535,09
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.486,57	539,99	-946,58	-946,58
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.486,57	2.075,08	588,51	588,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-900,00	-1.488,51	-588,51	-588,51
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-36501-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.678,79	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.678,79	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.084,64	7.900,00	6.720,63	-1.179,37	-1.179,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.678,79	2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	405,85	5.900,00	6.720,63	820,63	820,63
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.084,64	7.900,00	6.720,63	-1.179,37	-1.179,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-405,85	-7.900,00	-6.720,63	1.179,37	1.179,37
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
in Euro				
	1	2	3	4
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	1.073,47	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	1.073,47	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.073,47	2.000,00	0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.073,47	-2.000,00	0,00	2.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis
	2021	2022	2022	2022	Ergebnis 2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-9988					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita Waldhaus					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.072,37	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.132,35	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	940,02	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.072,37	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.072,37	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-36502-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.064,01	3.108,64	3.108,64	44,63
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.064,01	3.108,64	3.108,64	44,63
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.064,01	3.108,64	3.108,64	44,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.064,01	-3.108,64	-3.108,64	-44,63
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
in Euro				
	1	2	3	4
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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-0003 Kita Kinderland				
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	13.416,19	135.000,00	0,00	-135.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	13.416,19	135.000,00	0,00	-135.000,00
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	13.416,19	135.000,00	0,00	-135.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.416,19	-135.000,00	0,00	135.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	764,63	2.500,00	529,90	-1.970,10
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.500,00	529,90	-970,10
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	764,63	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	764,63	2.500,00	529,90	-1.970,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-764,63	-2.500,00	-529,90	1.970,10
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0004					
Hort Grundschule Mitte					
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	13.000,00		5.688,20	-7.311,80
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	13.000,00		5.688,20	-7.311,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000,00		5.688,20	-7.311,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00		-5.688,20	7.311,80
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	6.289,60	3.000,00		0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.289,60	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	6.289,60	3.000,00		0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.289,60	-3.000,00		0,00	3.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0006 Hort Sonnenstadt					
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	3.535,79	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.535,79	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.535,79	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.535,79	0,00		0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	924,37	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	924,37	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	924,37	3.000,00		0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-924,37	-3.000,00		0,00	3.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 (Laußitz)
Leistung:	36.6.01.100	Schülerfreizeitzentrum

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	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	1.000,00	1.535,09	535,09
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.535,09	1.535,09
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	1.535,09	535,09
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-1.535,09	-535,09
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	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	3.450,62	1.800,00	0,00	-1.800,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.351,60	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.099,02	1.800,00	0,00	-1.800,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.450,62	1.800,00	0,00	-1.800,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.450,62	-1.800,00	0,00	1.800,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	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	31.273,14	200.000,00	0,00	-200.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	31.273,14	200.000,00	0,00	-200.000,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.273,14	200.000,00	0,00	-200.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-31.273,14	-200.000,00	0,00	200.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	533,99	1.000,00	929,45	-70,55
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	533,99	1.000,00	929,45	-70,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	533,99	1.000,00	929,45	-70,55
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-533,99	-1.000,00	-929,45	70,55
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	42	Sportförderung
Produktgruppe:	42.5	Förderung des Sports
Produkt:	42.5.01	Förderung des Sports, Sportstätten und Bäder
Leistung:	42.5.01.100	Sportstätten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	1	2	3	4
in Euro				
Maßnahme: I-42501-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.910,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.910,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	54.640,57	62.085,27	526,50	-61.558,77
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	54.640,57	59.585,27	0,00	-59.585,27
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.500,00	526,50	-1.973,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.640,57	62.085,27	526,50	-61.558,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-51.730,57	-62.085,27	-526,50	61.558,77
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9993				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	12.200,00	1.630,84	-10.569,16
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	12.200,00	1.246,89	-10.953,11
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	383,95	383,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.200,00	1.630,84	-10.569,16
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-12.200,00	-1.630,84	10.569,16
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0003					
Rad- und Reitstadion					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.360.000,00		611.531,27	-748.468,73
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.360.000,00		611.531,27	-748.468,73
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.881,98	2.042.346,04		721.666,77	-1.320.679,27
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	11.881,98	2.042.346,04		721.666,77	-1.320.679,27
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.881,98	2.042.346,04		721.666,77	-1.320.679,27
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.881,98	-682.346,04		-110.135,50	572.210,54
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-42502-0004					
Turnhalle Groß Bademeusel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	90.000,00		60.520,49	-29.479,51
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000,00		60.520,49	-29.479,51
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	168.799,06		141.309,20	-27.489,86
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	168.799,06		141.309,20	-27.489,86
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	168.799,06		141.309,20	-27.489,86
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-78.799,06		-80.788,71	-1.989,65
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-42502-0005					
Sport- und Freizeitzentrum					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.000.000,00		0,00	-1.000.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000,00		0,00	-1.000.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.173.862,63		60.732,34	-1.113.130,29
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	1.173.862,63		60.732,34	-1.113.130,29
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.173.862,63		60.732,34	-1.113.130,29
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-173.862,63		-60.732,34	113.130,29
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-42502-0006					
verpachtete Sportstätten					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.942,88	401.800,00		0,00	-401.800,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.942,88	401.800,00		0,00	-401.800,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.833,47	456.500,00		1.904,00	-454.596,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.833,47	456.500,00		1.904,00	-454.596,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		9.000,00	9.000,00
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	0,00	0,00		9.000,00	9.000,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		1.993,25	1.993,25
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		1.993,25	1.993,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.833,47	456.500,00		12.897,25	-443.602,75
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.109,41	-54.700,00		-12.897,25	41.802,75
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0007					
Fest- und Multifunktionsplatz					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	695.619,58		486.663,16	-208.956,42
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.832,89		60.832,89	0,00
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	60.832,89		60.832,89	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	756.452,47		547.496,05	-208.956,42
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.885,11	870.036,73		879.837,47	9.800,74
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	53.885,11	870.036,73		879.837,47	9.800,74
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.885,11	870.036,73		879.837,47	9.800,74
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-53.885,11	-113.584,26		-332.341,42	-218.757,16
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-42502-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	611,65	0,00		8.693,91	8.693,91
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	611,65	0,00		8.693,91	8.693,91
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	601,00	4.000,00		930,26	-3.069,74
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	601,00	1.000,00		930,26	-69,74
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.212,65	4.000,00		9.624,17	5.624,17
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.212,65	-4.000,00		-9.624,17	-5.624,17
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42502-0001 Schwimmhalle				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	86.566,43	0,00	40.285,99	40.285,99
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	86.566,43	0,00	40.285,99	40.285,99
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.410.782,95	170.105,69	20.114,78	-149.990,91
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.410.782,95	170.105,69	20.114,78	-149.990,91
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.990,50	5.000,00	0,00	-5.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.990,50	5.000,00	0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.415.773,45	175.105,69	20.114,78	-154.990,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.329.207,02	-175.105,69	20.171,21	195.276,90
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.148,66	5.000,00	623,60	-4.376,40
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.148,66	5.000,00	623,60	-4.376,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.148,66	5.000,00	623,60	-4.376,40
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.148,66	-5.000,00	-623,60	4.376,40
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022	2022		
	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	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	6.343,28	5.017,63	-1.325,65	-1.325,65
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	6.343,28	5.017,63	-1.325,65	-1.325,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.343,28	5.017,63	-1.325,65	-1.325,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.343,28	-5.017,63	1.325,65	1.325,65
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-42502-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.852,95	7.000,00	1.457,99	-5.542,01	-5.542,01
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.852,95	5.000,00	1.457,99	-3.542,01	-3.542,01
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.852,95	7.000,00	1.457,99	-5.542,01	-5.542,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.852,95	-7.000,00	-1.457,99	5.542,01	5.542,01
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0001				
Sanierungsgebiet Nordstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.712,65	8.804,00	8.804,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.712,65	8.804,00	8.804,00	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	13.712,65	28.804,00	8.804,00	-20.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	13.712,65	28.804,00	8.804,00	-20.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.712,65	28.804,00	8.804,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0002				
Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.946,80	1.560,00	1.882,88	322,88
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.946,80	1.560,00	1.882,88	322,88
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.946,80	11.560,00	1.882,88	-9.677,12
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	37.946,80	11.560,00	1.882,88	-9.677,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.946,80	11.560,00	1.882,88	-9.677,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0003				
Teilprogramm Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	366.431,00	103.832,50	103.832,50	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	366.431,00	103.832,50	103.832,50	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	613.986,56	153.832,50	496.888,06	343.055,56
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	613.986,56	153.832,50	496.888,06	343.055,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	613.986,56	153.832,50	496.888,06	343.055,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-247.555,56	-50.000,00	-393.055,56	-343.055,56
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0012				
Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500.000,00	687.500,00	300.000,00	-387.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500.000,00	687.500,00	300.000,00	-387.500,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	764.000,00	555.355,56	-208.644,44
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	200,00	764.000,00	555.355,56	-208.644,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	764.000,00	555.355,56	-208.644,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	499.800,00	-76.500,00	-255.355,56	-178.855,56
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022	2022	fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0004 Teilprogramm Rückbau				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.659,78	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.659,78	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	324.659,78	0,00	0,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	324.659,78	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	324.659,78	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-320.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0005				
Maßnahmen der sozialen Stadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	242.000,00	195.000,00	195.000,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	242.000,00	195.000,00	195.000,00	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	398.713,71	234.100,00	505.666,67	271.566,67
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	398.713,71	234.100,00	505.666,67	271.566,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	398.713,71	234.100,00	505.666,67	271.566,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-156.713,71	-39.100,00	-310.666,67	-271.566,67
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0015				
Sozialer Zusammenhalt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	150.000,00	770.000,00	230.000,00	-540.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000,00	770.000,00	230.000,00	-540.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.222,22	856.000,00	166.666,67	-689.333,33
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	22.222,22	856.000,00	166.666,67	-689.333,33
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.222,22	856.000,00	166.666,67	-689.333,33
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	127.777,78	-86.000,00	63.333,33	149.333,33
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0006				
Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren				
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
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.468,67	14.600,00	0,00	-14.600,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	5.468,67	14.600,00	0,00	-14.600,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.468,67	14.600,00	0,00	-14.600,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.468,67	-14.600,00	0,00	14.600,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

51.1.01.800

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0008				
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	182.000,00	38.000,00	38.000,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	182.000,00	38.000,00	38.000,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000,00	38.000,00	182.000,00	144.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	120.000,00	38.000,00	182.000,00	144.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000,00	38.000,00	182.000,00	144.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	62.000,00	0,00	-144.000,00	-144.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

51.1.01.810

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0014					
Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.000,00	230.000,00		80.000,00	-150.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000,00	230.000,00		80.000,00	-150.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	230.000,00		70.000,00	-160.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	230.000,00		70.000,00	-160.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	230.000,00		70.000,00	-160.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	70.000,00	0,00		10.000,00	10.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0000					
Straßenbau-Mehrbelastungsausgleich					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	281.458,77	280.000,00		171.466,01	-108.533,99
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	281.458,77	280.000,00		171.466,01	-108.533,99
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	281.458,77	280.000,00		171.466,01	-108.533,99
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0001					
Gubener Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	212.150,85	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	212.150,85	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	212.150,85	0,00		0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0002					
Keunescher Kirchweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		193,02	193,02
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	360,00	0,00		46,98	46,98
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	360,00	0,00		46,98	46,98
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	360,00	0,00		240,00	240,00
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		240,00	240,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0003					
Brigittenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		50,37	50,37
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	154,99	0,00		309,63	309,63
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	154,99	0,00		309,63	309,63
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	154,99	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	154,99	0,00		360,00	360,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
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	1.132,81	0,00		1.200,00	1.200,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.132,81	0,00		1.200,00	1.200,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.132,81	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	1.132,81	0,00		1.200,00	1.200,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	10.076,40	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	10.076,40	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.076,40	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.993,74		0,00	-2.993,74
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.993,74		0,00	-2.993,74
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.993,74		0,00	-2.993,74
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	10.076,40	-2.993,74		0,00	2.993,74
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0008					
Akazienstraße					
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	2.138,95	19.882,28		78.545,84	58.663,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.138,95	19.882,28		78.545,84	58.663,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.138,95	19.882,28		78.545,84	58.663,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.138,95	-19.882,28		-78.545,84	-58.663,56
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0010					
Märkische Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	79,16	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	79,16	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	79,16	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		119,50	119,50
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00		119,50	119,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		119,50	119,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	79,16	0,00		-119,50	-119,50
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0011					
Am Busch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	690,00	0,00	840,00	840,00	840,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	690,00	0,00	840,00	840,00	840,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	690,00	0,00	840,00	840,00	840,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	690,00	0,00	840,00	840,00	840,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0014					
Am Wehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.334,68	0,00	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.334,68	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.334,68	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.334,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0019					
Pestalozziplatz					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	178.659,93	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	11.906,34	0,00	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	11.906,34	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190.566,27	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	190.566,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0021					
Radweg am Mühlgraben (inkl.Brücken)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	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 <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	600,00	0,00		600,00	600,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00	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	600,00	0,00		600,00	600,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0028 Hohensalzaer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	-257,50	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-257,50	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	-257,50	0,00		0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0029 Wendenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	613,72	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	613,72	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	613,72	0,00		0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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 <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	977,67	0,00		584,00	584,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	977,67	0,00		584,00	584,00
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	977,67	0,00		584,00	584,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0034					
Meisenweg					
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		21.964,29	0,00	8.880,10	8.880,10
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		21.964,29	0,00	8.880,10	8.880,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		21.964,29	0,00	8.880,10	8.880,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-21.964,29	0,00	-8.880,10	-8.880,10
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0039					
Sandweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		341,39	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		341,39	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		341,39	-3.999,59	0,00	3.999,59
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0043 Querweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		227,28	0,00	660,43	660,43
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		227,28	0,00	660,43	660,43
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		227,28	0,00	660,43	660,43
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		227,28	0,00	660,43	660,43
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0044 Oberstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		96,66	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		1.026,06	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		1.026,06	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.122,72	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		1.122,72	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		227.604,02	0,00	1.046,89	1.046,89
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		227.604,02	0,00	1.046,89	1.046,89
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		74.742,33	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		74.742,33	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		74.742,33	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		152.861,69	0,00	1.046,89	1.046,89
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0056 Südstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	743,67	0,00	-743,67
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		0,00	743,67	0,00	-743,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	743,67	0,00	-743,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	-743,67	0,00	743,67
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
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
	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0060					
Hederichweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	204,70	204,70
78520000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	204,70	204,70
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	204,70	204,70
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-204,70	-204,70
	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0061					
Wacholderweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	25,60	25,60
78520000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	25,60	25,60
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	25,60	25,60
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-25,60	-25,60
	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022			
	in Euro				
	1	2	3	4	
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	
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	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	116,93	0,00	0,00	0,00	
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	116,93	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116,93	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-116,93	0,00	0,00	0,00	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-54001-0065					
Margaretenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.346,50	0,00	288,44	288,44	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	27.656,08	0,00	0,00	0,00	
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	27.656,08	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.002,58	0,00	288,44	288,44	
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	29.002,58	0,00	288,44	288,44	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-54001-0066					
Heideweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	518,94	0,00	92,15	92,15	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	103.392,63	0,00	0,00	0,00	
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	103.392,63	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.911,57	0,00	92,15	92,15	
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	103.911,57	0,00	92,15	92,15	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-54001-0067					
Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4,00	0,00	360,00	360,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	45,72	0,00	0,00	0,00	
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	45,72	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49,72	0,00	360,00	360,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	62,95	0,00	0,00	0,00	
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	62,95	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62,95	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13,23	0,00	360,00	360,00	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2022

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0068					
Kleine Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		20,29	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		20,29	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20,29	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-20,29	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		503,28	21.496,72	1.785,73	-19.710,99
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		503,28	21.496,72	1.785,73	-19.710,99
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		503,28	21.496,72	1.785,73	-19.710,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-503,28	-21.496,72	-1.785,73	19.710,99
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0072					
Blumenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	349,68	349,68
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	4.475,46	4.475,46
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	0,00	4.475,46	4.475,46
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	4.825,14	4.825,14
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	0,00	4.825,14	4.825,14
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0075					
Hochstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		23.159,86	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		9.561,48	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		9.561,48	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		32.721,34	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		32.721,34	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0076					
Dornbuschweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	101,17	101,17	101,17
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	101,17	101,17	101,17
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	101,17	101,17	101,17
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-101,17	-101,17	-101,17
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	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	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0080					
Kastanienstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.836,98	18.969,75	7.789,54	-11.180,21	-11.180,21
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.836,98	18.969,75	7.789,54	-11.180,21	-11.180,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.836,98	18.969,75	7.789,54	-11.180,21	-11.180,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.836,98	-18.969,75	-7.789,54	11.180,21	11.180,21
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0081					
Friedhofstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.167,74	1.000,00	31.700,16	30.700,16	30.700,16
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.167,74	1.000,00	31.700,16	30.700,16	30.700,16
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.217,86	1.000,00	545,80	-454,20	-454,20
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	41.217,86	1.000,00	545,80	-454,20	-454,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.217,86	1.000,00	545,80	-454,20	-454,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.050,12	0,00	31.154,36	31.154,36	31.154,36
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis
	2021	2022	2022	2022	Ergebnis 2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0082 Luisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	340,01	340,01	
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	340,01	340,01	
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	340,01	340,01	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-54001-0083 Grabenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.300,00	13.632,40	-11.667,60	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.300,00	13.632,40	-11.667,60	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	160.938,80	263.586,59	363.836,76	100.250,17	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	160.938,80	263.586,59	363.836,76	100.250,17	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160.938,80	263.586,59	363.836,76	100.250,17	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-160.938,80	-238.286,59	-350.204,36	-111.917,77	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-54001-0091 Buschweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	43.000,00	0,00	-43.000,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	22.800,99	158.200,00	0,00	-158.200,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	22.800,99	158.200,00	0,00	-158.200,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.800,99	201.200,00	0,00	-201.200,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.387,17	231.649,91	162.685,18	-68.964,73	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.387,17	231.649,91	162.685,18	-68.964,73	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.387,17	231.649,91	162.685,18	-68.964,73	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	19.413,82	-30.449,91	-162.685,18	-132.235,27	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-54001-0092 Ebereschenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	926,10	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	98.875,15	0,00	0,00	0,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	98.875,15	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	99.801,25	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	99.801,25	0,00	0,00	0,00	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0098 Buchenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	341,39	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	341,39	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	805,25	46.838,26		4.086,16	-42.752,10
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	805,25	46.838,26		4.086,16	-42.752,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	805,25	46.838,26		4.086,16	-42.752,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-463,86	-46.838,26		-4.086,16	42.752,10
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0100 Gartenstraße					
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		48,49	48,49
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00		48,49	48,49
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		48,49	48,49
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-48,49	-48,49
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0106					
An der Malxe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	73.900,00	0,00	0,00	-73.900,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	73.900,00	0,00	0,00	-73.900,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	73.900,00	0,00	0,00	-73.900,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.805,37	78.848,12	89.693,69	89.693,69	10.845,57
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.805,37	78.848,12	89.693,69	89.693,69	10.845,57
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.805,37	78.848,12	89.693,69	89.693,69	10.845,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.805,37	-4.948,12	-89.693,69	-89.693,69	-84.745,57
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0107					
Falkenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	171.000,00	96.036,06	96.036,06	-74.963,94
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	171.000,00	96.036,06	96.036,06	-74.963,94
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	227.988,62	98.172,17	98.172,17	-129.816,45
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	227.988,62	98.172,17	98.172,17	-129.816,45
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	227.988,62	98.172,17	98.172,17	-129.816,45
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-56.988,62	-2.136,11	-2.136,11	54.852,51
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0108					
Förstereiweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	589,28	0,00	0,00	-589,28
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	589,28	0,00	0,00	-589,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	589,28	0,00	0,00	-589,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-589,28	0,00	0,00	589,28
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0109					
Goethestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	56.578,46	0,00	18.488,96	18.488,96	18.488,96
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	56.578,46	0,00	18.488,96	18.488,96	18.488,96
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.578,46	0,00	18.488,96	18.488,96	18.488,96
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-56.578,46	0,00	-18.488,96	-18.488,96	-18.488,96
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0110					
An der Rennbahn					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.205,67	0,00	9.912,41	9.912,41	9.912,41
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	83.205,67	0,00	9.912,41	9.912,41	9.912,41
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.205,67	0,00	9.912,41	9.912,41	9.912,41
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-83.205,67	0,00	-9.912,41	-9.912,41	-9.912,41
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0111					
Pappelstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.384,03	58.615,97	6.254,93	-52.361,04	-52.361,04
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.384,03	58.615,97	6.254,93	-52.361,04	-52.361,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.384,03	58.615,97	6.254,93	-52.361,04	-52.361,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.384,03	-58.615,97	-6.254,93	52.361,04	52.361,04
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0113					
Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.380,34	522.467,80	21.914,48	-500.553,32	-500.553,32
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	13.380,34	522.467,80	21.914,48	-500.553,32	-500.553,32
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.380,34	522.467,80	21.914,48	-500.553,32	-500.553,32
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.380,34	-272.467,80	-21.914,48	250.553,32	250.553,32
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0114					
Friedrich-Klinke-Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	861,12	0,00	-861,12	-861,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	861,12	0,00	-861,12	-861,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	861,12	0,00	-861,12	-861,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-861,12	0,00	861,12	861,12
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54001-0115 Siedlerweg				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.084,25	0,00	1.903,23	1.903,23
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.084,25	0,00	1.903,23	1.903,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.084,25	0,00	1.903,23	1.903,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.084,25	0,00	-1.903,23	-1.903,23
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0116 Hermann-Löns-Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	167,87	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	167,87	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	167,87	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-167,87	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0117 Noßdorfer Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.122,12	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	9.122,12	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	9.122,12	-4.438,10	0,00	4.438,10
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0119 Alsenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.054,62	0,00	0,00	-1.054,62
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.054,62	0,00	0,00	-1.054,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.054,62	0,00	0,00	-1.054,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.054,62	0,00	0,00	1.054,62
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0120 Hainenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	991,56	0,00	0,00	-991,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	991,56	0,00	0,00	-991,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	991,56	0,00	0,00	-991,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-991,56	0,00	0,00	991,56
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0121 Waldwege					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	86.000,00	92.650,22	92.650,22	6.650,22
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	86.000,00	92.650,22	92.650,22	6.650,22
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	96.059,57	100.000,00	46.612,83	46.612,83	-53.387,17
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	96.059,57	100.000,00	46.612,83	46.612,83	-53.387,17
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.059,57	100.000,00	46.612,83	46.612,83	-53.387,17
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-96.059,57	-14.000,00	46.037,39	46.037,39	60.037,39
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0122 Wiesenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	56,20	0,00	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	56,20	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56,20	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-56,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0125					
Heinrich-Werner-Straße (inkl. Brücke)					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	26.136,91	0,00	0,00	-26.136,91
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	26.136,91	0,00	0,00	-26.136,91
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	26.136,91	0,00	0,00	-26.136,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-26.136,91	0,00	0,00	26.136,91
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0128					
Dorfstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	158.000,00	0,00	0,00	-158.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	158.000,00	0,00	0,00	-158.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	158.000,00	0,00	0,00	-158.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.994,83	238.005,17	27.540,97	27.540,97	-210.464,20
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.994,83	238.005,17	27.540,97	27.540,97	-210.464,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.994,83	238.005,17	27.540,97	27.540,97	-210.464,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.994,83	-80.005,17	-27.540,97	-27.540,97	52.464,20
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0130					
Schwerinstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.258,20	58.741,80	48.492,54	48.492,54	-10.249,26
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.258,20	58.741,80	48.492,54	48.492,54	-10.249,26
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.258,20	58.741,80	48.492,54	48.492,54	-10.249,26
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.258,20	-58.741,80	-48.492,54	-48.492,54	10.249,26
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-9987					
Orientierungs- und Leitsystem					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	981,92	0,00	75.086,27	75.086,27	75.086,27
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	981,92	0,00	75.086,27	75.086,27	75.086,27
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	981,92	0,00	75.086,27	75.086,27	75.086,27
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-9988 Stellplatzablöse					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	1.000,00	0,00		1.062,50	1.062,50
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0,00		1.062,50	1.062,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.000,00	0,00		1.062,50	1.062,50
Maßnahme: I-54001-9989 Straßenbau allgemein					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	12.999,63	0,00		12.678,60	12.678,60
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.999,63	0,00		12.678,60	12.678,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	12.999,63	0,00		12.678,60	12.678,60
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 <i>78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	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 Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	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 <i>78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	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 Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-12.000,00		0,00	12.000,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.191,51	0,00		550,00	550,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.191,51	0,00		550,00	550,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.191,51	0,00		550,00	550,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0104 Domsdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.331,84	0,00		21.544,45	21.544,45
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	41.428,26	0,00		2.657,08	2.657,08
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	41.428,26	0,00		2.657,08	2.657,08
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.760,10	0,00		24.201,53	24.201,53
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.047,20	2.584,31		4.108,88	1.524,57
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.047,20	2.584,31		4.108,88	1.524,57
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.047,20	2.584,31		4.108,88	1.524,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	41.712,90	-2.584,31		20.092,65	22.676,96
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0113 Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		5.942,90	5.942,90
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	0,00	0,00		5.942,90	5.942,90
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		5.942,90	5.942,90
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022		2022	
	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	3.844,71	31.970,60		0,00	-31.970,60
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.844,71	31.970,60		0,00	-31.970,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.844,71	31.970,60		0,00	-31.970,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.844,71	-31.970,60		0,00	31.970,60
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0077 Spremlberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.764,30	0,00		3.074,56	3.074,56
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	183.130,70	0,00		29.585,56	29.585,56
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	183.130,70	0,00		29.585,56	29.585,56
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.039,43	0,00		0,00	0,00
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	5.039,43	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	227.934,43	0,00		32.660,12	32.660,12
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.019,43	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.019,43	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	20.074,56	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	20.074,56	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.093,99	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	205.840,44	0,00		32.660,12	32.660,12
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0087 Umgehungsstraße					
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	20.000,00		0,00	-20.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	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	4.352,64	28.719,68		0,00	-28.719,68
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.352,64	28.719,68		0,00	-28.719,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.352,64	28.719,68		0,00	-28.719,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.352,64	-28.719,68		0,00	28.719,68
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54002-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Gemeindestraßen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.360,06	42.000,00		1.554,80	-40.445,20
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.157,78	38.000,00		0,00	-38.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	202,28	4.000,00		1.554,80	-2.445,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.360,06	42.000,00		1.554,80	-40.445,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.360,06	-42.000,00		-1.554,80	40.445,20
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
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	0,00	0,00		318,07	318,07
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		318,07	318,07
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		318,07	318,07
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-318,07	-318,07
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

55.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55101-0005				
Dorfanger				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.097,74	37.500,00	0,00	-37.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.097,74	37.500,00	0,00	-37.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.255,07	65.000,00	0,00	-65.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	54.255,07	65.000,00	0,00	-65.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.255,07	65.000,00	0,00	-65.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.157,33	-27.500,00	0,00	27.500,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55101-0003 Bau von Spielplätzen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.204,37	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.204,37	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	3.580,03	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.580,03	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.580,03	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-375,66	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	32.223,42	51.944,26	48.882,46	-3.061,80
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	32.223,42	51.944,26	48.882,46	-3.061,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.223,42	51.944,26	48.882,46	-3.061,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-32.223,42	-51.944,26	-48.882,46	3.061,80
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	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	39.687,84	17.000,00		13.574,50	-3.425,50
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	39.687,84	17.000,00		13.574,50	-3.425,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.687,84	17.000,00		13.574,50	-3.425,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-39.687,84	-17.000,00		-13.574,50	3.425,50
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	6.948,94	18.200,00		3.767,20	-14.432,80
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	469,00	13.200,00		3.089,59	-10.110,41
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	6.479,94	5.000,00		677,61	-4.322,39
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.948,94	18.200,00		3.767,20	-14.432,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.948,94	-18.200,00		-3.767,20	14.432,80
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55102-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Spielplätzen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.131,15		3.000,00	868,85
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.131,15		3.000,00	868,85
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.510,04	2.131,15		3.865,37	1.734,22
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.510,04	2.131,15		3.865,37	1.734,22
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.510,04	2.131,15		3.865,37	1.734,22
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.510,04	0,00		-865,37	-865,37
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021		2022		2022			
	in Euro							
	1	2	3	4				
Maßnahme: I-55103-9991								
Veräußerung von Sachanlagevermögen								
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	31.622,41	0,00	0,00	0,00			0,00	
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	31.622,41	0,00	0,00	0,00			0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.622,41	0,00	0,00	0,00			0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	31.622,41	0,00	0,00	0,00			0,00	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	



Teilfinanzrechnung 2022

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	
	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	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	7.487,04	0,00	36.415,97	36.415,97	36.415,97
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	7.487,04	0,00	36.415,97	36.415,97	36.415,97
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.487,04	0,00	36.415,97	36.415,97	36.415,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.487,04	0,00	-36.415,97	-36.415,97	-36.415,97
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-55104-0003					
Rosengarten - Interreg Va					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.402,12	1.142.200,00	41.399,54	-1.100.800,46	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.402,12	1.142.200,00	41.399,54	-1.100.800,46	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.518,96	2.121.953,72	851.314,36	-1.270.639,36	
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	45.518,96	2.121.953,72	851.314,36	-1.270.639,36	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	25.332,78	25.332,78	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	25.332,78	25.332,78	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.518,96	2.121.953,72	876.647,14	-1.245.306,58	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-44.116,84	-979.753,72	-835.247,60	144.506,12	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-55104-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
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	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55201-0001					
Umlaufgraben Euloer Bruch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	291.200,00		246.178,15	-45.021,85
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	291.200,00		246.178,15	-45.021,85
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	491.861,59		210.206,98	-281.654,61
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	491.861,59		210.206,98	-281.654,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	491.861,59		210.206,98	-281.654,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-200.661,59		35.971,17	236.632,76
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-55201-0002					
Entengrabenwehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	117.000,00		0,00	-117.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	117.000,00		0,00	-117.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	130.000,00		48.166,97	-81.833,03
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	130.000,00		48.166,97	-81.833,03
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000,00		48.166,97	-81.833,03
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00		-48.166,97	-35.166,97
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	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	34.000,00	0,00	-34.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	34.000,00	0,00	-34.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	34.000,00	0,00	-34.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-34.000,00	0,00	34.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-55301-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	12.471,55	12.471,55
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	12.471,55	12.471,55
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.966,70	49.900,00	0,00	-49.900,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.008,86	45.900,00	0,00	-45.900,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	957,84	4.000,00	0,00	-4.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.966,70	49.900,00	12.471,55	-37.428,45
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.966,70	-49.900,00	-12.471,55	37.428,45
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022	
	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
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
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	20.000,00	0,00	-20.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	406,43	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	406,43	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	1.078,78	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.078,78	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.078,78	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-672,35	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022	
	2021	2022	2022	2022
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	1.000,00	1.535,09	535,09
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.535,09	1.535,09
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	1.535,09	535,09
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-1.535,09	-535,09
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	Ergebnis 2022
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-57303-0001					
Ortsteil Briesnig					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	50,00	102.542,14		0,00	-102.542,14
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	50,00	102.542,14		0,00	-102.542,14
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50,00	102.542,14		0,00	-102.542,14
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-50,00	-32.542,14		0,00	32.542,14
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
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	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00		0,00	20.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-57303-0003					
Ortsteil Bohrau					
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	52.052,68		33.742,46	-18.310,22
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	52.052,68		33.742,46	-18.310,22
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	52.052,68		33.742,46	-18.310,22
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-52.052,68		-33.742,46	18.310,22
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-57303-0005					
Ortsteil Groß Jamno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.148,86	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.148,86	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.148,86	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.148,86	0,00		0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57303-0006 Ortsteil Klein Jamno				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	880,06	0,00	0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	880,06	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	880,06	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-880,06	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-57303-9991 Dorfgemeinschaftshäuser - Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.123,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.123,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.123,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.123,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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		Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-61102-0001				
Investive Schlüsselzuweisung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	882.760,00	861.000,00	919.681,00	58.681,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	882.760,00	861.000,00	919.681,00	58.681,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	882.760,00	861.000,00	919.681,00	58.681,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

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 2022
	2021	2022		2022		
	in Euro					
	1	2		3	4	
Maßnahme: I-71102-0002 Stiftung Horno - Ausleihungen						
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00		750,00	750,00	
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	1.250,00	0,00		750,00	750,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00		750,00	750,00	
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00		750,00	750,00	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00	
Maßnahme: I-71102-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno						
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.267,35	0,00		0,00	0,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.267,35	0,00		0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.267,35	0,00		0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.267,35	0,00		0,00	0,00	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00		0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2022

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-71103-0001					
Baumaßnahmen Stiftung Horno					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	278.216,45	22.759,04	23.340,99	581,95	
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	278.216,45	22.759,04	23.340,99	581,95	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278.216,45	22.759,04	23.340,99	581,95	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-278.216,45	-22.759,04	-23.340,99	-581,95	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-71103-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	339,15	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	339,15	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	339,15	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-339,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ



Bilanz Aktiva 2022

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	122.835.309,35	125.909.271,32	3.073.961,97
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	88.082,62	109.636,48	21.553,86
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	89.556.343,56	92.684.667,16	3.128.323,60
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.447.566,57	3.335.125,38	-112.441,19
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.050.603,07	24.987.471,84	-1.063.131,23
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	53.233.336,97	53.700.327,07	466.990,10
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	42.723,17	39.588,52	-3.134,65
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.099.344,19	2.268.170,56	168.826,37
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.249.714,49	1.183.033,26	-66.681,23
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.433.055,10	7.170.950,53	3.737.895,43
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	33.190.883,17	33.114.967,68	-75.915,49
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.566.289,48	12.490.373,99	-75.915,49
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	13.904.281,76	11.136.906,41	-2.767.375,35
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	5.140.247,56	4.731.952,16	-408.295,40
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.523.919,27	1.520.593,68	-3.325,59
A 31	2.2.1.1 Gebühren	106.015,81	98.724,71	-7.291,10
A 32	2.2.1.2 Beiträge	216.158,69	150.747,82	-65.410,87
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-229.417,32	-197.584,83	31.832,49
A 34	2.2.1.4 Steuern	823.327,57	1.105.981,88	282.654,31
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	951.023,55	925.134,17	-25.889,38
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	470.623,45	366.155,15	-104.468,30
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-813.812,48	-928.565,22	-114.752,74
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	624.986,71	537.151,28	-87.835,43
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	267.294,89	91.724,74	-175.570,15
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	247.806,96	331.738,93	83.931,97
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	125.294,29	128.431,40	3.137,11
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	-15.409,43	-15.418,79	-9,36
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.991.341,58	2.674.207,20	-317.134,38
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.764.034,20	6.404.954,25	-2.359.079,95
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.664.185,30	3.607.424,26	-56.761,04
A 49	Bilanzsumme	140.403.776,41	140.653.601,99	249.825,58



Bilanz Passiva 2022

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	16.956.235,40	20.793.604,96	3.837.369,56
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	12.781.915,98	18.879.101,58	6.097.185,60
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	1.490.814,69	0,00	-1.490.814,69
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.490.814,69	0,00	-1.490.814,69
P 5	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 6	1.3 Sonderrücklage	2.691.441,55	2.619.741,72	-71.699,83
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-7.936,82	-705.238,34	-697.301,52
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	-705.238,34	-705.238,34
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-7.936,82	0,00	7.936,82
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	64.597.503,49	66.052.894,42	1.455.390,93
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	53.608.400,91	53.643.583,52	35.182,61
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.492.774,02	6.065.346,09	-427.427,93
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.494.657,50	2.404.650,20	-90.007,30
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	2.001.671,06	3.939.314,61	1.937.643,55
P 16	3. Rückstellungen	4.438.557,69	4.631.462,50	192.904,81
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.128.214,93	3.355.775,77	227.560,84
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	1.310.342,76	1.275.686,73	-34.656,03
P 22	4. Verbindlichkeiten	52.788.385,07	47.554.324,54	-5.234.060,53
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.100.914,78	1.321.460,73	-779.454,05
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	41.500.133,83	34.405.320,00	-7.094.813,83
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	2.302.172,41	2.101.792,44	-200.379,97
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.313.860,06	1.730.516,42	416.656,36
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.735.444,03	5.926.629,61	3.191.185,58
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	596.922,67	782.776,83	185.854,16
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	25.215,27	22.753,86	-2.461,41
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	127.704,09	73.052,85	-54.651,24
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	2.086.017,93	1.190.021,80	-895.996,13
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.623.094,76	1.621.315,57	-1.779,19
P 36	Bilanzsumme	140.403.776,41	140.653.601,99	249.825,58

STADT FORST (LAUSITZ)

RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Rechtliche Grundlagen	4
3. Das doppische Haushalts- und Rechnungswesen.....	4
3.1 Allgemeines	4
3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung	5
3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung	6
3.4 Die Bilanz	6
3.5 Die Teilhaushalte.....	6
4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept	7
5. Ertragslage (Ergebnisrechnung).....	8
5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung	8
5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen	9
5.2.1 Allgemeines	9
5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	9
5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	13
5.2.4 Finanzergebnis	18
5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis	19
5.3 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen.....	20
5.4 Ergebnisentwicklung	22
6. Finanzlage (Finanzrechnung).....	22
6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung	22
6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung	24
6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes.....	24
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten	24
6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.....	25
7. Kennzahlen	25
7.1 Allgemeines	25
7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur	25
7.2.1 Anlagenintensität	25
7.2.2 Umlaufintensität	26
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur	27
7.3.1 Eigenkapitalquote	27
7.3.2 Fremdkapitalquote	28

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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

1. Allgemeines

Die Stadt Forst (Lausitz) erfasst seit dem 01.01.2011 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Gemäß § 52 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) stellt der Jahresabschluss 2022 den zwölften doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

Entsprechend § 82 Abs. 2 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen. In diesem sind entsprechend § 59 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Vermögensverhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

2. Rechtliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2022 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 1 des Gesetzes vom 16. Dezember 2022 (GVBl. I/22, Nr. 34)
- aus den bisherigen Erkenntnissen der Haushaltsführung in Verbindung mit den anzuwendenden einschlägigen rechtlichen Vorschriften:
 - Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18. Dezember 2007 (GVBl. I/07, Nr.19, S. 286) zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 30. Juni 2022 (GVBl. I/22, Nr. 18)
 - Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV) vom 14. Februar 2008 (GVBl. II/08, Nr.3, S. 14) zuletzt geändert durch Verordnung vom 22. August 2019 (GVBl. II/19 Nr. 66)
 - Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen) - Runderlass des Ministeriums des Innern zur Ausübung der Kommunalaufsicht im Bereich des kommunalen Haushaltsrechts Nr. 4/2008 vom 18. März 2008 (ABl. S. 939)

3. Das doppelische Haushalts- und Rechnungswesen

3.1 Allgemeines

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

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

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

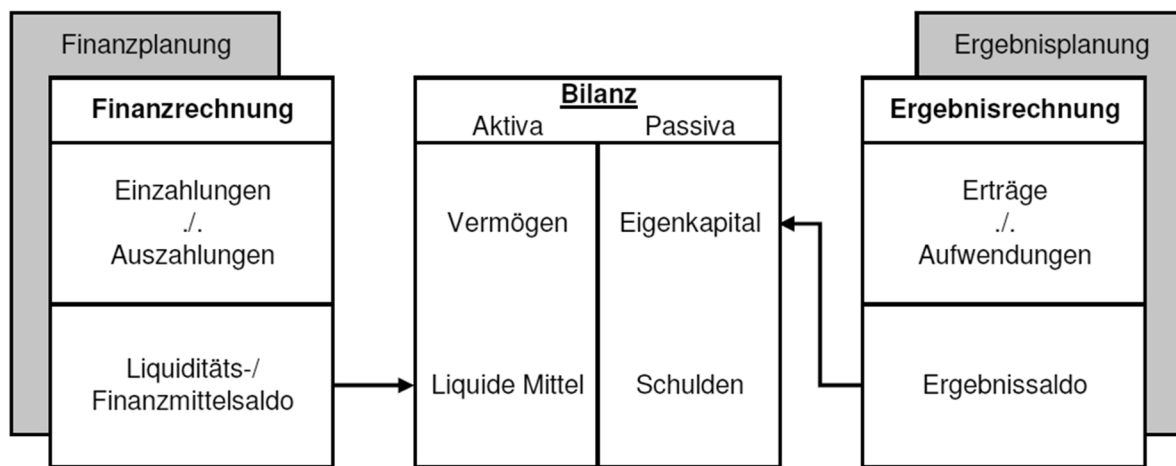
RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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

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

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

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



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

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

Der Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2022 wurde zum zwölften Mal nach den Vorschriften der Doppik aufgestellt.

3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung

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

Der Haushalt einer Kommune gilt gemäß § 63 Abs. 4 BbgKVerf als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Im Ergebnisplan werden insbesondere die Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Diese setzen sich zusammen aus den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

Zu den ordentlichen Erträgen gehören:

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

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

Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

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

Darüber hinaus gehören auch Zinsaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen.

3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung

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

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

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

Die Finanzrechnung bildet weiterhin die Grundlage für die Finanzstatistik.

3.4 Die Bilanz

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

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

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

3.5 Die Teilhaushalte

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

4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept

Am 26.01.2022 wurden die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2022 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 43.852.800 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 44.549.200 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Fehlbedarf des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 696.400 Euro. Folglich musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 53.997.300 Euro und die Auszahlungen auf 55.654.000 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -1.656.700 Euro.

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wurde in Höhe von 350.000 Euro festgesetzt. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde in Höhe von 6.408.000 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept (HSK) wird unter folgenden Auflagen genehmigt:

1. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - 1.1. Gebühren und Entgelte sind entsprechend der gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Hierbei ist, sofern nicht ohnehin die Kostendeckung gesetzlich vorgeschrieben ist, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben.
 - 1.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung sowie aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen.
2. Bei den freiwilligen Aufgaben sind dringend weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Die Übersicht über die freiwilligen Leistungen ist dem nächsten HSK wieder beizufügen.
3. Die Aufgaben des Eigenbetriebes sowie dessen Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen sind zu analysieren und Einsparpotential zu ermitteln und umzusetzen.
4. Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist weitestgehend zu verzichten. Dennoch beabsichtigte Verpflichtungen im Bereich der freiwilligen Leistungen sind unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs einzugehen und durch den Verzicht auf andere Maßnahmen zu kompensieren.
5. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.
6. Über die Umsetzung der Auflagen ist mit dem Haushaltsplan des folgenden Jahres zu berichten. Der Bericht hat insbesondere konkrete Aussagen über den Stand der Erfüllung der Auflagen zu enthalten, eventuelle Abweichungen sind zu begründen.

Dem Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 350.000 Euro wird die Genehmigung versagt.

Dem genehmigungspflichtigen Teil des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren zu Lasten des Haushaltsjahres 2023 in Höhe von 650.000 Euro und zu Lasten des Haushaltsjahres 2024 in Höhe von 20.000 Euro wird die Genehmigung versagt.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	14.951.000 Euro	13.773.370,78 Euro	-1.177.629,22 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.172.300 Euro	25.640.579,00 Euro	1.468.279,00 Euro
sonstige Transfererträge	54.300 Euro	38.661,00 Euro	-15.639,00 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.892.800 Euro	1.732.038,50 Euro	-160.761,50 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	512.000 Euro	534.349,34 Euro	22.349,34 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	812.300 Euro	1.027.698,56 Euro	215.398,56 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.061.900 Euro	1.038.036,19 Euro	-23.863,81 Euro
aktivierte Eigenleistungen	129.600 Euro	49.733,41 Euro	-79.866,59 Euro
Bestandsveränderungen	3.000 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.589.200 Euro	43.834.466,78 Euro	245.266,78 Euro
Personalaufwendungen	15.801.200 Euro	15.240.082,53 Euro	-561.117,47 Euro
Versorgungsaufwendungen	60.600 Euro	35.973,11 Euro	-24.626,89 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.428.800 Euro	6.899.933,02 Euro	471.133,02 Euro
Abschreibungen	4.077.700 Euro	5.144.204,36 Euro	1.066.504,36 Euro
Transferaufwendungen	16.431.900 Euro	16.978.797,38 Euro	546.897,38 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.670.300 Euro	1.719.502,29 Euro	49.202,29 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.470.500 Euro	46.018.492,69 Euro	1.547.992,69 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-881.300 Euro	-2.184.025,91 Euro	-1.302.725,91 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	263.600 Euro	180.656,82 Euro	-82.943,18 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	78.700 Euro	281.878,62 Euro	203.178,62 Euro
Finanzergebnis	184.900 Euro	-101.221,80 Euro	-286.121,80 Euro
ordentliches Ergebnis	-696.400 Euro	-2.285.247,71 Euro	-1.588.847,71 Euro
außerordentliche Erträge	330.000 Euro	140.793,24 Euro	-189.206,76 Euro
außerordentliche Aufwendungen	18.000 Euro	115.361,57 Euro	97.361,57 Euro
außerordentliches Ergebnis	312.000 Euro	25.431,67 Euro	-286.568,33 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-384.400 Euro	-2.259.816,04 Euro	-1.875.416,04 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen

5.2.1 Allgemeines

Der Jahresabschluss 2022 stellt den zwölften doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2022 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2021 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der elfte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2021 wurde im Jahr 2022 fertig gestellt und am 02.12.2022 beschlossen.

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

5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt 7,88 % unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2021.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	55.000 Euro	51.502,84 Euro	-3.497,16 Euro	-6,36 %
40120000	Grundsteuer B	1.950.000 Euro	1.916.764,31 Euro	-33.235,69 Euro	-1,70 %
40130000	Gewerbesteuer	5.163.000 Euro	4.511.095,43 Euro	-651.904,57 Euro	-12,63 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.862.000 Euro	5.616.876,00 Euro	-245.124,00 Euro	-4,18 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	935.000 Euro	798.637,00 Euro	-136.363,00 Euro	-14,58 %
40310000	Vergnügungssteuer	190.000 Euro	173.712,20 Euro	-16.287,80 Euro	-8,57 %
40320000	Hundesteuer	98.000 Euro	99.549,00 Euro	1.549,00 Euro	+1,58 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	698.000 Euro	605.234,00 Euro	-92.766,00 Euro	-13,29 %
	Σ	14.951.000 Euro	13.773.370,78 Euro	-1.177.629,22 Euro	-7,88 %

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis 6,07 % über dem Planansatz.

Die Planung der Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit kommen. Im Haushaltsjahr 2022 wurden insgesamt mehr Maßnahmen über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt. Weiterhin kam es zu einer Zuwendung des Landes Brandenburg für das Projekt „Pflege vor Ort“.

Die Mindererträge bei den Zuschüssen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (Sachkonto 41470000) resultieren hauptsächlich aus einer geplanten Erstattung im Bereich der räumlichen Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, welche nicht erfolgt ist.

Die Mehrerträge des Sachkontos 41480000 bestehen unter anderem aus dem Zuwendungsvertrag „Nachhaltige Stärkung und Neuausrichtung des Europäischen Parkverbundes Lausitz“ sowie der Rückzahlung von geleisteten Zuwendungen an Dritte. Diese waren nicht planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.418.000 Euro	13.164.306,00 Euro	746.306,00 Euro	+6,01 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	805.000 Euro	752.375,58 Euro	-52.624,42 Euro	-6,54 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	585.000 Euro	497.537,79 Euro	-87.462,21 Euro	-14,95 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	218.200 Euro	556.749,48 Euro	338.549,48 Euro	+155,16 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6286.600 Euro	6.345.341,69 Euro	58.741,69 Euro	+0,93 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	86,92 Euro	86,92 Euro	
41420400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0 Euro	2.728,02 Euro	2.728,02 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	25.000 Euro	8.876,36 Euro	-16.123,64 Euro	-64,49 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	8.000 Euro	391.403,68 Euro	383.403,68 Euro	+4792,55 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.641.000 Euro	3.719.639,63 Euro	78.639,63 Euro	+2,16 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	185.500 Euro	201.533,85 Euro	16.033,85 Euro	+8,64 %
	Σ	24.172.300 Euro	25.640.579,00 Euro	1.468.279,00 Euro	+6,07 %

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge liegen 28,8 % unter dem Planansatz.

Hauptsächlich begründen lässt sich dies durch den immer noch eingeschränkten Betrieb bei den Kindertagespflegestellen, ausgelöst durch die Coronavirus-Pandemie.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendersatz; Kostenersatz	54.300 Euro	38.661,00 Euro	-15.639,00 Euro	-28,80 %
	Σ	54.300 Euro	38.661,00 Euro	-15.639,00 Euro	-28,80 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen 8,49 % unter dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	197.900 Euro	228.718,99 Euro	30.818,99 Euro	+15,57 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.198.300 Euro	1.018.721,02 Euro	-179.578,98 Euro	-14,99 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	800 Euro	20,00 Euro	- 780,00 Euro	-97,50 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	495.800 Euro	484.578,49 Euro	-11.221,51 Euro	-2,26 %
	Σ	1.892.800 Euro	1.732.038,50 Euro	-160.761,50 Euro	-8,49 %

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um 4,37 %.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000), da es im Haushaltsjahr 2022 verschiedene größere Schadensregulierungen von Versicherungen gab.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	466.800 Euro	456.492,37 Euro	-10.307,63 Euro	-2,21 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.300 Euro	1.293,22 Euro	- 6,78 Euro	-0,52 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	16.000 Euro	16.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.900 Euro	60.563,75 Euro	32.663,75 Euro	+117,07 %
	Σ	512.000 Euro	534.349,34 Euro	22.349,34 Euro	+4,37 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen überschreitet den Planansatz des Haushaltsjahres 2022 um 26,52 %.

Die Mehreinnahmen bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land (Sachkonto 44810000) begründen sich in den Erstattungen nach dem Infektionsschutzgesetz, welche im Haushaltsjahr 2022 für angeordnete Quarantäne von Beschäftigten im Rahmen der Corona-Pandemie gezahlt wurden.

Die Mindereinnahmen des Sachkontos 44820000 begründen sich in der verminderten Schulkostenerstattung des Landkreises Spree-Neiße für die Gutenberg Oberschule aufgrund eines Kreistagsbeschlusses.

Mehrerträge waren bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen zu verzeichnen (Sachkonto 44850000). Hierbei handelt es sich um Verwaltungskostenerstattungen der Eigenbetriebe „Städtische Abwasserbeseitigung“ und „Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)“. Im Haushaltsjahr 2022 kam es erstmals nach den pandemiebedingten Einschränkungen wieder zu Mehrleistungen der Stadt Forst (Lausitz) gegenüber den Eigenbetrieben, für stattfindende Events wie die Rosengartenfesttage und das Steamrose Zeitreisefestival.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	200 Euro	110.627,92 Euro	110.427,92 Euro	+55213,96 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	555.700 Euro	426.893,84 Euro	-128.806,16 Euro	- 23,18 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	256.400 Euro	489.142,65 Euro	232.742,65 Euro	+90,77 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0 Euro	1.034,15 Euro	1.034,15 Euro	
	Σ	812.300 Euro	1.027.698,56 Euro	215.398,56 Euro	+26,52 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt 2,25 % unter dem Planansatz.

Im Haushaltsjahr 2022 kam es zu einigen Verkäufen von städtischen Wirtschaftsgütern (Sachkonto 45310000). Diese entstehen ganz individuell und sind nicht planbar.

Zu Mindererträgen kam es bei den Säumniszuschlägen (Sachkonto 45622000) und 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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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).

Die Planung der periodenfremden Erträge (Sachkonto 45920000) erfolgt anhand von groben Schätzungen. Die Aufschlüsselung des periodenfremden Ergebnisses kann dem Anhang, Punkt 4.5 entnommen werden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	486.000 Euro	458.468,83 Euro	-27.531,17 Euro	-5,66 %
45210000	Erstattung von Steuern	0 Euro	0,12 Euro	0,12 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuschreiben sind	0 Euro	48.159,00 Euro	48.159,00 Euro	
45610000	Bußgelder	91.200 Euro	50.679,00 Euro	-40.521,00 Euro	-44,43 %
45620000	Säumniszuschläge	0 Euro	6,56 Euro	6,56 Euro	
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	95.200 Euro	71.005,83 Euro	-24.194,17 Euro	-25,41 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	32.500 Euro	32.526,11 Euro	26,11 Euro	+0,08 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	500 Euro	5.820,67 Euro	5.320,67 Euro	+1064,13 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	205.000 Euro	200.176,75 Euro	-4.823,25 Euro	-2,35 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0 Euro	12.043,85 Euro	12.043,85 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0 Euro	16.692,60 Euro	16.692,60 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0 Euro	6.586,30 Euro	6.586,30 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0 Euro	1.175,53 Euro	1.175,53 Euro	
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0 Euro	14.459,21 Euro	14.459,21 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0 Euro	554,39 Euro	554,39 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.500 Euro	2.193,54 Euro	693,54 Euro	+46,24 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	150.000 Euro	117.487,90 Euro	-32.512,10 Euro	-21,67 %
	Σ	1.061.900 Euro	1.038.036,19 Euro	-23.863,81 Euro	-2,25 %

5.2.2.8 Aktivierte Eigenleistungen

Das Ergebnis der aktivierten Eigenleistungen liegt 61,63 % unter dem Planansatz.

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

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47110000	Aktivierte Eigenleistungen	129.600 Euro	49.733,41 Euro	-79.866,59 Euro	-61,63 %
	Σ	129.600 Euro	49.733,41 Euro	-79.866,59 Euro	-61,63 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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 (2013 → 2016 → 2019 → 2022).

Zum Jahresabschluss 2022 war keine bestandsverändernde Buchung notwendig.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	3.000 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	3.000 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	

5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.3.1 Personalaufwendungen

Insgesamt liegen die Personalaufwendungen 3,55 % unter dem Planansatz.

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

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 50814000).

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2022 zum Abschluss von mehreren Altersteilzeitverträgen (Sachkonto 50710000). Die Auszahlung der Aufstockungsbeträge erfolgt über die Sachkonten 501210000, 50221000 und 50321000. Diese konnten zum Planungszeitpunkt noch nicht berücksichtigt werden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	384.000 Euro	389.951,77 Euro	5.951,77 Euro	+1,55 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	12.119.700 Euro	11.611.890,92 Euro	-507.809,08 Euro	-4,19 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	15.141,42 Euro	15.141,42 Euro	
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	327.900 Euro	325.065,82 Euro	-2.834,18 Euro	-0,86 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	432.800 Euro	395.803,86 Euro	-36.996,14 Euro	-8,55 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	3.178,59 Euro	3.178,59 Euro	
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.473.100 Euro	2.333.751,82 Euro	-139.348,18 Euro	-5,63 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	10.311,88 Euro	10.311,88 Euro	
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	11.000 Euro	10.500,00 Euro	- 500,00 Euro	-4,55 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	32.900 Euro	96.823,00 Euro	63.923,00 Euro	+194,29 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	4.800 Euro	11.675,00 Euro	6.875,00 Euro	+143,23 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	49.300 Euro	90.505,73 Euro	41.205,73 Euro	+83,58 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	57.700 Euro	66.863,56 Euro	9.163,56 Euro	+15,88 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	148.800 Euro	143.889,91 Euro	-4.910,09 Euro	-3,30 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0 Euro	20.300,00 Euro	20.300,00 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bez.	158.000 Euro	163.586,46 Euro	5.586,46 Euro	+3,54 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.200 Euro	4.247,74 Euro	47,74 Euro	+1,14 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-57.700 Euro	-73.255,36 Euro	-15.555,36 Euro	+26,96 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-148.800 Euro	-140.129,25 Euro	8.670,75 Euro	-5,83 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-34.700 Euro	-75.800,00 Euro	-41.100,00 Euro	+118,44 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-158.000 Euro	-159.370,34 Euro	-1.370,34 Euro	+0,87 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.800 Euro	-4.850,00 Euro	-1.050,00 Euro	+27,63 %
	Σ	15.801.200 Euro	15.240.082,53 Euro	-561.117,47 Euro	-3,55 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt 59,36 % über dem Planansatz.

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

Weiterhin wurden neue Altersteilzeitverträge abgeschlossen. Der Aufstockungsbetrag ist im Jahr des Vertragsabschlusses in voller Höhe der Rückstellung zuzuführen (Sachkonto 51710000) und wird dann monatlich entnommen (Sachkonto 51720000). Solche Vorgänge sind nicht planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	37.200 Euro	0,00 Euro	-37.200,00 Euro	-100,00 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-69.095,00 Euro	-69.095,00 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	8.500 Euro	2.657,00 Euro	-5.843,00 Euro	-68,74 %
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	131.043,00 Euro	131.043,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpf.	14.900 Euro	-28.631,89 Euro	-43.531,89 Euro	-292,16 %
	Σ	60.600 Euro	35.973,11 Euro	-24.626,89 Euro	+ 59,36 %

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt 7,33 % über dem Planansatz.

Die Minderaufwendungen bei der Unterhaltung von sonstigem unbeweglichem Vermögen bei der Friedhofsentwicklung sowie bei den touristischen Radwegen (Sachkonten 52213000 und 52217000) sind zurückzuführen auf Maßnahmen, welche erst im Folgejahr durchgeführt werden.

Der starke Anstieg der Kraftstoffpreise im Zusammenhang mit dem Beginn des Ukraine-Krieges ist verantwortlich für die Mehraufwendungen bei der Haltung von Fahrzeugen (Sachkonto 52510000).

Die Minderaufwendungen bei der Aus- und Fortbildung (Sachkonto 52611000) sind auf die Coronavirus-Pandemie zurückzuführen. In der ersten Jahreshälfte 2022 wurde der überwiegende Teil der Aus- und Fortbildungen abgesagt bzw. verschoben.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden insgesamt mehr Maßnahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 52710000 erklärt (vgl. auch Ausführungen zu Punkt 5.2.2.2).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

Die Mehraufwendungen für Ortsbeiräte (Sachkonten 52710200) begründen sich in Maßnahmen, welche pandemiebedingt in den Vorjahren nicht stattfinden konnten und ab Jahresmitte 2022 verstärkt nachgeholt wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	764.000 Euro	823.784,75 Euro	59.784,75 Euro	+7,83 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	617.600 Euro	632.121,10 Euro	14.521,10 Euro	+2,35 %
52211000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	250.000 Euro	260.456,90 Euro	10.456,90 Euro	+4,18 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	10.000 Euro	0,00 Euro	-10.000,00 Euro	-100,00 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	60.000 Euro	42.010,78 Euro	-17.989,22 Euro	-29,98 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	179.000 Euro	167.110,62 Euro	-11.889,38 Euro	-6,64 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Unterh. von Brücken und Durchl.	30.000 Euro	16.686,37 Euro	-13.313,63 Euro	-44,38 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	4.600 Euro	0,00 Euro	-4.600,00 Euro	-100,00 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	60.000 Euro	0,00 Euro	-60.000,00 Euro	-100,00 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	475.900 Euro	435.239,82 Euro	-40.660,18 Euro	-8,54 %
52310000	Mieten und Pachten	211.700 Euro	181.640,16 Euro	-30.059,84 Euro	-14,20 %
52320000	Leasing	26.500 Euro	26.168,01 Euro	- 331,99 Euro	-1,25 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.299.900 Euro	2.469.098,16 Euro	169.198,16 Euro	+7,36 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	231.100 Euro	301.019,18 Euro	69.919,18 Euro	+30,25 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	84.900 Euro	49.445,51 Euro	-35.454,49 Euro	-41,76 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	63.800 Euro	70.462,22 Euro	6.662,22 Euro	+10,44 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Azubis	17.600 Euro	12.264,12 Euro	-5.335,88 Euro	-30,32 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.200 Euro	1.136,45 Euro	-1.063,55 Euro	-48,34 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	12.000 Euro	15.751,00 Euro	3.751,00 Euro	+31,26 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	814.700 Euro	1.159.283,63 Euro	344.583,63 Euro	+42,30 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500 Euro	1.445,80 Euro	-1.054,20 Euro	-42,17 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	38.900 Euro	54.948,25 Euro	16.048,25 Euro	+41,26 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	86,92 Euro	86,92 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0 Euro	2.728,02 Euro	2.728,02 Euro	
52710500	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere Maßnahmen	0 Euro	11.206,63 Euro	11.206,63 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	21.000 Euro	20.692,37 Euro	- 307,63 Euro	-1,46 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	150.900 Euro	145.146,25 Euro	-5.753,75 Euro	-3,81 %
	Σ	6.428.800 Euro	6.899.933,02 Euro	471.133,02 Euro	+7,33 %

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis 26,15 % über dem Planansatz.

Bei den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (Sachkonto 57110000) kam es zu einem Planungsfehler, welcher erst jetzt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten entdeckt wurde.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonten 57311000-57323000). Diese ist abhängig von der Zahlungsmoral der Bürger und somit starken Schwankungen unterlegen und schwer planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.935.700 Euro	5.001.939,52 Euro	1.066.239,52 Euro	+27,09 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.000 Euro	1.207,50 Euro	207,50 Euro	+20,75 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentl.-rechtl. Ford.	1.000 Euro	91.577,09 Euro	90.577,09 Euro	+9057,71 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.000 Euro	349,89 Euro	- 650,11 Euro	-65,01 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	34.000 Euro	6.256,76 Euro	-27.743,24 Euro	-81,60 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	95.000 Euro	41.827,60 Euro	-53.172,40 Euro	-55,97 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	10.000 Euro	1.046,00 Euro	-8.954,00 Euro	-89,54 %
	Σ	4.077.700 Euro	5.144.204,36 Euro	1.066.504,36 Euro	+26,15 %

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt 3,33 % über dem Planansatz.

Die Aufwendungen des Sachkontos 53110000 sind auf die schwer planbare Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete zurückzuführen.

Im Haushaltsjahr 2022 kam es zu Minderaufwendungen bei den Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkonto 53120000). Dies ist zurückzuführen auf eine geringere Anzahl an Kindern, welche in anderen Gemeinden betreut wurden als geplant.

Die Mindererträge bei den sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (Sachkonto 53310000) begründen sich darin, dass durch die Tagespflegepersonen im Haushaltsjahr 2022 insgesamt weniger Kinder als geplant betreut wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	0 Euro	25.320,00 Euro	25.320,00 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	257.800 Euro	171.514,33 Euro	-86.285,67 Euro	-33,47 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.765.000 Euro	1.966.945,63 Euro	201.945,63 Euro	+11,44 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderverm.)	43.100 Euro	57.457,39 Euro	14.357,39 Euro	+33,31 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	263.200 Euro	294.772,35 Euro	31.572,35 Euro	+12,00 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.842.100 Euro	3.866.700,03 Euro	24.600,03 Euro	+0,64 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zusch. an Dritte)	231.700 Euro	236.242,72 Euro	4.542,72 Euro	+1,96 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	255.000 Euro	191.420,83 Euro	-63.579,17 Euro	-24,93 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	390.000 Euro	444.091,00 Euro	54.091,00 Euro	+13,87 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.384.000 Euro	9.724.333,10 Euro	340.333,10 Euro	+3,63 %
	Σ	16.431.900 Euro	16.978.797,38 Euro	546.897,38 Euro	+3,33 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen 2,95 % über dem Planansatz.

Hier kam es im Rahmen der Coronavirus-Pandemie zu Minderaufwendungen bei den Dienstreisen und Dienstgängen (Sachkonto 54111000), da diese auf ein Minimum beschränkt wurden.

Das Sachkonto 54113000 – Aufwendungen für Personaleinstellungen – wurde erst im Verlauf des Haushaltsjahres 2021 nach Abschluss der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2022 eingerichtet. Bis 2020 erfolgte die Verbuchung auf das Sachkonto 54311000.

Im Haushaltsjahr 2022 kam es zu einer Preisanpassung bei der Schul- und Kitaspeisung, welche die Mehraufwendungen der sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Sachkonto 54290000) begründet.

Aufgrund der hohen Inflationsrate sind die Preise für die Geschäftsaufwendungen stark gestiegen. Vor allem im Bereich Büromaterial (Sachkonto 54311000), insbesondere Papier, und bei den geringstwertigen Wirtschaftsgütern < 150,00 Euro (Sachkonto 54315000) musste die Verwaltung Mehraufwendungen aufbringen.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 54520000 sind zurückzuführen auf die Schulkostenabrechnungen, d.h. im Haushaltsjahr 2022 sind mehr Kinder in den umliegenden Gemeinden zur Schule gegangen als geplant.

Die Planung der periodenfremden Aufwendungen (Sachkonto 54930000) erfolgt anhand von groben Schätzungen. Die Aufschlüsselung des periodenfremden Ergebnisses kann dem Anhang, Punkt 4.5 entnommen werden.

Die Planung der sonstigen Rückstellungen erfolgte nach bestem Wissen und Gewissen. Die Planzahlen beruhen auf Schätzungen (z.B. Sachkonto 54941200). Diese unterliegen starken jährlichen Schwankungen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	24.000 Euro	7.065,53 Euro	-16.934,47 Euro	-70,56 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	46.500 Euro	53.946,49 Euro	7.446,49 Euro	+16,01 %
54113000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen – Aufw. für Personaleinstellungen	0 Euro	39.667,16 Euro	39.667,16 Euro	
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	156.000 Euro	186.383,25 Euro	30.383,25 Euro	+19,48 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	242.000 Euro	313.017,15 Euro	71.017,15 Euro	+29,35 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	144.000 Euro	173.660,03 Euro	29.660,03 Euro	+20,60 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	77.500 Euro	73.848,29 Euro	-3.651,71 Euro	-4,71 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverst.- und Gutachterkosten	195.400 Euro	171.535,25 Euro	-23.864,75 Euro	-12,21 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	118.800 Euro	109.023,78 Euro	-9.776,22 Euro	-8,23 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	85.300 Euro	46.134,63 Euro	-39.165,37 Euro	-45,91 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0 Euro	0,24 Euro	0,24 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	239.200 Euro	219.531,04 Euro	-19.668,96 Euro	-8,22 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.400 Euro	6.012,51 Euro	-4.387,49 Euro	-42,19 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.800 Euro	4.992,08 Euro	- 807,92 Euro	-13,93 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.500 Euro	27.584,01 Euro	20.084,01 Euro	+267,79 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	32.000 Euro	32.081,50 Euro	81,50 Euro	+0,25 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	115.000 Euro	120.996,18 Euro	5.996,18 Euro	+5,21 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Erg. zuzuordnen sind	0 Euro	16,00 Euro	16,00 Euro	
54820000	Säumniszuschläge	0 Euro	382,00 Euro	382,00 Euro	
54910000	Verfüungsmittel	4.000 Euro	2.817,15 Euro	-1.182,85 Euro	-29,57 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	150.000 Euro	95.148,38 Euro	-54.851,62 Euro	-36,57 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	16.500 Euro	34.400,00 Euro	17.900,00 Euro	+108,48 %
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-4.600 Euro	-2.634,90 Euro	1.965,10 Euro	-42,72 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000 Euro	3.894,54 Euro	-1.105,46 Euro	-22,11 %
	Σ	1.670.300 Euro	1.719.502,29 Euro	49.202,29 Euro	+2,95 %

5.2.4 **Finanzergebnis**

5.2.4.1 *Zinsen und sonstige Finanzerträge*

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 31,47 % über dem Planansatz.

Bis Juli 2022 gab es eine historische Nullzinsphase der EZB und die Stadt profitierte von Erträgen aus negativen Kassenkreditzinsen (Sachkonto 46172000). Seit 27.07.2022 wurden die Zinsen Zug um Zug angehoben und die geplanten Zinserträge konnten nicht erwirtschaftet werden.

Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte durch eine Beteiligung eine höhere Ausschüttung als geplant, woraus die Mehrerträge des Sachkontos 46510000 (Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen) resultieren.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

Die Mindererträge 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	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	300 Euro	785,01 Euro	485,01 Euro	+161,67 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	145.000 Euro	87.395,50 Euro	-57.604,50 Euro	-39,73 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischen Bereich	8.000 Euro	4.282,60 Euro	-3.717,40 Euro	-46,47 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.300 Euro	88.193,71 Euro	22.893,71 Euro	+35,06 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	45.000 Euro	0,00 Euro	-45.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	263.600 Euro	180.656,82 Euro	-82.943,18 Euro	-31,47 %

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt 258,17 % unter dem geplanten Wert.

Durch die steigenden Zinsen der EZB entstanden Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten (Sachkonto 55172000), welche zum Planungszeitpunkt nicht absehbar waren (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.4.1).

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

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	47.000 Euro	55.356,41 Euro	8.356,41 Euro	+17,78 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	6.900 Euro	4.177,51 Euro	-2.722,49 Euro	-39,46 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	1.000 Euro	147.130,37 Euro	146.130,37 Euro	+14613,04 %
55173000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Guthabenentgelt	100 Euro	0,00 Euro	- 100,00 Euro	-100,00 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	700 Euro	0,00 Euro	- 700,00 Euro	-100,00 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0 Euro	74.700,78 Euro	74.700,78 Euro	
55910000	Kreditbeschaffungskosten	8.000 Euro	513,55 Euro	-7.486,45 Euro	-93,58 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.000 Euro	0,00 Euro	-15.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	78.700 Euro	281.878,62 Euro	203.178,62 Euro	+258,17 %

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegen 57,34 % 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).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	0 Euro	2.565,00 Euro	2.565,00 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.000 Euro	112.684,24 Euro	32.684,24 Euro	+40,86 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	250.000 Euro	25.544,00 Euro	-224.456,00 Euro	-89,78 %
	Σ	330.000 Euro	140.793,24 Euro	-189.206,76 Euro	-57,34 %

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt 540,9 % über dem Planansatz.

Hauptgrund hierfür sind die Mehraufwendungen des Sachkontos 59310000. Hier werden die nicht planbaren Ausbuchungen der Restbuchwerte erfasst.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
59310000	Aufw. aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	5.000 Euro	115.276,96 Euro	110.276,96 Euro	+2205,54 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.000 Euro	84,61 Euro	-4.915,39 Euro	-98,31 %
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	8.000 Euro	0,00 Euro	-8.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	18.000 Euro	115.361,57 Euro	97.361,57 Euro	+540,90 %

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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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 2022 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	-2.285.247,71 Euro	-71.803,83 Euro	104,00 Euro	-2.213.547,88 Euro
Außerordentliches Ergebnis	25.431,67 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	25.431,67 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-2.259.816,04 Euro	-71.803,83 Euro	104,00 Euro	-2.188.116,21 Euro

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2022 71.803,83 Euro entnommen und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 104,00 Euro zugeführt. Somit ergibt sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2022 ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 2.213.547,88 Euro sowie ein Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 25.431,67 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.188.116,21 Euro	-2.213.547,88 Euro	25.431,67 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	1.490.814,69 Euro	1.490.814,69 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-7.936,82 Euro	0,00 Euro	-7.936,82 Euro
Σ	-705.238,34 Euro	-722.733,19 Euro	17.494,85 Euro

Entsprechend § 26 Absatz 2 KomHKV sind Mittel der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses für den Haushaltsausgleich zu verwenden, wenn der Ausgleich der ordentlichen Aufwendungen und der ordentlichen Erträge im Ergebnishaushalt nicht erreicht werden kann. Zum 31.12.2022 wurde die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.490.814,69 Euro in voller Höhe in Anspruch genommen. Es verbleibt zunächst ein Fehlbetrag in Höhe von 722.733,19 Euro.

Gemäß § 26 Absatz 5 und 6 KomHKV ist ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses zunächst zur Deckung von Fehlbeträgen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren zu verwenden. Aus dem Haushaltsjahr 2021 wurde ein Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis in Höhe von 7.936,82 Euro vorgetragen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses 2022 in Höhe von 25.431,67 Euro wird zunächst zur Deckung des bestehenden Verlustvortrages genutzt. Der verbleibende Überschuss in Höhe von 17.494,85 Euro wird gemäß § 26 Absatz 3 KomHKV zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses verwendet. Es verbleibt somit ein Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 705.238,34 Euro, welcher gemäß § 26 Absatz 4 KomHKV in das Haushaltsjahr 2023 vorgetragen wird.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von -387.200 Euro (ohne Stiftungen) verschlechterte sich das Ergebnis des zwölften doppelischen Haushaltsjahres um 1.800.916,21 Euro.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

5.4 Ergebnisentwicklung

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt-rechnung	-1.133.265,28 €	4.453.527,36 €	-4.034.699,89 €	50.092,52 €	-988.939,63 €	911.333,08 €	570.059,61 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €	-2.213.547,88 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	-1.062.303,49 €	0,00 €	-643.476,02 €	-291.402,38 €	-1.272.473,23 €	-340.057,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-1.133.265,28 €	3.391.223,87 €	-4.034.699,89 €	-593.383,50 €	-1.280.342,01 €	-361.140,15 €	230.001,79 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €	-2.213.547,88 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.490.814,69 €
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.494,85 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	70.961,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV	-1.062.303,49 €	3.391.223,87 €	-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 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €	0,00 €
außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt-rechnung	-320.119,47 €	193.714,61 €	-110.079,85 €	538.465,83 €	7.868,78 €	21.082,33 €	-39.267,57 €	30.780,79 €	549,96 €	25.431,67 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €
außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €	17.494,85 €
- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.494,85 €
+ 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	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €	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 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €	1.314.473,27 €	1.490.814,69 €	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 2022, welche zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2022 ein Defizit in Höhe von 2.392.716,94 Euro aus.

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2022 weist einen Betrag in Höhe von 6.404.954,25 Euro aus.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	14.951.000 Euro	13.478.543,76 Euro	-1.472.456,24 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.198.400 Euro	21.028.384,53 Euro	829.984,53 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	54.300 Euro	6.135.670,60 Euro	6.081.370,60 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.397.000 Euro	1.254.770,43 Euro	-142.229,57 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	496.000 Euro	577.025,13 Euro	81.025,13 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	812.300 Euro	971.741,18 Euro	159.441,18 Euro
sonstige Einzahlungen	989.200 Euro	1.152.791,88 Euro	163.591,88 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	263.600 Euro	270.184,32 Euro	6.584,32 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.161.800 Euro	44.869.111,83 Euro	5.707.311,83 Euro
Personalauszahlungen	15.748.500 Euro	15.124.241,07 Euro	-624.258,93 Euro
Versorgungsauszahlungen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.361.000 Euro	6.691.884,02 Euro	330.884,02 Euro
Transferauszahlungen	16.157.100 Euro	12.202.876,17 Euro	-3.954.223,83 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.773.400 Euro	2.127.768,93 Euro	354.368,93 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.040.000 Euro	36.146.770,19 Euro	-3.893.229,81 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-878.200 Euro	8.722.341,64 Euro	9.600.541,64 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.765.400 Euro	5.509.148,63 Euro	-8.256.251,37 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	390.100 Euro	54.700,24 Euro	-335.399,76 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	330.000 Euro	151.413,44 Euro	-178.586,56 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0 Euro	27.359,00 Euro	27.359,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 Euro	100.770,37 Euro	100.770,37 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.485.500 Euro	5.843.391,68 Euro	-8.642.108,32 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.418.900 Euro	5.970.068,87 Euro	-5.448.831,13 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0 Euro	61.648,50 Euro	61.648,50 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	51.000 Euro	40.863,41 Euro	-10.136,59 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	76.500 Euro	92.375,38 Euro	15.875,38 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	972.400 Euro	816.776,21 Euro	-155.623,79 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.316.700 Euro	1.987.263,84 Euro	-329.436,16 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.835.500 Euro	8.968.996,21 Euro	-5.866.503,79 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	-350.000 Euro	-3.125.604,53 Euro	-2.775.604,53 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-1.228.200 Euro	5.596.737,11 Euro	6.824.937,11 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	350.000 Euro	0,00 Euro	-350.000,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	46.362.526,80 Euro	46.362.526,80 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	350.000 Euro	46.362.526,80 Euro	46.012.526,80 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	778.500 Euro	779.454,05 Euro	954,05 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	53.572.526,80 Euro	53.572.526,80 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	778.500 Euro	54.351.980,85 Euro	53.573.480,85 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-428.500 Euro	-7.989.454,05 Euro	-7.560.954,05 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 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-1.656.700 Euro	-2.392.716,94 Euro	-736.016,94 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	2.900.000 Euro	8.764.034,20 Euro	5.864.034,20 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0 Euro	33.636,99 Euro	33.636,99 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.243.300 Euro	6.404.954,25 Euro	5.161.654,25 Euro

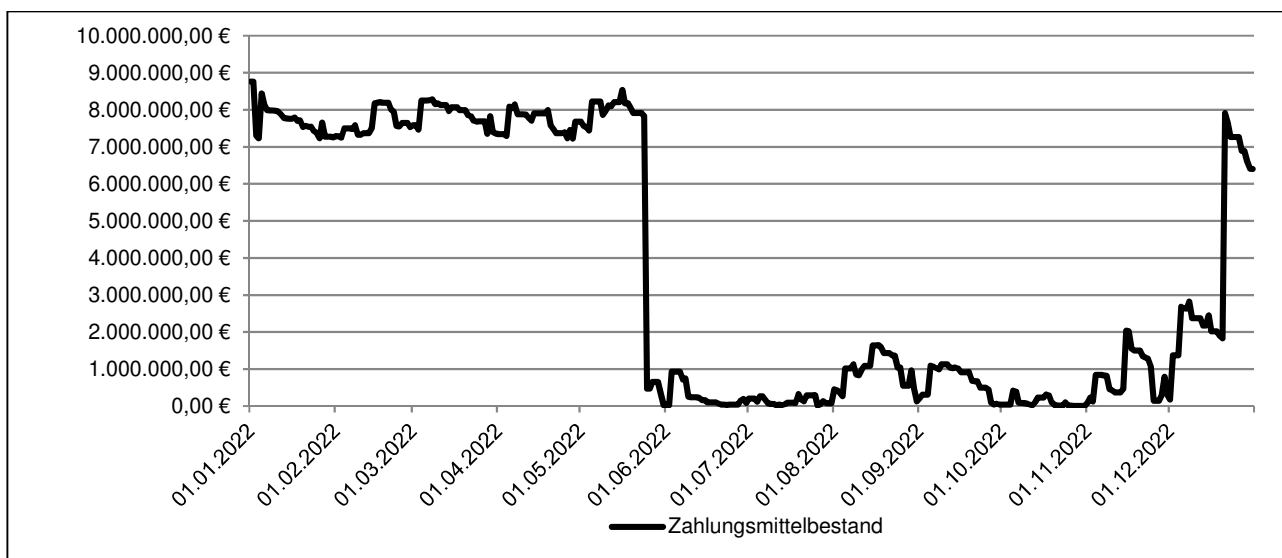
RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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 31.12.2022 betrug 6.404.954,25 Euro (vergleiche 31.12.2021 8.764.034,20 Euro).

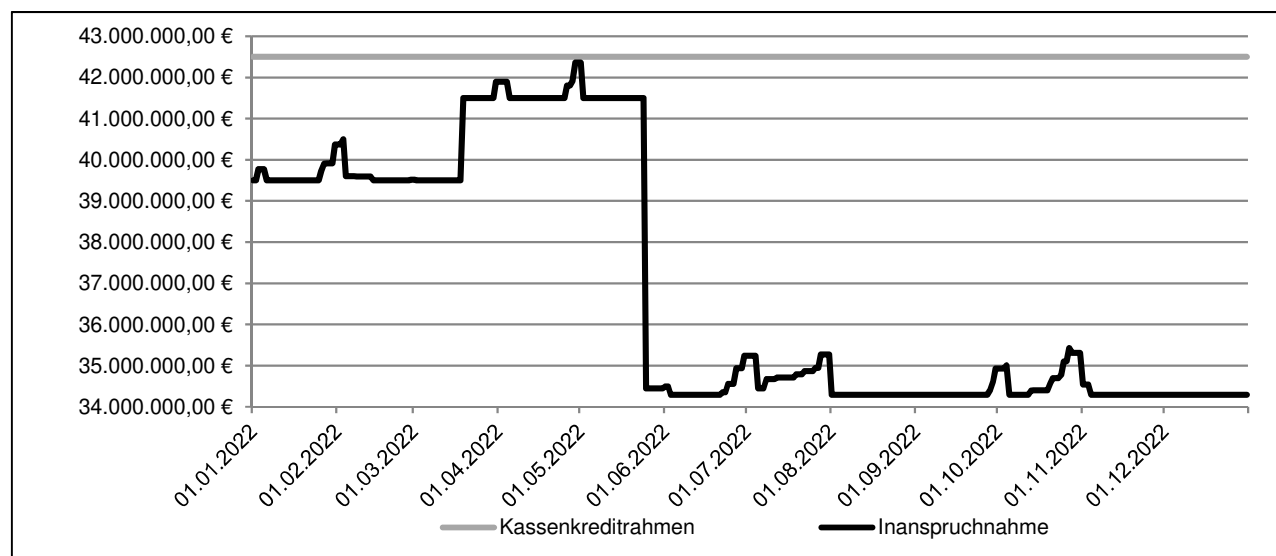


6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

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

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

Im Haushaltsjahr 2022 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2022 bei 34.290.000,00 Euro (vergleiche 31.12.2021 – 41.500.000,00 Euro).



6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten bezeichnen die einer Kommune von Dritten (z.B. Banken, Kreditinstitute) zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital innerhalb eines Zeitraumes mit Zinsen zurückzuzahlen. Als Investitionskredite dürfen nur Kredite erfasst werden, die der Finanzierung von Anlagengütern dienen.

Im Haushaltsjahr 2022 kam es zu keiner neuen Kreditaufnahme.

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2021	Zinsen 2022	Tilgung 2022	Stand 31.12.2022
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	290.654,45 Euro	0,00 Euro	41.534,52 Euro	249.119,93 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	277.057,33 Euro	0,00 Euro	39.591,48 Euro	237.465,85 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	105.928,20 Euro	2.461,53 Euro	13.524,23 Euro	92.403,97 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	266.723,76 Euro	910,05 Euro	76.034,67 Euro	190.689,09 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	33.336,01 Euro	366,32 Euro	22.054,12 Euro	11.281,89 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	46.215,03 Euro	439,61 Euro	46.215,03 Euro	0,00 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2023	1.081.000,00 Euro	0,00 Euro	540.500,00 Euro	540.500,00 Euro
				2.100.914,78 Euro	4.177,51 Euro	779.454,05 Euro	1.321.460,73 Euro

Zum 31.12.2022 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

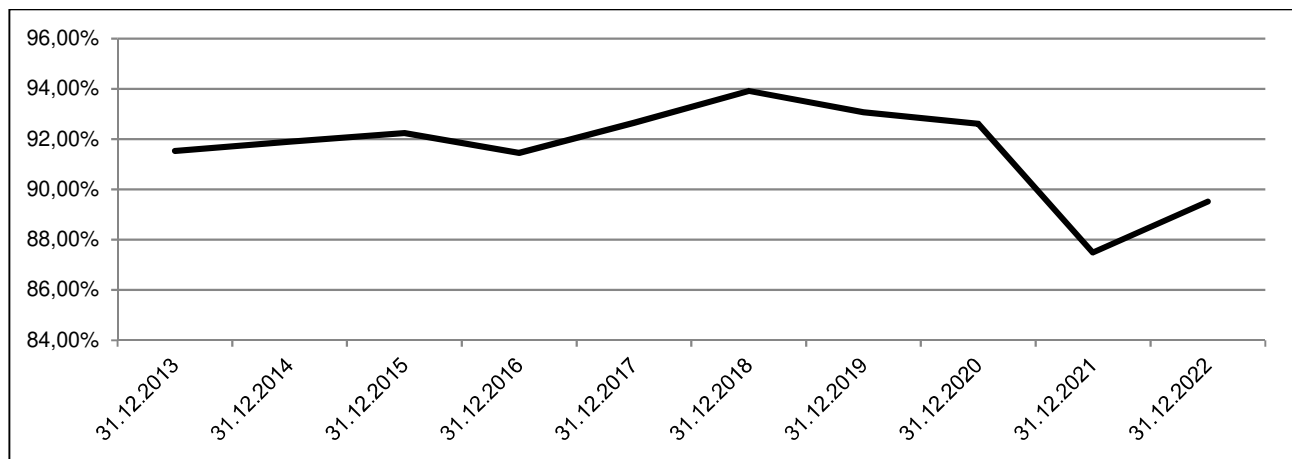
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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

	Anlagevermögen	Bilanzsumme	Anlagenintensität
31.12.2013	118.785.734,34 Euro	129.780.711,74 Euro	91,53%
31.12.2014	117.758.161,88 Euro	128.132.348,08 Euro	91,90%
31.12.2015	116.548.680,74 Euro	126.340.245,11 Euro	92,25%
31.12.2016	115.389.394,67 Euro	126.158.554,79 Euro	91,46%
31.12.2017	115.622.203,87 Euro	124.789.102,74 Euro	92,65%
31.12.2018	116.634.771,41 Euro	124.185.646,28 Euro	93,92%
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%



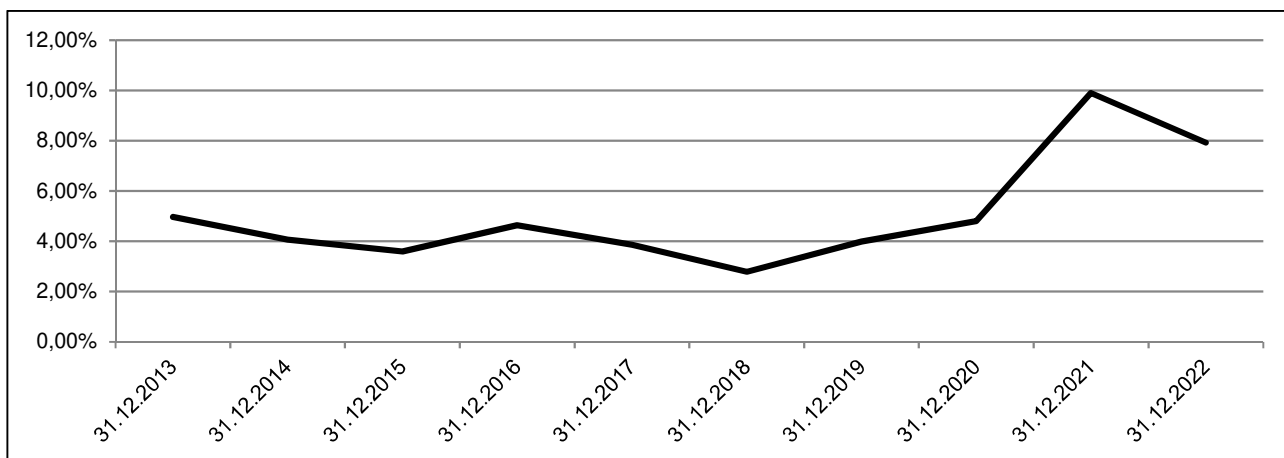
7.2.2 Umlaufintensität

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
31.12.2013	6.454.604,78 Euro	129.780.711,74 Euro	4,97%
31.12.2014	5.210.578,66 Euro	128.132.348,08 Euro	4,07%
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	126.340.245,11 Euro	3,60%
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	126.158.554,79 Euro	4,64%
31.12.2017	4.817.611,14 Euro	124.789.102,74 Euro	3,86%
31.12.2018	3.460.227,82 Euro	124.185.646,28 Euro	2,79%
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%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022



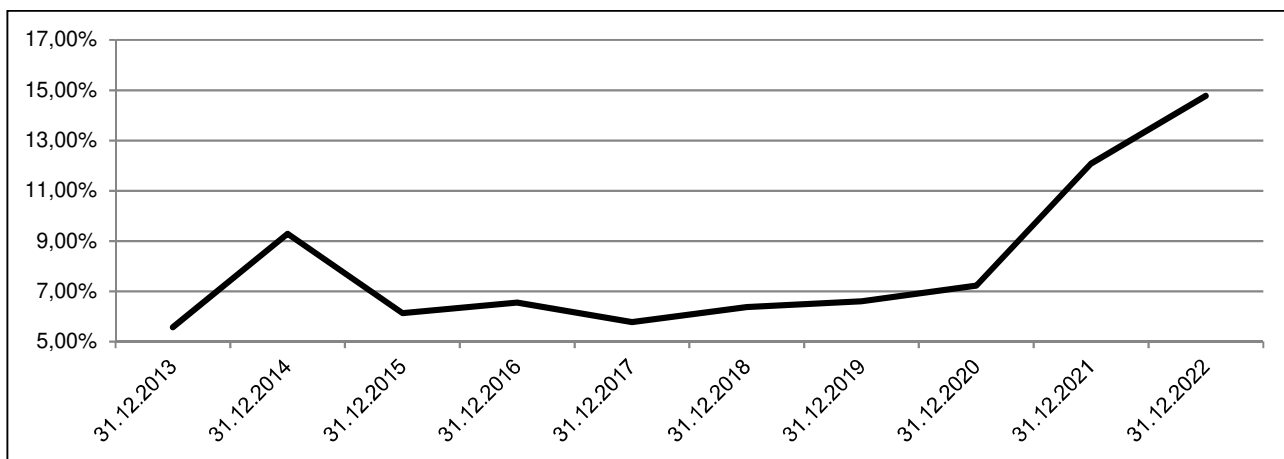
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

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
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	129.780.711,74 Euro	5,57%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	128.132.348,08 Euro	9,29%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	126.340.245,11 Euro	6,13%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	126.158.554,79 Euro	6,55%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	124.789.102,74 Euro	5,78%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	124.185.646,28 Euro	6,38%
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%

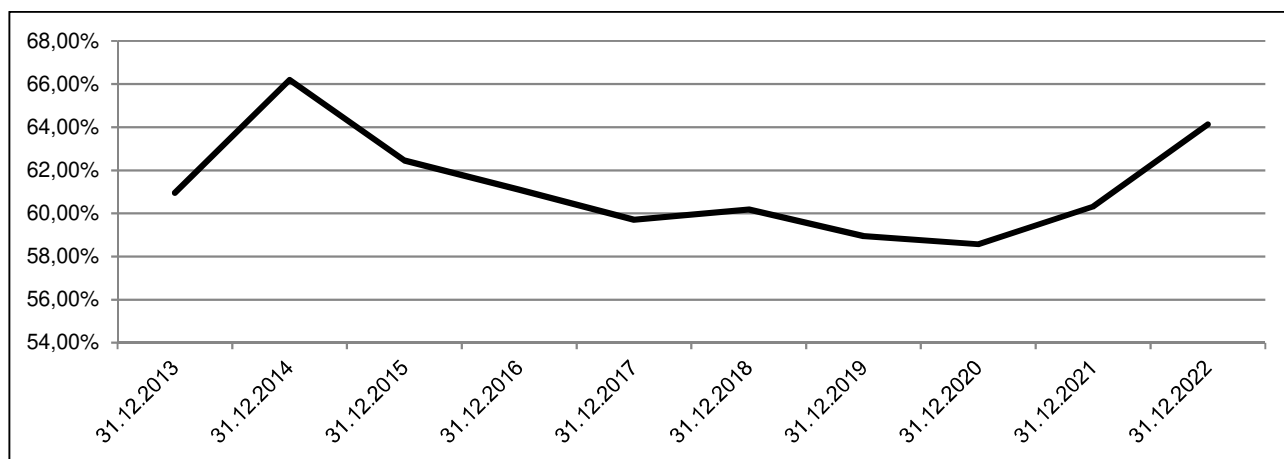


Bei der Eigenkapitalquote II werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten sowie die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zugerechnet.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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

	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote II
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	67.238.717,57 Euro	4.628.940,94 Euro	129.780.711,74 Euro	60,95%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	3.770.647,37 Euro	128.132.348,08 Euro	66,20%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	4.026.183,54 Euro	126.340.245,11 Euro	62,46%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	3.408.205,87 Euro	126.158.554,79 Euro	61,10%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	3.548.872,02 Euro	124.789.102,74 Euro	59,70%
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%



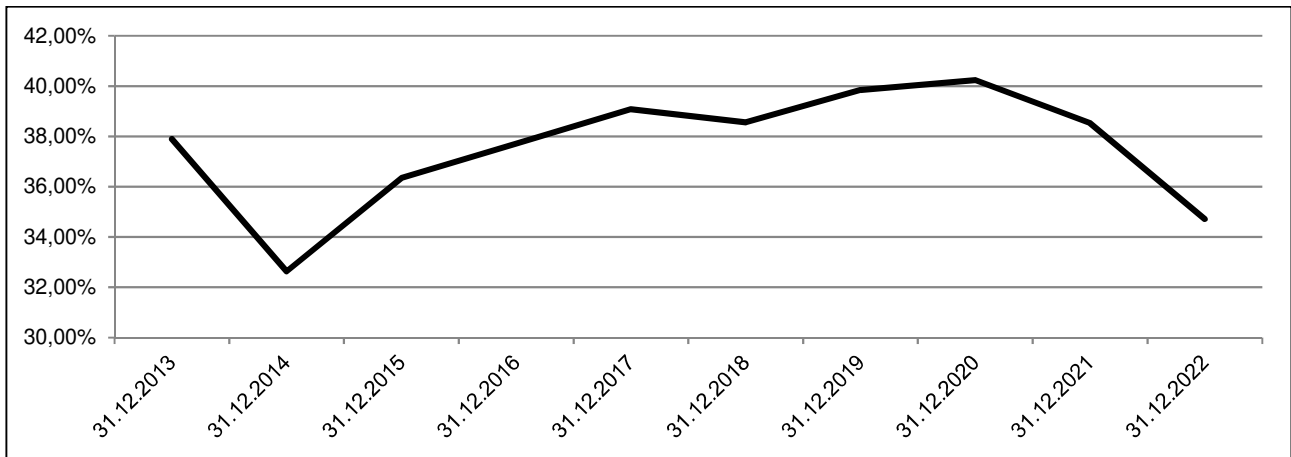
7.3.2 Fremdkapitalquote

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
31.12.2013	1.920.465,96 Euro	47.261.203,66 Euro	129.780.711,74 Euro	37,90%
31.12.2014	1.543.177,88 Euro	40.270.217,06 Euro	128.132.348,08 Euro	32,63%
31.12.2015	1.312.659,61 Euro	44.614.686,15 Euro	126.340.245,11 Euro	36,35%
31.12.2016	1.219.268,17 Euro	46.343.545,47 Euro	126.158.554,79 Euro	37,70%
31.12.2017	1.634.063,64 Euro	47.132.640,31 Euro	124.789.102,74 Euro	39,08%
31.12.2018	1.774.258,92 Euro	46.116.518,72 Euro	124.185.646,28 Euro	38,56%
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%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022



7.4 Kennzahlen zur Liquidität

7.4.1 Kurzfristige Liquidität

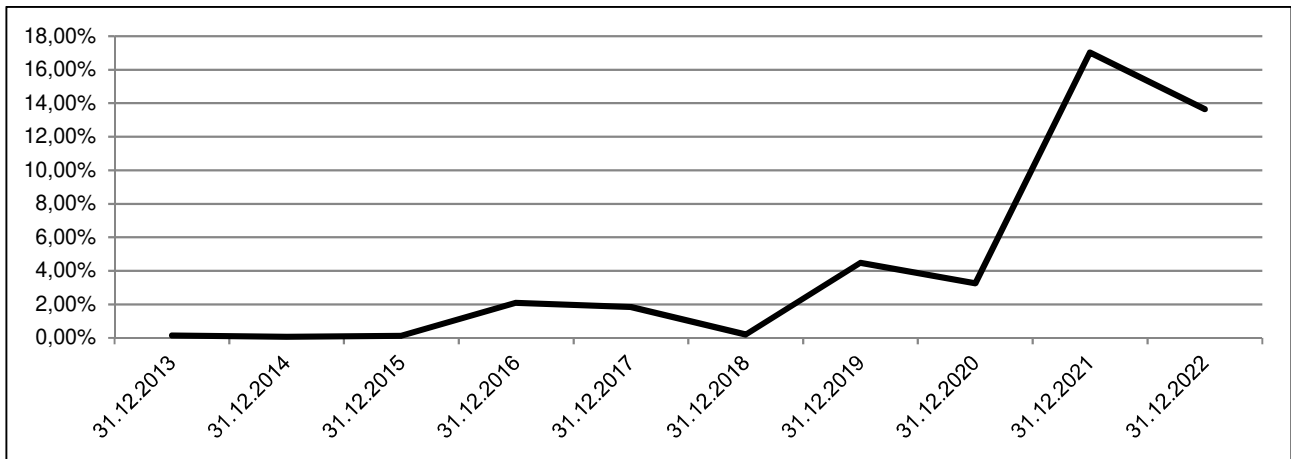
Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle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

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

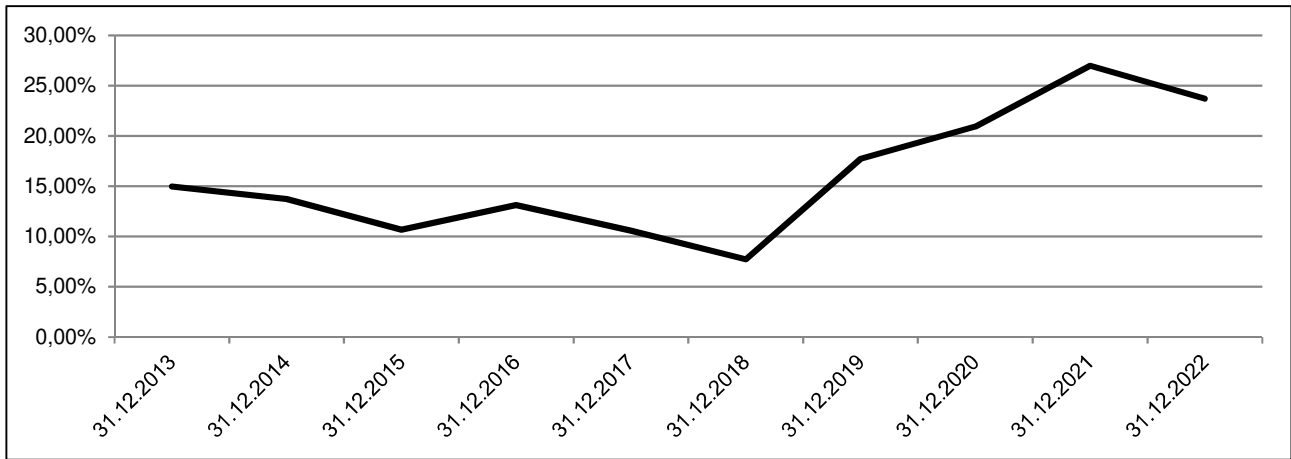
	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1.Grades
31.12.2013	60.809,04 Euro	43.049.651,39 Euro	0,14%
31.12.2014	23.364,84 Euro	37.891.448,99 Euro	0,06%
31.12.2015	50.201,92 Euro	42.478.556,69 Euro	0,12%
31.12.2016	922.775,54 Euro	44.453.008,12 Euro	2,08%
31.12.2017	843.716,55 Euro	45.490.538,79 Euro	1,85%
31.12.2018	88.388,73 Euro	44.678.800,87 Euro	0,20%
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%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022



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

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 2. Grades
31.12.2013	60.809,04 Euro	6.385.938,43 Euro	43.049.651,39 Euro	14,98%
31.12.2014	23.364,84 Euro	5.175.960,14 Euro	37.891.448,99 Euro	13,72%
31.12.2015	50.201,92 Euro	4.481.135,83 Euro	42.478.556,69 Euro	10,67%
31.12.2016	922.775,54 Euro	4.914.003,12 Euro	44.453.008,12 Euro	13,13%
31.12.2017	843.716,55 Euro	3.965.939,22 Euro	45.490.538,79 Euro	10,57%
31.12.2018	88.388,73 Euro	3.364.144,05 Euro	44.678.800,87 Euro	7,73%
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%

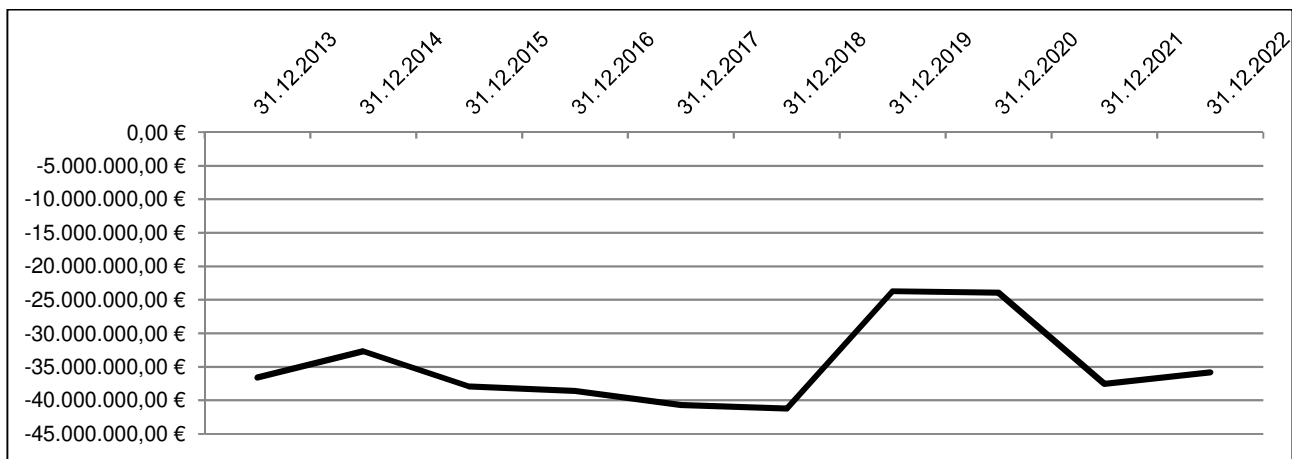


Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen. Insgesamt ist erkennbar, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnten.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

Working Capital = Umlaufvermögen - Kurzfristige Verbindlichkeiten

	Umlaufvermögen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Working Capital
31.12.2013	6.454.604,78 Euro	43.049.651,39 Euro	-36.595.046,61 Euro
31.12.2014	5.210.578,66 Euro	37.891.448,99 Euro	-32.680.870,33 Euro
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	42.478.556,69 Euro	-37.934.170,05 Euro
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	44.453.008,12 Euro	-38.598.507,53 Euro
31.12.2017	4.817.611,14 Euro	45.490.538,79 Euro	-40.672.927,65 Euro
31.12.2018	3.460.227,82 Euro	44.678.800,87 Euro	-41.218.573,05 Euro
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



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

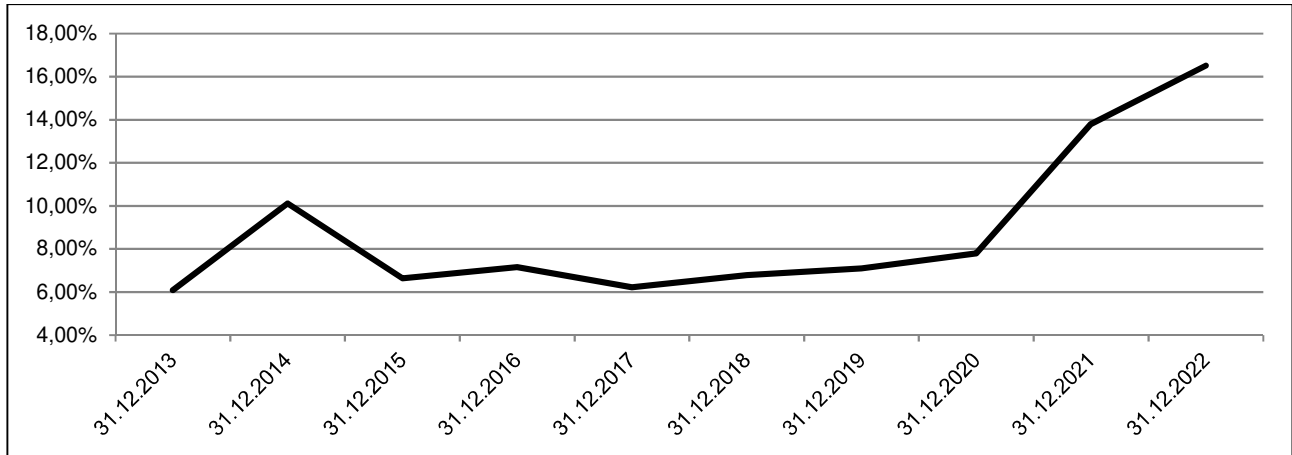
Die Finanzierungsregeln besagen, dass beispielsweise langfristig gebundene Vermögensgegenstände auch durch langfristige Mittel finanziert werden sollten. Die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, in welchem Umfang diese Finanzierungsregeln tatsächlich eingehalten/umgesetzt wurden. Je höher 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
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	118.785.734,34 Euro	6,09%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	117.758.161,88 Euro	10,11%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	116.548.680,74 Euro	6,64%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	115.389.394,67 Euro	7,16%

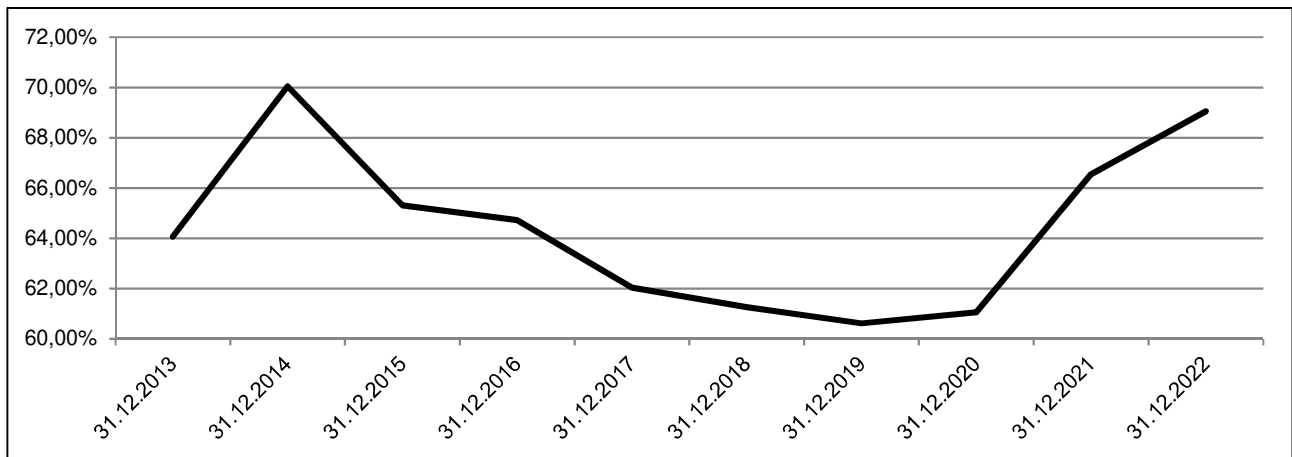
RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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%



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

	Eigenkapital	Sonderposten	langfristiges Fremdkapital	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad II
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	67.238.717,57 Euro	1.642.117,94 Euro	118.785.734,34 Euro	64,07%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	1.437.734,65 Euro	117.758.161,88 Euro	70,05%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	1.230.360,22 Euro	116.548.680,74 Euro	65,31%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	1.019.932,35 Euro	115.389.394,67 Euro	64,73%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	783.068,15 Euro	115.622.203,87 Euro	62,04%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	62.924.716,73 Euro	601.791,73 Euro	116.634.771,41 Euro	61,26%
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%



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

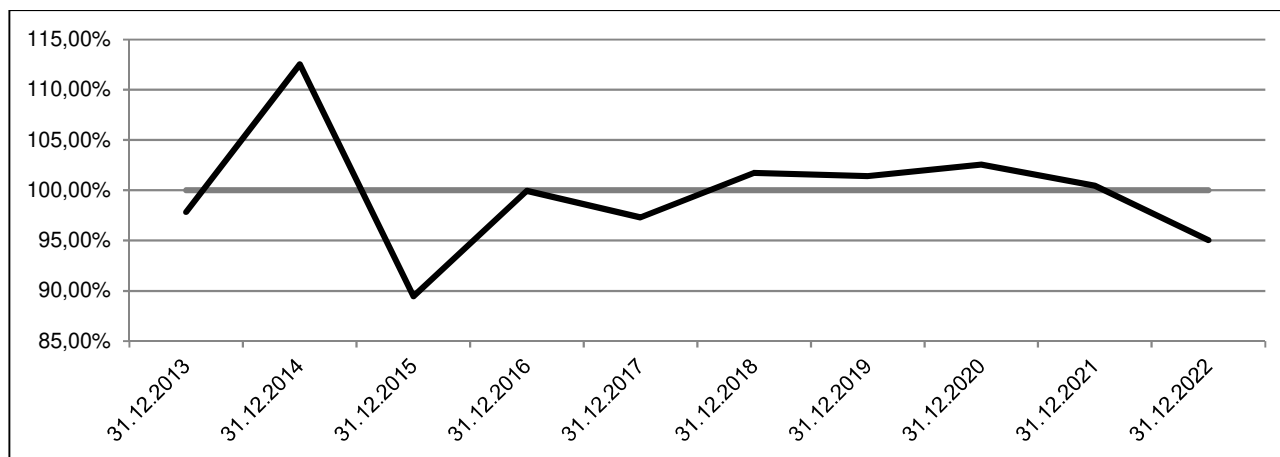
7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

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
31.12.2013	35.107.408,20 Euro	35.883.475,22 Euro	97,84%
31.12.2014	40.169.538,97 Euro	35.692.003,10 Euro	112,54%
31.12.2015	34.328.155,31 Euro	38.375.987,01 Euro	89,45%
31.12.2016	37.362.707,21 Euro	37.382.720,39 Euro	99,95%
31.12.2017	38.326.111,53 Euro	39.388.526,80 Euro	97,30%
31.12.2018	40.186.697,76 Euro	39.504.949,55 Euro	101,73%
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%



7.5.2 Personalintensität

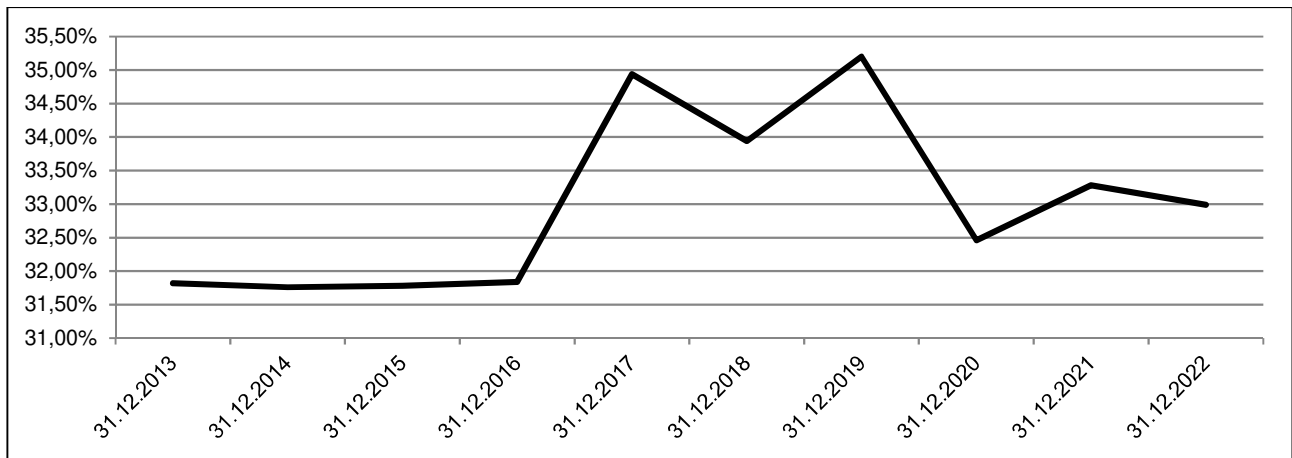
Diese Kennziffer gibt den Teil des Personalaufwandes an den ordentlichen Aufwendungen an.

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

	Personalaufwendungen	Ordentliche Aufwendungen	Personalintensität
31.12.2013	11.416.942,14 Euro	35.883.475,22 Euro	31,82%
31.12.2014	11.334.458,00 Euro	35.692.003,10 Euro	31,76%
31.12.2015	12.194.241,25 Euro	38.375.987,01 Euro	31,78%
31.12.2016	11.903.346,76 Euro	37.382.720,39 Euro	31,84%
31.12.2017	13.761.213,87 Euro	39.388.526,80 Euro	34,94%
31.12.2018	13.409.072,08 Euro	39.504.949,55 Euro	33,94%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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%
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%

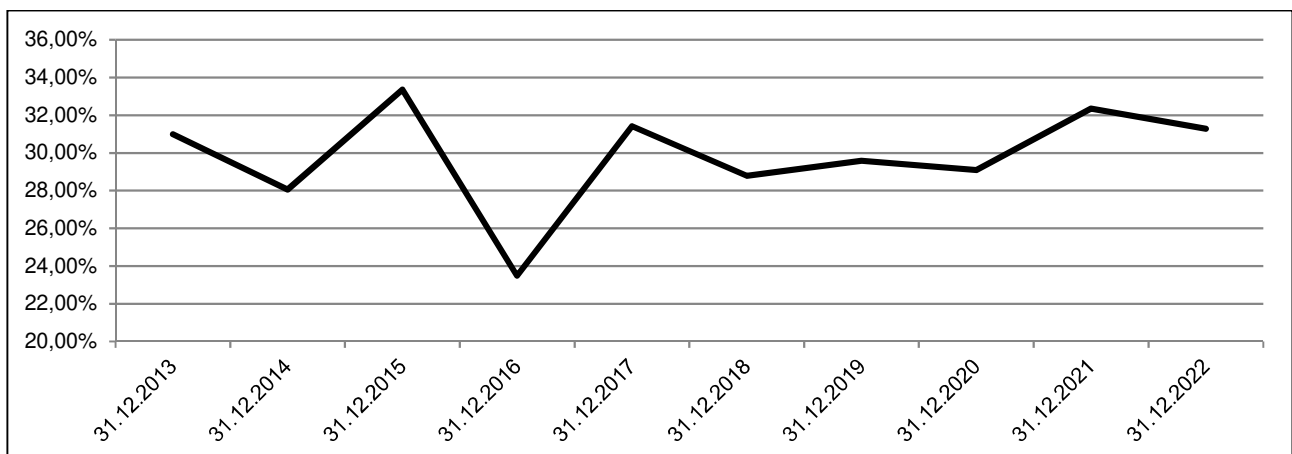


7.5.3 Steuerquote

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

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

	Steuererträge	Ordentliche Erträge	Steuerquote
31.12.2013	10.884.310,01 Euro	35.107.408,20 Euro	31,00%
31.12.2014	11.266.725,11 Euro	40.169.538,97 Euro	28,05%
31.12.2015	11.452.811,76 Euro	34.328.155,31 Euro	33,36%
31.12.2016	8.774.742,87 Euro	37.362.707,21 Euro	23,49%
31.12.2017	12.037.176,92 Euro	38.326.111,53 Euro	31,41%
31.12.2018	11.568.835,20 Euro	40.186.697,76 Euro	28,79%
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%



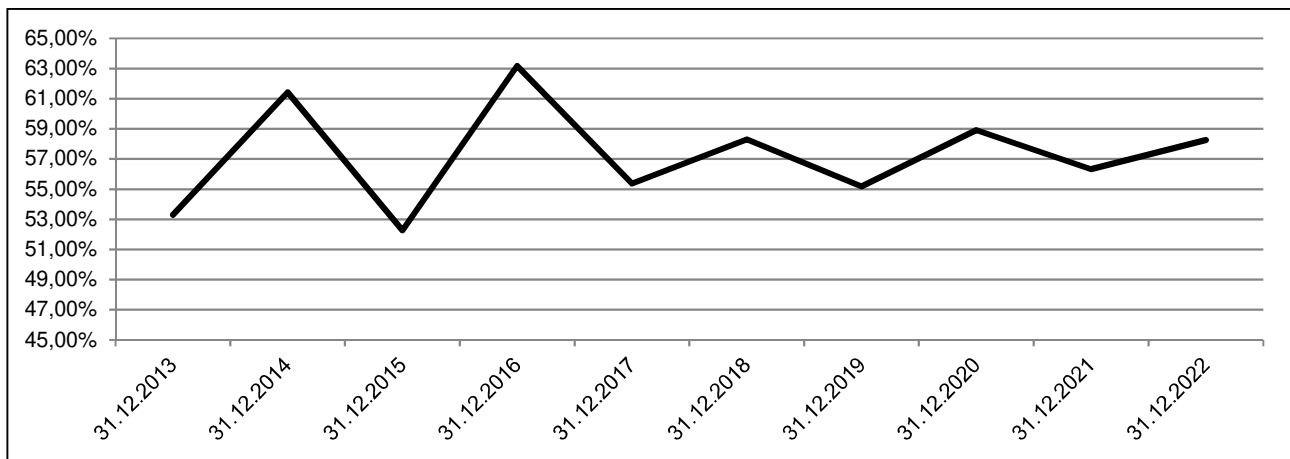
RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

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
31.12.2013	18.712.802,50 Euro	35.107.408,20 Euro	53,30%
31.12.2014	24.672.446,34 Euro	40.169.538,97 Euro	61,42%
31.12.2015	17.944.090,79 Euro	34.328.155,31 Euro	52,27%
31.12.2016	23.602.994,49 Euro	37.362.707,21 Euro	63,17%
31.12.2017	21.220.628,83 Euro	38.326.111,53 Euro	55,37%
31.12.2018	23.434.313,60 Euro	40.186.697,76 Euro	58,31%
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%



8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 eingetreten sind und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Forst (Lausitz) erheblich beeinflusst haben.

9. Ausblick auf die finanzielle Situation

Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich seit 1993 in einer defizitären Haushaltssituation und ist auch seit dem verpflichtet jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Nach dem Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2022 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2024, also innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2022-2025), erreicht werden.

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2022 die im Haushaltssicherungskonzept dargestellten Maßnahmen insgesamt als geeignet, nachvollziehbar und umsetzbar ein, um den Haushaltsausgleich zu erreichen.

Seit dem 01.01.2011 erfasst die Stadt Forst (Lausitz) ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem Prinzip der doppelten Buchführung. Bis zum 31.12.2010 waren bereits kamerale Altfehlbeträge in Höhe von 26.307.595,33 Euro entstanden. Diese spiegeln sich in dem Kassenkreditbestand zum 31.12.2010 in Höhe

RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

von 26.071.510,12 Euro wieder und führen bereits mit Einführung der Doppik zu einer äußerst angespannten Liquiditätssituation, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.

Durch die Gewährung von Zuwendungen des Landes Brandenburg in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 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 31.01.2023 auf einen Bestand in Höhe von 29.693.761,00 Euro verringert werden. Für das Haushaltsjahr 2023 wurde ebenfalls ein Antrag gestellt. Die Entscheidung hierzu steht noch aus.

Der Jahresabschluss 2022 fiel schlechter aus als erwartet. Das geplante Defizit des Ergebnishaushaltes (ohne Stiftungen) in Höhe von 387.200 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2022 um 1.800.916,21 Euro auf 2.188.116,21 Euro verschlechtert.

Der Finanzhaushalt 2022 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.228.200 Euro aus, welcher sich zum 31.12.2022 um 6.824.937,11 Euro auf einen Finanzmittelüberschuss von 5.596.737,11 Euro verbesserte.

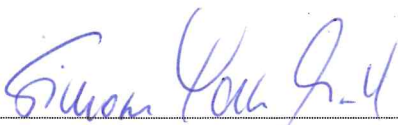
Problematisch ist zukünftig die demografische Entwicklung zu sehen. Da diese für die Stadt Forst (Lausitz) negativ ist, schwindet sowohl die Steuerbasis als auch die Basis für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen usw. Weiterhin begründet sich ein erheblicher Teil der Gewerbesteuererträge eines jeden Haushaltsjahres auf Vorauszahlungen. Hierbei ist stets zu berücksichtigen, dass es mit der Festsetzung des Gewerbesteuerermessbetrages 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 2022 um ca. 1,9 Millionen Euro erhöhte (vergleiche 2011 – 7,8 Mio. Euro // 2022 – 9,7 Mio. Euro). Die Kreisumlage ist die Zahlung der Stadt, als kreisangehörige Gebietskörperschaft, an die übergeordnete Gebietskörperschaft, den Landkreis Spree-Neiße.

Durch die hohe Inanspruchnahme von Kassenkrediten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit konnte die Stadt Forst (Lausitz) von dem 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 mittlerweile wieder von 0 % auf 4 % erhöht (Stand 15.06.2023). Im Haushaltsjahr 2022 wurden bereits Zinsen in Höhe von 147.130,37 Euro für die Kassenkredite gezahlt. Die Stadt rechnet mit weiteren Zinssteigerungen.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2022 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigelegt ist.

festgestellt	
27.10.2023	 Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin

aufgestellt	
19.07.2023	 Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN

STADT FORST (LAUSITZ)

ANHANG

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern.....	4
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	4
2.1.1 Bilanzierungsmethoden	4
2.1.2 Bewertungsmethoden.....	5
2.2 Angesetzte Nutzungsdauern.....	5
3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	6
3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	6
3.2 Zuschreibungen	6
3.3 außerplanmäßige Abschreibungen	6
4. Erläuterungen	6
4.1 Allgemeines	6
4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	6
4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	6
4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	11
4.2.3 Finanzergebnis	17
4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis	18
4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz	18
4.3.1 Anlagevermögen.....	18
4.3.2 Umlaufvermögen.....	24
4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	27
4.3.4 Eigenkapital	27
4.3.5 Sonderposten.....	28
4.3.6 Rückstellungen	31
4.3.7 Verbindlichkeiten.....	33
4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	35
4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	36
4.4.1 Außerordentliche Erträge.....	36
4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen	36
4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses	37
5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....	37
6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	38

ANHANG 2022

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

1. Allgemeines

Die Stadt Forst (Lausitz) erfasst seit dem 01.01.2011 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Gemäß § 52 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) stellt der Jahresabschluss 2021 den elften doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

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

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

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1.1 Bilanzierungsmethoden

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

2.1.1.1 Tatsächliches Vermögensbild

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

2.1.1.2 Anlehnung an das Handelsgesetzbuch und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung

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

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

 ANHANG 2022

Nach den GoB sind insbesondere die folgenden Grundsätze zu beachten:

- | | |
|--------------------------------------|--|
| ▪ Stichtagsprinzip | ▪ Verrechnungsverbot |
| ▪ Anschaffungswertprinzip | ▪ Richtigkeit und Willkürfreiheit |
| ▪ Grundsatz der Bilanzkontinuität | ▪ Verständlichkeit/Klarheit |
| ▪ Grundsatz der Einzelbewertung | ▪ Öffentlichkeit |
| ▪ Grundsatz der Bewertungsstetigkeit | ▪ Aktualität |
| ▪ Vorsichtsprinzip | ▪ Relevanz/Recht- und Ordnungsmäßigkeit |
| ▪ Realisationsprinzip | ▪ Dokumentation der intergenerativen Gerechtigkeit |
| ▪ Imparitätsprinzip | ▪ Wirtschaftlichkeit |
| ▪ Periodisierungsprinzip | ▪ Wesentlichkeit |
| ▪ Vollständigkeitsgebot | |

2.1.2 Bewertungsmethoden

2.1.2.1 Anschaffungskosten

Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten (z.B. Provisionen, Beurkundungskosten, Grunderwerbssteuer, nicht jedoch Finanzierungs- und Prozesskosten) sowie die nachträglichen Anschaffungskosten (z.B. Erschließungsbeiträge). Minderungen des Anschaffungspreises (z.B. Skonti, Rabatte) sind abzusetzen.

2.1.2.2 Herstellungskosten

Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung.

Bei der Berechnung der Herstellungskosten sind auch angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung des Anlagevermögens veranlasst ist, einzurechnen. Zinsen für Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, dürfen als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

2.1.2.3 Nachträgliche Anschaffung- und Herstellungskosten

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

2.1.2.4 Festwert (Bewertungsvereinfachungsverfahren)

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens (z.B. Bibliotheksbestände) sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe können, wenn sie regelmäßig ersetzt werden und ihr Gesamtwert für die Gemeinde von nachrangiger Bedeutung ist, mit einer gleichbleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert (Festwert) angesetzt werden, sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt.

Jedoch ist in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Wertveränderungen sind zu berücksichtigen, wobei Korrekturen insbesondere bei Minderungen, aber auch bei Erhöhungen (ca. 10%) der Bestandsmenge vorzunehmen sind. Auf den Festwert wird nicht abgeschrieben. Zugänge werden lediglich im Rahmen der Ergebnisrechnung als Aufwand gebucht.

2.2 Angesetzte Nutzungsdauern

Entsprechend Ziffer 2.5 BewertL ist bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens die der Abschreibung zugrunde liegende Betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer auf der Grundlage von Erfahrungswerten sowie unter Berücksichtigung der Beschaffenheit und Nutzung des Vermögensgegenstandes zu bestimmen.

ANHANG 2022

Liegen Erfahrungswerte nicht vor, soll als Richtwert von den in der Anlage 10 BewertL ausgewiesenen Nutzungsdauern ausgegangen werden. Ergänzend kann auch auf die vom Bundesministerium der Finanzen herausgegebene „AfA-Tabelle für die allgemein verwendbaren Anlagegüter“ zurückgegriffen werden.

Grundsätzlich wurde bei der Bewertung des Anlagevermögens der Stadt Forst (Lausitz) die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zugrunde gelegt. Weiterhin wurde die Abschreibungstabelle des Bewertungsleitfadens und in Ausnahmefällen auch die AfA-Tabelle des Bundesministeriums der Finanzen genutzt. Die angewandte Nutzungsdauer und eventuelle Abweichungen von diesen sind in den jeweiligen Bewertungsakten vermerkt.

3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen

3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

3.2 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2022 gab es keine Zuschreibungen.

3.3 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2022 nicht zu verzeichnen.

4. Erläuterungen

4.1 Allgemeines

Entsprechend § 58 Absatz 2 Ziffer 3 KomHKV sind im Anhang die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und die Posten der Bilanz zu erläutern und es ist auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen. 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. Die Wesentlichkeit in der Bilanz wird durch die Aufzählung der größten Vermögensanschaffungen und die Erläuterung außergewöhnlicher Vorfälle dargestellt.

4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

4.2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

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

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt 1,87 % über dem Ergebnis des Vorjahres. Die Mehrerträge bei der Vergnügungssteuer (Sachkonto 40310000) im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 sind zurückzuführen auf die Schließungen während der Coronavirus-Pandemie im Vorjahr.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	58.488,01 Euro	51.502,84 Euro	-6.985,17 Euro	-11,94 %

ANHANG 2022

40120000	Grundsteuer B	1.916.384,66 Euro	1.916.764,31 Euro	379,65 Euro	+0,02 %
40130000	Gewerbesteuer	4.896.812,77 Euro	4.511.095,43 Euro	-385.717,34 Euro	-7,88 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	5.477.581,00 Euro	5.616.876,00 Euro	139.295,00 Euro	+2,54 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	886.964,00 Euro	798.637,00 Euro	-88.327,00 Euro	-9,96 %
40310000	Vergnügungssteuer	72.626,37 Euro	173.712,20 Euro	101.085,83 Euro	+139,19 %
40320000	Hundesteuer	97.895,00 Euro	99.549,00 Euro	1.654,00 Euro	+1,69 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	628.840,00 Euro	605.234,00 Euro	-23.606,00 Euro	-3,75 %
	Σ	14.035.591,81 Euro	13.773.370,78 Euro	-262.221,03 Euro	-1,87 %

* werden nicht durch die Stadt Forst (Lausitz) erhoben

4.2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind im Haushaltsjahr 2022 gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 um 4,90 % gestiegen.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden insgesamt mehr Projekte durchgeführt für die es eine Bundesförderung gab (Sachkonto 41400000).

Die Mehrerträge des Sachkontos 41480000 bestehen unter anderem aus dem Zuwendungsvertrag „Nachhaltige Stärkung und Neuausrichtung des Europäischen Parkverbundes Lausitz“ sowie der Rückzahlung von geleisteten Zuwendungen an Dritte.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.683.973,00 Euro	13.164.306,00 Euro	480.333,00 Euro	+3,79 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	769.855,07 Euro	752.375,58 Euro	-17.479,49 Euro	-2,27 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	404.842,75 Euro	497.537,79 Euro	92.695,04 Euro	+22,90 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	672.293,94 Euro	556.749,48 Euro	-115.544,46 Euro	-17,19 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.088.225,10 Euro	6.345.341,69 Euro	257.116,59 Euro	+4,22 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	17,50 Euro	86,92 Euro	69,42 Euro	+396,69 %
41420400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Ausflüge	0,00 Euro	2.728,02 Euro	2.728,02 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	3.688,34 Euro	8.876,36 Euro	5.188,02 Euro	+140,66 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	19.853,01 Euro	391.403,68 Euro	371.550,67 Euro	+1871,51 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.578.828,52 Euro	3.719.639,63 Euro	140.811,11 Euro	+3,93 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (inv. Zuw. an Dritte)	220.746,26 Euro	201.533,85 Euro	-19.212,41 Euro	-8,70 %
	Σ	24.442.323,49 Euro	25.640.579,00 Euro	1.198.255,51 Euro	+4,90 %

ANHANG 2022

4.2.1.3 Sonstige Transfererträge

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

Das Ergebnis der sonstigen Transfererträge liegt im Haushaltsjahr 2022 7,78 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	41.922,50 Euro	38.661,00 Euro	-3.261,50 Euro	-7,78 %
42910000	Andere sonstige Transfererträge	0,00 Euro	0,00	0,00 Euro	
	Σ	41.922,50 Euro	38.661,00 Euro	-3.261,50 Euro	-7,78 %

4.2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Das Ergebnis der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte hat sich im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 um 1,25 % verringert.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	206.065,46 Euro	228.718,99 Euro	22.653,53 Euro	+10,99 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.046.668,81 Euro	1.018.721,02 Euro	-27.947,79 Euro	-2,67 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte – Gastkinder	0,00 Euro	20,00 Euro	20,00 Euro	
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszusch.	501.163,22 Euro	484.578,49 Euro	-16.584,73 Euro	-3,31 %
	Σ	1.753.897,49 Euro	1.732.038,50 Euro	-21.858,99 Euro	-1,25 %

4.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Das Ergebnis der privatrechtlichen Leistungsentgelte verschlechterte sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 um 14,16 %.

Im Haushaltsjahr 2021 gab es u.a. durch Blitz- und Überspannungsschäden mehrere größere Zahlungen von Versicherungen (Sachkonto 44610000), welche im Haushaltsjahr 2022 nicht zu verzeichnen waren.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	449.482,03 Euro	456.492,37 Euro	7.010,34 Euro	+1,56 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22 Euro	1.293,22 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	16.000,00 Euro	16.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	155.712,28 Euro	60.563,75 Euro	-95.148,53 Euro	-61,11 %
	Σ	622.487,53 Euro	534.349,34 Euro	-88.138,19 Euro	-14,16 %

ANHANG 2022

4.2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Das Ergebnis der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um 0,15 %.

Die Mehreinnahmen bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land (Sachkonto 44810000) begründen sich in den Erstattungen nach dem Infektionsschutzgesetz, welche im Haushaltsjahr 2022 für angeordnete Quarantäne von Beschäftigten im Rahmen der Corona-Pandemie gezahlt wurden.

Die Mindereinnahmen des Sachkontos 44820000 begründen sich in der verminderten Schulkostenerstattung des Landkreises Spree-Neiße für die Gutenberg Oberschule aufgrund eines Kreistagsbeschlusses.

Mehrerträge waren bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (Sachkonto 44850000) zu verzeichnen. Im Haushaltsjahr 2022 kam es gegenüber dem Vorjahr zu mehr Leistungen der Stadt gegenüber den Eigenbetrieben.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	60.402,47 Euro	110.627,92 Euro	50.225,45 Euro	+83,15 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	570.403,84 Euro	426.893,84 Euro	-143.510,00 Euro	-25,16 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	394.673,53 Euro	489.142,65 Euro	94.469,12 Euro	+23,94 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	715,95 Euro	1.034,15 Euro	318,20 Euro	+44,44 %
	Σ	1.026.195,79 Euro	1.027.698,56 Euro	1.502,77 Euro	+0,15 %

4.2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

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

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge hat sich im Haushaltsjahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um etwa 12,83 % verringert.

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

Die Mindererträge aus Zuschreibungen (Sachkonto 45810000) resultieren aus einer Wertaufholung im Finanzanlagevermögen im Vorjahr. Solch ein Vorgang war im Haushaltsjahr 2022 nicht zu verzeichnen.

Im Haushaltsjahr 2021 kam es zur teilweisen Auflösung der sonstigen Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (Sachkonto 45820000). Dies betraf die abgeschlossenen Gerichtsverfahren für die keine Rückstellung mehr notwendig ist. Im Haushaltsjahr 2022 wurden weniger Verfahren beendet.

Die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonten 45831100 und 45831200) ist stark von dem Zahlungsverhalten der Bürger abhängig und somit starken Schwankungen unterworfen.

Eine Aufgliederung der periodenfremden ordentlichen Erträge (Sachkonto 45920000) können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen.

ANHANG 2022

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	412.265,03 Euro	458.468,83 Euro	46.203,80 Euro	+11,21 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,03 Euro	0,12 Euro	0,09 Euro	+300,00 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	59.921,49 Euro	48.159,00 Euro	-11.762,49 Euro	-19,63 %
45610000	Bußgelder	61.610,29 Euro	50.679,00 Euro	-10.931,29 Euro	-17,74 %
45620000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	6,56 Euro	6,56 Euro	
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	92.464,52 Euro	71.005,83 Euro	-21.458,69 Euro	-23,21 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	34.546,81 Euro	32.526,11 Euro	-2.020,70 Euro	-5,85 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	5,20 Euro	5.820,67 Euro	5.815,47 Euro	+111.835,96 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	202.594,65 Euro	200.176,75 Euro	-2.417,90 Euro	-1,19 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	150.177,94 Euro	0,00 Euro	-150.177,94 Euro	-100,00 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	56.477,00 Euro	12.043,85 Euro	-44.433,15 Euro	-78,67 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	34.044,84 Euro	16.692,60 Euro	-17.352,24 Euro	-50,97 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.732,43 Euro	6.586,30 Euro	-21.146,13 Euro	-76,25 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	4.192,12 Euro	1.175,53 Euro	-3.016,59 Euro	-71,96 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	14.459,21 Euro	14.459,21 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	554,39 Euro	554,39 Euro	
45910000	Anderer sonstige ordentliche Erträge	677,58 Euro	2.193,54 Euro	1.515,96 Euro	+223,73 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	54.119,00 Euro	117.487,90 Euro	63.368,90 Euro	+117,09 %
	Σ	1.190.828,93 Euro	1.038.036,19 Euro	-152.792,74 Euro	-12,83 %

4.2.1.8 Aktivierete Eigenleistungen

Aktivierete Eigenleistungen sind Leistungen, die das Personal der Stadt Forst (Lausitz) erbringt um aktivierungsfähige Wirtschaftsgüter herzustellen. Hierzu zählt z.B. der Einsatz eines Ingenieurs oder einer Ingenieurin für den Bau einer Straße oder eines Gebäudes.

Die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 19,98 % erhöht.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
47110000	Aktivierete Eigenleistungen	41.449,93 Euro	49.733,41 Euro	8.283,48 Euro	+19,98 %
	Σ	41.449,93 Euro	49.733,41 Euro	8.283,48 Euro	+19,98 %

ANHANG 2022

4.2.1.9 Bestandsveränderungen

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

Die Bestandsveränderungen 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 (2013 → 2016 → 2019 → 2022).

Zum Jahresabschluss 2022 war keine bestandsverändernde Buchung notwendig.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

4.2.2.1 Personalaufwendungen

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

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 6,60 % erhöht.

Dies resultiert hauptsächlich aus den Buchungen im Zusammenhang mit den Personalarückstellungen. Diese unterliegen der Abhängigkeit von verschiedenen Faktoren und somit starken jährlichen Schwankungen. Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonto 50510000) ist die Stadt Forst (Lausitz) an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	381.718,89 Euro	389.951,77 Euro	8.232,88 Euro	+2,16 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	10.920.327,40 Euro	11.611.890,92 Euro	691.563,52 Euro	+6,33 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	10.407,98 Euro	15.141,42 Euro	4.733,44 Euro	+45,48 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	314.263,20 Euro	325.065,82 Euro	10.802,62 Euro	+3,44 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	371.640,83 Euro	395.803,86 Euro	24.163,03 Euro	+6,50 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	1.717,49 Euro	3.178,59 Euro	1.461,10 Euro	+85,07 %
50320000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung – Tarifl. Beschäftigte	2.172.568,11 Euro	2.333.751,82 Euro	161.183,71 Euro	+7,42 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	7.705,34 Euro	10.311,88 Euro	2.606,54 Euro	+33,83 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	10.500,00 Euro	10.500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	34.384,00 Euro	96.823,00 Euro	62.439,00 Euro	+181,59 %
50610000	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	11.265,00 Euro	11.675,00 Euro	410,00 Euro	+3,64 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	51.356,40 Euro	90.505,73 Euro	39.149,33 Euro	
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.081,44 Euro	0,00 Euro	16.081,44 Euro	-100,00 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	73.255,36 Euro	66.863,56 Euro	-6.391,80 Euro	-8,73 %

ANHANG 2022

50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	140.129,25 Euro	143.889,91 Euro	3.760,66 Euro	+2,68 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	26.700,00 Euro	20.300,00 Euro	-6.400,00 Euro	-23,97 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	159.370,34 Euro	163.586,46 Euro	4.216,12 Euro	+2,65 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	3.875,98 Euro	4.247,74 Euro	371,76 Euro	+9,59 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-67.060,59 Euro	-73.255,36 Euro	-6.194,77 Euro	+9,24 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-122.017,17 Euro	-140.129,25 Euro	-18.112,08 Euro	+14,84 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.428,41 Euro	0,00 Euro	4.428,41 Euro	-100,00 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-28.800,00 Euro	-75.800,00 Euro	-47.000,00 Euro	+163,19 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-153.273,16 Euro	-159.370,34 Euro	-6.097,18 Euro	+3,98 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-2.500,00 Euro	-4.850,00 Euro	-2.350,00 Euro	+94,00 %
	Σ	14.297.024,80 Euro	15.240.082,53 Euro	943.057,73 Euro	+6,60 %

4.2.2.2 Versorgungsaufwendungen

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

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2022 um 55,10 % gegenüber dem Vorjahr.

Dies ist auf die Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 51510000, 51520000, 51610000 und 51620000) zurückzuführen. Die Stadt Forst (Lausitz) ist hier jedoch an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2022 zu mehreren Neuabschlüssen von Altersteilzeitverträgen. Die Aufstockungsbeträge (Sachkonto 51710000) sind im Jahr des Vertragsabschlusses der Rückstellung zuzuführen und werden später anteilig in Anspruch genommen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	105.216,00 Euro	0,00 Euro	-105.216,00 Euro	- 100,00 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-4.780,88 Euro	-69.095,00 Euro	-64.314,12 Euro	+1.345,24 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	2.657,00 Euro	2.657,00 Euro	
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-25.094,12 Euro	0,00 Euro	25.094,12 Euro	-100,00 %
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	24.608,00 Euro	131.043,00 Euro	106.435,00 Euro	+432,52 %
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-19.830,81 Euro	-28.631,89 Euro	-8.801,08 Euro	+44,38 %
	Σ	80.118,19 Euro	35.973,11 Euro	-44.145,08 Euro	-55,10 %

ANHANG 2022

4.2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Kontengruppe 52 – „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ umfasst alle Aufwendungen der Kommune für empfangene Sach- und Dienstleistungen im laufenden Haushaltsjahr. Es handelt sich hierbei um ordentliche Aufwendungen, d.h. um Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit regelmäßig wiederkehrend anfallen und planbar sind.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Haushaltsjahres 2022 haben sich gegenüber dem Vorjahr um 14,05 % erhöht.

Die Sportfläche der Grundschule Forst Mitte wurde im Haushaltsjahr 2022 umfangreich saniert, was zu den erhöhten Mehraufwendungen des Sachkontos 52110000 gegenüber dem Vorjahr führt.

Im Haushaltsjahr 2021 waren verstärkt Maßnahmen zur Instandsetzung und Unterhaltung der Straßen sowie zur Baumfällung und -sicherung notwendig, welche in diesem Umfang im Haushaltsjahr 2022 nicht notwendig waren (Sachkonten 52211000 und 52214000).

Die Mehraufwendungen bei den Mieten und Pachten (Sachkonto 52310000) resultieren aus der Anmietung einer Großkehrmaschine ab dem Haushaltsjahr 2022 zur Durchführung der maschinellen Reinigung teilweise in Eigenregie.

Der starke Anstieg der Kraftstoffpreise im Zusammenhang mit dem Beginn des Ukraine-Krieges ist verantwortlich für die Mehraufwendungen bei der Haltung von Fahrzeugen (Sachkonto 52510000). Weiterhin kam es mit Kriegsbeginn zum starken Anstieg der Inflationsrate infolgedessen sich besonders die Preise für die Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen (Sachkonto 52220000) sowie bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Sachkonto 52710000) erhöht haben.

Im Haushaltsjahr 2021 musste pandemiebedingt eine Vielzahl an Schutzmaßnahmen ergriffen werden. Diese Ausgaben waren in dem Umfang im Haushaltsjahr 2022 nicht mehr notwendig (Sachkonto 52611000). Weiterhin sind die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr bei der Aus- und Fortbildung (Sachkonto 52612000) ebenfalls auf die Coronavirus-Pandemie zurückzuführen. Ab Jahresmitte 2022 konnten viele Seminare etc. wieder stattfinden.

Die Mehraufwendungen für Ortsbeiräte (Sachkonten 52710200) begründen sich in Maßnahmen, welche pandemiebedingt in den Vorjahren nicht stattfinden konnten und ab Jahresmitte 2022 verstärkt nachgeholt wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	677.636,69 Euro	823.784,75 Euro	146.148,06 Euro	+21,57 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	629.099,33 Euro	632.121,10 Euro	3.021,77 Euro	+0,48 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	187.211,01 Euro	260.456,90 Euro	73.245,89 Euro	+39,12 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	50.768,61 Euro	42.010,78 Euro	-8.757,83 Euro	-17,25 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	131.471,90 Euro	167.110,62 Euro	35.638,72 Euro	+27,11 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	15.265,49 Euro	16.686,37 Euro	1.420,88 Euro	+9,31 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.023,63 Euro	0,00 Euro	-1.023,63 Euro	-100,00 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	348.836,11 Euro	435.239,82 Euro	86.403,71 Euro	+24,77 %
52310000	Mieten und Pachten	109.082,68 Euro	181.640,16 Euro	72.557,48 Euro	+66,52 %

ANHANG 2022

52320000	Leasing	24.559,40 Euro	26.168,01 Euro	1.608,61 Euro	+6,55 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.437.346,53 Euro	2.469.098,16 Euro	31.751,63 Euro	+1,30 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	215.784,16 Euro	301.019,18 Euro	85.235,02 Euro	+39,50 %
52611000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	74.670,84 Euro	49.445,51 Euro	-25.225,33 Euro	-33,78 %
52612000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	34.878,29 Euro	70.462,22 Euro	35.583,93 Euro	+102,02 %
52613000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	9.675,41 Euro	12.264,12 Euro	2.588,71 Euro	+26,76 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00 Euro	1.136,45 Euro	1.136,45 Euro	
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	14.125,00 Euro	15.751,00 Euro	1.626,00 Euro	+11,51 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	907.678,83 Euro	1.159.283,63 Euro	251.604,80 Euro	+27,72 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.419,61 Euro	1.445,80 Euro	26,19 Euro	+1,84 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	17.278,28 Euro	54.948,25 Euro	37.669,97 Euro	+218,02 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	17,50 Euro	86,92 Euro	69,42 Euro	+396,69 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Ausflüge	0,00 Euro	2.728,02 Euro	2.728,02 Euro	
52710500	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere Maßnahmen	0,00 Euro	11.206,63 Euro	11.206,63 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	19.182,32 Euro	20.692,37 Euro	1.510,05 Euro	+7,87 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	142.786,45 Euro	145.146,25 Euro	2.359,80 Euro	+1,65 %
	Σ	6.049.798,07 Euro	6.899.933,02 Euro	850.134,95 Euro	+14,05 %

4.2.2.4 Abschreibungen

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

Insgesamt liegt das Ergebnis der Aufwendungen für Abschreibungen des Haushaltsjahres 2022 5,48 % 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	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.775.719,36 Euro	5.001.939,52 Euro	226.220,16 Euro	+4,74 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	20.241,24 Euro	1.207,50 Euro	-19.033,74 Euro	-94,03 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	3.063,50 Euro	91.577,09 Euro	88.513,59 Euro	+2.889,30 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	3.225,66 Euro	349,89 Euro	-2.875,77 Euro	-89,15 %

ANHANG 2022

57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträge	24.490,74 Euro	6.256,76 Euro	-18.233,98 Euro	-74,45 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	47.532,50 Euro	41.827,60 Euro	-5.704,90 Euro	-12,00 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	2.635,20 Euro	1.046,00 Euro	-1.589,20 Euro	-60,31 %
	Σ	4.876.908,20 Euro	5.144.204,36 Euro	267.296,16 Euro	+5,48 %

4.2.2.5 Transferaufwendungen

Zu den Transferleistungen gehören alle Leistungen der Kommune an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Die Leistungen sind insbesondere dadurch gekennzeichnet, dass sie nicht auf einen konkreten Leistungsaustausch ausgerichtet sind.

Die Transferaufwendungen im Haushaltsjahr 2022 erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 6,88 %.

Bei den Aufwendungen des Sachkontos 53100000 – Zuweisungen an Bund im Haushaltsjahr 2021 handelt es sich um die Teilweise Rückzahlung von Fördermitteln eines Bundesprogramms. Solche Aufwendungen waren im Haushaltsjahr 2022 nicht zu verzeichnen.

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

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 53170000 begründen sich u.a. in dem Förderprogramm „Demokratie Leben“ (siehe auch Mehreinnahmen bei Sachkonto 41400000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
53100000	Zuweisungen an Bund	20.983,05 Euro	0,00 Euro	-20.983,05 Euro	-100,00 %
53110000	Zuweisungen an Land	71.668,28 Euro	25.320,00 Euro	-46.348,28 Euro	-64,67 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	203.978,28 Euro	171.514,33 Euro	-32.463,95 Euro	-15,92 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.010.965,54 Euro	1.966.945,63 Euro	-44.019,91 Euro	-2,19 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	43.015,70 Euro	57.457,39 Euro	14.441,69 Euro	+33,57 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	126.438,58 Euro	294.772,35 Euro	168.333,77 Euro	+133,13 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.604.399,08 Euro	3.866.700,03 Euro	262.300,95 Euro	+7,28 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	283.875,44 Euro	236.242,72 Euro	-47.632,72 Euro	-16,78 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	223.274,77 Euro	191.420,83 Euro	-31.853,94 Euro	-14,27 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	486.049,00 Euro	444.091,00 Euro	-41.958,00 Euro	-8,63 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.810.689,81 Euro	9.724.333,10 Euro	913.643,29 Euro	+10,37 %
	Σ	15.885.337,53 Euro	16.978.797,38 Euro	1.093.459,85 Euro	+6,88 %

ANHANG 2022

4.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt 10,9 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Die Minderaufwendungen bei den allgemeinen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind zurückzuführen auf die Corona-Pandemie (Sachkonto 54112000). Die Stadt Forst (Lausitz) als Arbeitsgeber wurde im Vorjahr verpflichtet ihren Arbeitnehmern Corona-Tests anzubieten. Die Aufwendungen hierfür waren im Haushaltsjahr 2022 in diesem Umfang nicht mehr notwendig.

Im Haushaltsjahr 2022 kam es zu einer Preisanpassung bei der Schul- und Kitaspeisung, welche die Mehraufwendungen der sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Sachkonto 54290000) begründet.

Bei den Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) kam es im Haushaltsjahr 2022 zu Minderaufwendungen, da weniger Leistungen in Anspruch genommen wurden.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 54520000 sind zurückzuführen auf die Schulkostenabrechnungen, d.h. im Haushaltsjahr 2022 sind mehr Kinder in den umliegenden Gemeinden zur Schule gegangen als im Vorjahr.

Durch die Mehrerträge des Sachkontos 45310000 (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.1.7) sind die Mehraufwendungen beim Sachkonto 54710000 (Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind) entstanden.

Eine Aufgliederung der periodenfremden Aufwendungen (Sachkonto 54930000) können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen.

Im Haushaltsjahr 2022 entstanden mehr neue Gerichtsverfahren als im Vorjahr für die eine Rückstellung zum Jahresabschluss gebildet wurde (Sachkonto 54941200). Grundsätzlich unterliegen die sonstigen Rückstellungen starken jährlichen Schwankungen (z.B. Sachkonto 54941300).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	6.996,04 Euro	7.065,53 Euro	69,49 Euro	+0,99 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	137.601,30 Euro	53.946,49 Euro	-83.654,81 Euro	-60,80 %
54113000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen – Aufw. für Personaleinstellungen	35.901,11 Euro	39.667,16 Euro	3.766,05 Euro	+10,49 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	200.681,12 Euro	186.383,25 Euro	-14.297,87 Euro	-7,12 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	240.218,36 Euro	313.017,15 Euro	72.798,79 Euro	+30,31 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	150.330,49 Euro	173.660,03 Euro	23.329,54 Euro	+15,52 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	72.801,65 Euro	73.848,29 Euro	1.046,64 Euro	+1,44 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	217.671,35 Euro	171.535,25 Euro	-46.136,10 Euro	-21,20 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	123.410,47 Euro	109.023,78 Euro	-14.386,69 Euro	-11,66 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	58.195,36 Euro	46.134,63 Euro	-12.060,73 Euro	-20,72 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,43 Euro	0,24 Euro	- 0,19 Euro	-44,19 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	238.465,88 Euro	219.531,04 Euro	-18.934,84 Euro	-7,94 %

ANHANG 2022

54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.012,50 Euro	6.012,51 Euro	0,01 Euro	0,00 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	4.919,32 Euro	4.992,08 Euro	72,76 Euro	+1,48 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.512,64 Euro	27.584,01 Euro	22.071,37 Euro	+400,38 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	31.926,24 Euro	32.081,50 Euro	155,26 Euro	+0,49 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	110.593,69 Euro	120.996,18 Euro	10.402,49 Euro	+9,41 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	82.360,51 Euro	16,00 Euro	-82.344,51 Euro	-99,98 %
54820000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	382,00 Euro	382,00 Euro	
54910000	Verfüungsmittel	4.075,45 Euro	2.817,15 Euro	-1.258,30 Euro	-30,88 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	167.445,72 Euro	95.148,38 Euro	-72.297,34 Euro	-43,18 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	4.600,00 Euro	34.400,00 Euro	29.800,00 Euro	+647,83 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	40.000,00 Euro	0,00 Euro	-40.000,00 Euro	-100,00 %
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-13.101,59 Euro	-2.634,90 Euro	10.466,69 Euro	-79,89 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.239,19 Euro	3.894,54 Euro	655,35 Euro	+20,23 %
	Σ	1.929.857,23 Euro	1.719.502,29 Euro	-210.354,94 Euro	-10,90 %

4.2.3 Finanzergebnis

4.2.3.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

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

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 24,24 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Bis Juli 2022 gab es eine historische Nullzinsphase der EZB und die Stadt profitierte von Erträgen aus negativen Kassenkreditzinsen (Sachkonto 46172000). Seit 27.07.2022 wurden die Zinsen Zug um Zug angehoben und es konnten nicht mehr so viele Zinserträge wie im Vorjahr erwirtschaftet werden.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Im Haushaltsjahr 2022 wurden weniger Zinserträge gegenüber dem Vorjahr vereinnahmt (Sachkonto 46190000).

Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte durch eine Beteiligung eine höhere Ausschüttung als im Vorjahr, woraus die Mehrerträge des Sachkontos 46510000 (Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen) resultieren.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	106,62 Euro	785,01 Euro	678,39 Euro	+636,27 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	165.923,05 Euro	87.395,50 Euro	-78.527,55 Euro	-47,33 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischem Bereich	20.173,52 Euro	4.282,60 Euro	-15.890,92 Euro	-78,77 %

ANHANG 2022

46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	37.993,71 Euro	88.193,71 Euro	50.200,00 Euro	+132,13 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	14.277,00 Euro	0,00 Euro	-14.277,00 Euro	-100,00 %
	Σ	238.473,90 Euro	180.656,82 Euro	-57.817,08 Euro	-24,24 %

4.2.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt 267,61 % über dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2021.

Zum 31.12.2021 wurden 2 Darlehen umgeschuldet. Der neue Zinssatz liegt bei 0,00 % und somit sind weniger Zinsaufwendungen entstanden als im Vorjahr (Sachkonto 55171000).

Durch die steigenden Zinsen der EZB entstanden höhere Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten (Sachkonto 55172000) gegenüber dem Vorjahr (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.3.1).

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Aufgrund von Kursschwankungen entstand zum Jahresende 2022 ein höherer Zinsaufwand (Sachkonto 55190000) als zum Jahresende 2021.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	49.040,74 Euro	55.356,41 Euro	6.315,67 Euro	+12,88 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	22.150,31 Euro	4.177,51 Euro	-17.972,80 Euro	-81,14 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	462,22 Euro	147.130,37 Euro	146.668,15 Euro	+31.731,24 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	0,65 Euro	0,00 Euro	- 0,65 Euro	-100,00 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	3.670,80 Euro	74.700,78 Euro	71.029,98 Euro	+1.935,00 %
55910000	Kreditbeschaffungskosten	494,44 Euro	513,55 Euro	19,11 Euro	+3,86 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	859,00 Euro	0,00 Euro	- 859,00 Euro	-100,00 %
	Σ	76.678,16 Euro	281.878,62 Euro	205.200,46 Euro	+267,61 %

4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis

siehe Ausführungen zu Punkt 4.4

4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

4.3.1 Anlagevermögen

4.3.1.1 Allgemeines

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Haushaltsjahres 2022 sind der als Anlage beigefügten Anlagenübersicht zu entnehmen.

4.3.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

ANHANG 2022

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 der Audioguide/Parkführer für den Rosengarten - (Sachkonto 01410000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
01210000	Lizenzen	4.997,88 Euro	11.421,95 Euro	6.424,07 Euro	+128,54 %
01310000	DV-Software	21.126,65 Euro	7.200,77 Euro	-13.925,88 Euro	-65,92 %
01410000	Sonstige Rechte und Werte	51.595,62 Euro	88.285,22 Euro	36.689,60 Euro	+71,11 %
01510000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.487,04 Euro	0,00 Euro	-7.487,04 Euro	-100,00 %
01610000	Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	2.875,43 Euro	2.728,54 Euro	- 146,89 Euro	-5,11 %
	Σ	88.082,62 Euro	109.636,48 Euro	21.553,86 Euro	+24,47 %

4.3.1.3 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
02110000	Brachland	38.829,72 Euro	38.829,72 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02210000	Ackerland	542.934,18 Euro	542.934,18 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02310000	Wald, Forsten	113.455,10 Euro	113.455,10 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	276.592,78 Euro	207.570,89 Euro	-69.021,89 Euro	-24,95 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.475.754,79 Euro	2.432.335,49 Euro	-43.419,30 Euro	-1,75 %
	Σ	3.447.566,57 Euro	3.335.125,38 Euro	-112.441,19 Euro	-3,26 %

4.3.1.4 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

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

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

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

ANHANG 2022

Im Haushaltsjahr 2022 wurden keine größeren Baumaßnahmen fertiggestellt und aktiviert. Es erfolgten lediglich nachträgliche Aktivierungen bei der Turnhalle der Grundschule Keune und der Schließanlage an den Rathäusern.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	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	743,17 Euro	238,68 Euro	- 504,49 Euro	-67,88 %
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	6.754.370,92 Euro	6.459.344,71 Euro	-295.026,21 Euro	-4,37 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	39.260,56 Euro	34.702,03 Euro	-4.558,53 Euro	-11,61 %
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	10.535.182,69 Euro	10.061.364,91 Euro	-473.817,78 Euro	-4,50 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	100.945,05 Euro	86.355,04 Euro	-14.590,01 Euro	-14,45 %
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	537.127,24 Euro	537.127,24 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.028.606,71 Euro	6.778.387,81 Euro	-250.218,90 Euro	-3,56 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	137.230,23 Euro	112.814,92 Euro	-24.415,31 Euro	-17,79 %
	Σ	26.050.603,07 Euro	24.987.471,84 Euro	-1.063.131,23 Euro	-4,08 %

4.3.1.5 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

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

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

Die folgenden Maßnahmen wurden u.a. im Haushaltsjahr 2022 fertiggestellt und aktiviert:

- Festplatz
- Platz des Friedens
- Umlaufgraben Euloer Bruch
- Grabenweg
- Buschweg
- Waldwegebau Am Bienengarten

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.468.248,88 Euro	5.468.707,15 Euro	458,27 Euro	+0,01 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.758.283,78 Euro	3.688.436,65 Euro	-69.847,13 Euro	-1,86 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.015.449,92 Euro	27.998.966,73 Euro	-1.016.483,19 Euro	-3,50 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	933.215,25 Euro	1.085.891,37 Euro	152.676,12 Euro	+16,36 %

ANHANG 2022

04710000	Bauten auf Sonderflächen	14.058.139,14 Euro	15.458.325,17 Euro	1.400.186,03 Euro	+9,96 %
	Σ	53.233.336,97 Euro	53.700.327,07 Euro	466.990,10 Euro	+0,88 %

4.3.1.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmale

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	35.024,82 Euro	32.658,56 Euro	-2.366,26 Euro	-6,76 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	7.668,35 Euro	6.899,96 Euro	- 768,39 Euro	-10,02 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	42.723,17 Euro	39.588,52 Euro	-3.134,65 Euro	-7,34 %

4.3.1.7 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

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

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

Betriebsvorrichtungen sind mit anderen Vermögensgegenständen baulich verbunden. Die Einstufung als Betriebsvorrichtung orientiert sich daran, ob der Vermögensgegenstand gerade für Zwecke des in den 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 2022:

- Tragkraftspritzenanhänger
- Tanklöschfahrzeug
- Multicar
- Anbauteile für Multicars und Rasentraktoren
- mobile Tankstation
- diverse EDV-Technik

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	530.511,49 Euro	883.908,32 Euro	353.396,83 Euro	+66,61 %
07210000	Maschinen	35.348,37 Euro	35.645,36 Euro	296,99 Euro	+0,84 %
07310000	Technische Anlagen	1.393.394,08 Euro	1.240.716,43 Euro	-152.677,65 Euro	-10,96 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	140.090,25 Euro	107.900,45 Euro	-32.189,80 Euro	-22,98 %
	Σ	2.099.344,19 Euro	2.268.170,56 Euro	168.826,37 Euro	+8,04 %

4.3.1.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

ANHANG 2022

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:

- Ausstattung von Computerräumen an Schulen
- Notebooks/PCs
- Kopiergeräte/Drucker
- Luftreinigungsgeräte
- Wärmebildkamera Feuerwehr
- Büroausstattungen
- Archivscanner
- Notebookladewagen

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	597.792,71 Euro	623.270,91 Euro	25.478,20 Euro	+4,26 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	651.921,78 Euro	559.762,35 Euro	-92.159,43 Euro	-14,14 %
	Σ	1.249.714,49 Euro	1.183.033,26 Euro	-66.681,23 Euro	-5,34 %

4.3.1.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

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

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

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	236.992,23 Euro	159.983,45 Euro	-77.008,78 Euro	-32,49 %
09611027	Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	62.696,30 Euro	490.442,67 Euro	427.746,37 Euro	+682,25 %
09611045	Grundschule Keune	204.090,74 Euro	204.090,74 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09611047	Grundschule Nordstadt	11.722,96 Euro	11.722,96 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09611063	Kita Kinderland	25.882,18 Euro	36.256,76 Euro	10.374,58 Euro	+40,08 %
09611103	Rad- und Reitstadion	201.250,72 Euro	1.243.472,21 Euro	1.042.221,49 Euro	+517,87 %
09611104	Turnhalle Groß Bademeusel	9.841,72 Euro	1.446,55 Euro	-8.395,17 Euro	-85,30 %
09611105	Sport- und Freizeitzentrum	2.122,72 Euro	76.937,62 Euro	74.814,90 Euro	+3.524,48 %
09611106	verpachtete Sportflächen	3.595,07 Euro	15.499,07 Euro	11.904,00 Euro	+331,12 %
09611107	Fest- und Multifunktionsplatz	65.283,43 Euro	0,00 Euro	-65.283,43 Euro	-100,00 %
09611142	Ortsteil Bohrau	4.125,47 Euro	73.826,06 Euro	69.700,59 Euro	+1.689,52 %
09611144	Ortsteil Groß Jamno	1.148,86 Euro	1.148,86 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09611162	Ortsteil Briesnig	4.886,64 Euro	7.710,62 Euro	2.823,98 Euro	+57,79 %
09611164	Brandenb. Textilmuseum	1.518.079,83 Euro	3.093.931,17 Euro	1.575.851,34 Euro	+103,81 %
09612006	Euloer Straße	3.879,20 Euro	3.879,20 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612008	Akazienstraße	2.161,94 Euro	81.236,18 Euro	79.074,24 Euro	+3.657,56 %

ANHANG 2022

09612071	Birkenstraße	503,28 Euro	2.289,01 Euro	1.785,73 Euro	+354,82 %
09612080	Kastanienstraße	1.951,93 Euro	9.788,47 Euro	7.836,54 Euro	+401,48 %
09612083	Grabenweg	379.487,12 Euro	0,00 Euro	-379.487,12 Euro	-100,00 %
09612091	Buschweg	10.917,00 Euro	0,00 Euro	-10.917,00 Euro	-100,00 %
09612098	Buchenstraße	828,24 Euro	4.914,40 Euro	4.086,16 Euro	+493,35 %
09612106	An der Malxe	10.280,89 Euro	1.866,14 Euro	-8.414,75 Euro	-81,85 %
09612107	Falkenstraße	15.686,10 Euro	114.396,23 Euro	98.710,13 Euro	+629,28 %
09612111	Pappelstraße	1.384,03 Euro	7.638,96 Euro	6.254,93 Euro	+451,94 %
09612112	Cottbuser Straße	4.387,13 Euro	4.387,13 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612113	Muskauer Straße	81.697,73 Euro	103.970,85 Euro	22.273,12 Euro	+27,26 %
09612121	Waldwege	5.581,48 Euro	15.599,44 Euro	10.017,96 Euro	+179,49 %
09612125	Heinrich-Werner-Straße	3.863,09 Euro	3.863,09 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612128	Dorfstraße OT Sacro	4.523,60 Euro	32.452,32 Euro	27.928,72 Euro	+617,40 %
09612130	Schwerinstraße	1.281,19 Euro	49.867,73 Euro	48.586,54 Euro	+3.792,30 %
09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	246.333,36 Euro	0,00 Euro	-246.333,36 Euro	-100,00 %
09613006	Aktive Stadtteilzentren	137,94 Euro	137,94 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09613010	Digitale Infrastruktur Schulen	120.067,07 Euro	120.067,07 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09613031	Umlaufgraben Euloer Bruch	38.769,68 Euro	0,00 Euro	-38.769,68 Euro	-100,00 %
09613032	Entengrabenwehr	0,00 Euro	49.542,25 Euro	49.542,25 Euro	
09613046	Dorfanger	28.730,58 Euro	28.730,58 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09613067	Rosengarten – Interreg V	118.883,65 Euro	1.119.854,80 Euro	1.000.971,15 Euro	+841,98 %
	Σ	3.433.055,10 Euro	7.170.950,53 Euro	3.737.895,43 Euro	+108,88 %

4.3.1.10 Finanzanlagevermögen

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

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

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

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

Die Bewertung des Finanzanlagevermögens erfolgte mit Hilfe der Eigenkapitalspiegelmethode.

ANHANG 2022

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	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	2.668.370,42 Euro	2.592.454,93 Euro	-75.915,49 Euro	-2,85 %
12113000	Sondervermögen – Heiner-Schuster-Stiftung	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro	0,00 %
12114000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
10142000	Verbundene Unternehmen – Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH	15.167.279,03 Euro	15.167.279,03 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11141000	Sonstige Beteiligungen – Stadtwerke Forst GmbH	3.432.174,00 Euro	3.432.174,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11142000	Sonstige Beteiligungen – Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der envia mbH	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	33.190.883,17 Euro	33.114.967,68 Euro	-75.915,49 Euro	-0,23 %

4.3.2 Umlaufvermögen

4.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

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

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

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

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

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 2022 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:

ANHANG 2022

Alter der Forderung	Abwertung
bis 1 Jahr	40,00 %
bis 2 Jahre	70,00 %
älter als 2 Jahre	90,00 %

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
16110000	Gebühren	106.015,81 Euro	98.724,71 Euro	-7.291,10 Euro	-6,88 %
16120000	Beiträge	216.158,69 Euro	150.747,82 Euro	-65.410,87 Euro	-30,26 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-229.417,32 Euro	-197.584,83 Euro	31.832,49 Euro	-13,88 %
16910000	Steuern	823.327,57 Euro	1.105.981,88 Euro	282.654,31 Euro	+34,33 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	951.023,55 Euro	925.134,17 Euro	-25.889,38 Euro	-2,72 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-813.812,48 Euro	-928.565,22 Euro	-114.752,74 Euro	+14,10 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	470.623,45 Euro	366.155,15 Euro	-104.468,30 Euro	-22,20 %
	Σ	1.523.919,27 Euro	1.520.593,68 Euro	-3.325,59 Euro	-0,22 %

4.3.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung von Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Die Bewertung der privatrechtlichen Forderungen und die Wertberichtigung zum Jahresabschluss 2022 erfolgte analog den Ausführungen im Punkt 4.3.2.1.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	267.294,89 Euro	91.724,74 Euro	-175.570,15 Euro	-65,68 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	247.806,96 Euro	331.738,93 Euro	83.931,97 Euro	+33,87 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	125.294,29 Euro	128.431,40 Euro	3.137,11 Euro	+2,50 %
17140000	Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen ohne Zweckverbände	0,00 Euro	675,00 Euro	675,00 Euro	
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-15.409,43 Euro	-15.418,79 Euro	- 9,36 Euro	+0,06 %
	Σ	624.986,71 Euro	537.151,28 Euro	-87.835,43 Euro	-14,05 %

4.3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	60.326,73 Euro	60.419,27 Euro	92,54 Euro	+0,15 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgeb. Westl.Innenst.	85.375,94 Euro	77.816,59 Euro	-7.559,35 Euro	-8,85 %

ANHANG 2022

17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Aufwertung	362.419,87 Euro	73.749,25 Euro	-288.670,62 Euro	-79,65 %
17941000	Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung	555.411,55 Euro	888.611,39 Euro	333.199,84 Euro	+59,99 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Rückbau	0,01 Euro	0,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	731.903,55 Euro	58.548,60 Euro	-673.354,95 Euro	-92,00 %
17916300	Forderungen gegen Treuhänder // Sozialer Zusammenhalt	200.467,85 Euro	359.315,75 Euro	158.847,90 Euro	+79,24 %
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	9.811,09 Euro	6.588,38 Euro	-3.222,71 Euro	-32,85 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	597.823,23 Euro	635.823,23 Euro	38.000,00 Euro	+6,36 %
17981000	Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb	70.000,00 Euro	150.000,00 Euro	80.000,00 Euro	+114,29 %
17925000	Geleistete Zuwendungen	163.730,50 Euro	216.379,00 Euro	52.648,50 Euro	+32,16 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	152.539,00 Euro	145.123,00 Euro	-7.416,00 Euro	-4,86 %
17990000	Vorschüsse	1.532,26 Euro	1.832,73 Euro	300,47 Euro	+19,61 %
	Σ	2.991.341,58 Euro	2.674.207,20 Euro	-317.134,38 Euro	-10,60 %

4.3.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

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

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	1.521.904,59 Euro	296.730,95 Euro	-1.225.173,64 Euro	-80,50 %
18110012	Postbank Berlin	121,92 Euro	315,14 Euro	193,22 Euro	+158,48 %
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	11.187,42 Euro	1.386,43 Euro	-9.800,99 Euro	-87,61 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	15.359,75 Euro	1.438,30 Euro	-13.921,45 Euro	-90,64 %
18110066	Commerzbank	57,00 Euro	435,50 Euro	378,50 Euro	+664,04 %
18110071	Sparkasse Spree-Neiße	920,11 Euro	941,05 Euro	20,94 Euro	+2,28 %
18210065	Tagegelder/Festgelder	7.208.763,79 Euro	6.097.185,60 Euro	-1.111.578,19 Euro	-15,42 %
18310070	Barkasse II	1.699,62 Euro	2.501,28 Euro	801,66 Euro	+47,17 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	4.020,00 Euro	4.020,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	8.764.034,20 Euro	6.404.954,25 Euro	-2.359.079,95 Euro	-26,92 %

ANHANG 2022

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	74.887,59 Euro	69.628,78 Euro	-5.258,81 Euro	-7,02 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	215.777,07 Euro	140.225,53 Euro	-75.551,54 Euro	-35,01 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	48.070,00 Euro	45.242,35 Euro	-2.827,65 Euro	-5,88 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	397.779,37 Euro	339.564,65 Euro	-58.214,72 Euro	-14,63 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	14.400,00 Euro	13.600,00 Euro	- 800,00 Euro	-5,56 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	893.056,42 Euro	1.008.046,64 Euro	114.990,22 Euro	+12,88 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	968.349,24 Euro	951.377,98 Euro	-16.971,26 Euro	-1,75 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	14.331,70 Euro	22.114,41 Euro	7.782,71 Euro	+54,30 %
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen ASZ	192.778,06 Euro	181.353,74 Euro	-11.424,32 Euro	-5,93 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	95.884,42 Euro	90.819,80 Euro	-5.064,62 Euro	-5,28 %
19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
19129000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Sonstige	55.117,48 Euro	51.696,43 Euro	-3.421,05 Euro	-6,21 %
	Σ	3.664.185,30 Euro	3.607.424,26 Euro	-56.761,04 Euro	-1,55 %

4.3.4 Eigenkapital

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

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

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

ANHANG 2022

Im Haushaltsjahr 2022 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 2.213.547,88 Euro und ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 25.431,67 Euro.

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurde zum Ausgleich des Fehlbetrages des Haushaltsjahres 2022 in Anspruch genommen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses wurde anteilig zur Deckung des bestehenden Verlustvortrages aus außerordentlichem Ergebnis genutzt. Der verbleibende Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 17.494,85 Euro wurde zur Deckung des Fehlbetrages aus ordentlichem Ergebnis verwendet. Der verbleibende Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis in Höhe von 705.238,34 Euro wird in das Haushaltsjahr 2023 vorgetragen.

Die Stadt Forst (Lausitz) erhielt im Dezember 2022 einen Zuwendungsbescheid in Höhe von 6.097.185,60 Euro zur Tilgung von Liquiditätskrediten gemäß RL Teilentschuldung kreisangehörige Städte und Gemeinden. Die Zuwendung sollte Ergebnisneutral verbucht werden. Als Gegenkonto ist das Basis-Reinvermögen (Sachkonto 20110000) zu verwenden.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
20110000	Basis-Reinvermögen	12.781.915,98 Euro	18.879.101,58 Euro	6.097.185,60 Euro	+47,70 %
20210000	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.490.814,69 Euro	0,00 Euro	-1.490.814,69 Euro	-100,00 %
20220000	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20230000	Sonderrücklagen aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20250000	Sonderrücklage Stiftung Horno	2.648.802,20 Euro	2.576.998,37 Euro	-71.803,83 Euro	-2,71 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	42.639,35 Euro	42.743,35 Euro	104,00 Euro	+0,24 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	-705.238,34 Euro	-705.238,34 Euro	
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	-7.936,82 Euro	0,00 Euro	7.936,82 Euro	-100,00 %
	Σ	16.956.235,40 Euro	20.793.604,96 Euro	3.837.369,56 Euro	+22,63 %

4.3.5 **Sonderposten**

4.3.5.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

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

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

Die Stadt Forst (Lausitz) hat im Haushaltsjahr 2022 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 919.681,00 Euro erhalten. Dieser Betrag wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Hierzu gehören beispielsweise:

- Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel
- Textilmuseum
- Radrennbahn
- Multicar
- Tanklöschfahrzeug
- Schöpfbecken Hauptfriedhof

Bei den Sonderposten aus geleisteten Zuwendungen handelt es sich um Fördermittel der öffentlichen Hand (Bund/Land), welche im Rahmen der Stadtumbaukulissen an Dritte zur Förderung einer Investitionsmaßnahme gezahlt wurden (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.3.3).

ANHANG 2022

Im Haushaltsjahr 2022 wurden u.a. Sonderposten zu folgenden Vermögensgegenständen passiviert:

- Luftreinigungsgeräte
- Turnhalle Bademeusel
- Umlaufgraben Euloer Bruch
- Tanklöschfahrzeug
- Notebooks
- Waldweg Am Bienengarten
- Platz des Friedens
- Fest- und Multifunktionsplatz

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	50.737.128,63 Euro	50.790.497,34 Euro	53.368,71 Euro	+0,11 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	190.943,67 Euro	137.830,57 Euro	-53.113,10 Euro	-27,82 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	279.586,29 Euro	239.976,47 Euro	-39.609,82 Euro	-14,17 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.472.212,42 Euro	1.551.752,27 Euro	79.539,85 Euro	+5,40 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	12.735,57 Euro	20.273,72 Euro	7.538,15 Euro	+59,19 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	222.040,38 Euro	209.499,20 Euro	-12.541,18 Euro	-5,65 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	53.608.400,91 Euro	53.643.583,52 Euro	35.182,61 Euro	+0,07 %

4.3.5.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.492.774,02 Euro	6.065.346,09 Euro	-427.427,93 Euro	-6,58 %
	Σ	6.492.774,02 Euro	6.065.346,09 Euro	-427.427,93 Euro	-6,58 %

4.3.5.3 Sonstige Sonderposten

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.494.657,50 Euro	2.404.650,20 Euro	-90.007,30 Euro	-3,61 %
	Σ	2.494.657,50 Euro	2.404.650,20 Euro	-90.007,30 Euro	-3,61 %

4.3.5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

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

ANHANG 2022

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
23511027	Investitionszuweisungen vom Land – Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	105.000,00 Euro	410.000,00 Euro	305.000,00 Euro	+290,48 %
23511164	Investitionszuweisungen vom Land – Brandenburgisches Textilmuseum	729.255,56 Euro	2.054.805,82 Euro	1.325.550,26 Euro	+181,77 %
23512000	Investitionszuweisungen vom Land – Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich	584.912,37 Euro	584.895,97 Euro	- 16,40 Euro	0,00 %
23512107	Investitionszuweisungen vom Land – Falkenstraße	0,00 Euro	96.036,06 Euro	96.036,06 Euro	
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	191.566,71 Euro	9.042,18 Euro	-182.524,53 Euro	-95,28 %
23514001	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Investitionszuweisungen vom Land - Bewegliches Vermögen	289.312,98 Euro	16.913,67 Euro	-272.399,31 Euro	-94,15 %
23559113	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Muskauer Straße	6.011,20 Euro	6.011,20 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579006	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Euloer Str.	2.993,74 Euro	2.993,74 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579008	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Akazienstr.	2.021,23 Euro	2.021,23 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 %
23579083	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Grabenweg	2.244,94 Euro	0,00 Euro	-2.244,94 Euro	-100,00 %
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 Unternehmen – Förstereiweg	589,28 Euro	589,28 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579113	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Muskauer Straße	11.789,29 Euro	11.789,29 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579114	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Friedrich-Klinke-Weg	961,11 Euro	961,11 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579115	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Siedlerweg	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 %

ANHANG 2022

23579120	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hainenweg	991,56 Euro	991,56 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23581103	Investitionszuschüsse von übrigen Bereich – Rad- und Reitstadion	0,00 Euro	659.531,27 Euro	659.531,27 Euro	
23583046	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Dorffanger	14.770,08 Euro	14.770,08 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23583067	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Interreg V	32.499,85 Euro	42.126,99 Euro	9.627,14 Euro	+29,62 %
23583099	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Spielplätze	916,00 Euro	0,00 Euro	- 916,00 Euro	-100,00 %
	Σ	2.001.671,06 Euro	3.939.314,61 Euro	1.937.643,55 Euro	+96,80 %

4.3.6 Rückstellungen

4.3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

Die Gemeinden sind ferner verpflichtet, neben den Rückstellungen für bestehende Pensionsverpflichtungen und künftige Pensionsanswartschaften auch Ansprüche aus Beihilfeverpflichtungen anzusetzen. Die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen sowie die Beihilfeverpflichtungen wurden durch ein vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg beauftragtes Unternehmen ermittelt.

Weiterhin müssen die Aufstockungsbeträge und die bis 31.12.2022 angesammelten Erfüllungsrückstände aller bestehenden Altersteilzeitvereinbarungen passiviert werden. Der Aufstockungsbetrag wird dann im Zeitraum der Altersteilzeit zeitanteilig in Anspruch genommen. Der Erfüllungsrückstand wird in der Beschäftigungsphase weiter angesammelt und in der Freistellungsphase in Anspruch genommen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	2.458.882,00 Euro	2.486.610,00 Euro	27.728,00 Euro	+1,13 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrnwechsel	152.539,00 Euro	145.123,00 Euro	-7.416,00 Euro	-4,86 %
25120000	Beihilferückstellungen	402.863,00 Euro	417.195,00 Euro	14.332,00 Euro	+3,56 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	62.574,53 Euro	164.985,64 Euro	102.411,11 Euro	+163,66 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	51.356,40 Euro	141.862,13 Euro	90.505,73 Euro	+176,23 %
	Σ	3.128.214,93 Euro	3.355.775,77 Euro	227.560,84 Euro	+7,27 %

4.3.6.2 Sonstige Rückstellungen

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

Für die Verpflichtung des Arbeitgebers zur Gewährung von Urlaub unter Fortzahlung des Arbeitslohns ist eine Rückstellung zu bilden, soweit ein Arbeitnehmer am Bilanzstichtag den ihm bis dahin zustehenden Urlaub noch nicht genommen hat und der Urlaub im folgenden Haushaltsjahr nachgewährt oder abgegolten werden muss. Hat ein Beschäftigter oder Beamter ein Arbeitszeitguthaben, ist auch hierfür eine Rückstellung analog den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zu bilden.

Weiterhin wurden bei der Stadt Forst (Lausitz) Personalmrückstellungen gebildet für die Zahlung von Abfindungen im Rahmen von einzelvertraglichen Regelungen und sonstigen Abfindungen sowie für die leistungsorientierte Bezahlung und die Zahlung von Geldzuwendungen bei Dienstjubiläen.

ANHANG 2022

Des Weiteren wurde eine Rückstellung für Archivierungskosten gebildet. Sie bildet die Tatsache ab, dass es eine gesetzliche Aufbewahrungspflicht für Geschäftsunterlagen gibt und hierfür Personal- und Sachkosten der Aufbewahrung anfallen.

Unter den Entschädigungsansprüchen wurden die Rückstellungen für Restititionen 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	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	72.193,99 Euro	92.928,14 Euro	20.734,15 Euro	+28,72 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	73.255,36 Euro	66.863,56 Euro	-6.391,80 Euro	-8,73 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	140.129,25 Euro	143.889,91 Euro	3.760,66 Euro	+2,68 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	212.000,00 Euro	156.500,00 Euro	-55.500,00 Euro	-26,18 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	159.370,34 Euro	163.586,46 Euro	4.216,12 Euro	+2,65 %
28311600	Jubiläumrückstellung	28.418,87 Euro	26.803,71 Euro	-1.615,16 Euro	-5,68 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	440.000,00 Euro	440.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.547,34 Euro	20.687,34 Euro	140,00 Euro	+0,68 %
	Σ	1.310.342,76 Euro	1.275.686,73 Euro	-34.656,03 Euro	-2,64 %

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2021	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2022
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.128.214,93	332.703,73	105.142,89	0,00	3.355.775,77
Pensionsrückstellungen	2.458.882,00	96.823,00	69.095,00	0,00	2.486.610,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrnwechsel	152.539,00	0,00	7.416,00	0,00	145.123,00
Beihilferückstellungen	402.863,00	14.332,00	0,00	0,00	417.195,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	62.574,53	131.043,00	28.631,89	0,00	164.985,64
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	51.356,40	90.505,73	0,00	0,00	141.862,13
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	1.310.342,76	433.427,67	456.039,85	12.043,85	1.275.686,73
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	72.193,99	34.400,00	2.634,90	11.030,95	92.928,14
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	73.255,36	66.863,56	73.255,36	0,00	66.863,56
Gleitzeitüberhänge	140.129,25	143.889,91	140.129,25	0,00	143.889,91
Abfindungen EVR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Abfindungen	212.000,00	20.300,00	75.800,00	0,00	156.500,00
leistungsorientierte Bezahlung	159.370,34	163.586,46,00	159.370,34	0,00	163.586,46

ANHANG 2022

Jubiläen	28.418,87	4.247,74	4.850,00	1.012,90	26.803,71
Archivierungskosten	440.000,00	0,00	0,00	0,00	440.000,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
für sonstige Verwahrungen	20.547,34	140,00	0,00	0,00	20.687,34
Σ	4.438.557,69	766.131,40	561.182,74	12.043,85	4.631.462,50

4.3.7 Verbindlichkeiten

4.3.7.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	779.454,05 Euro	723.090,68 Euro	-56.363,37 Euro	-7,23 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	1.124.485,18 Euro	497.793,90 Euro	-626.691,28 Euro	-55,73 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	196.975,55 Euro	100.576,15 Euro	-96.399,40 Euro	-48,94 %
	Zwischen - Σ	2.100.914,78 Euro	1.321.460,73 Euro	-779.454,05 Euro	-37,10 %
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	2.100.914,78 Euro	1.321.460,73 Euro	-779.454,05 Euro	-37,10 %

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

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2022	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2023
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2030	249.119,93	41.534,52	166.138,08	41.447,33	207.585,41
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2030	237.465,85	39.591,48	158.365,92	39.508,45	197.874,37
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	92.403,97	13.857,26	58.926,34	19.620,37	78.546,71
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	190.689,09	76.325,53	114.363,56	0,00	114.363,56
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	11.281,89	11.281,89	0,00	0,00	0,00
6	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000 %	30.12.2023	540.500,00	540.500,00	0,00	0,00	0,00
				1.321.460,73	723.090,68	497.793,90	100.576,15	598.370,05

4.3.7.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

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

ANHANG 2022

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; fester Zins	41.500.000,00 Euro	34.290.000,00 Euro	-7.210.000,00 Euro	-17,37 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre; fester Zins	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; variabler Zins	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Zwischen - Σ	41.500.000,00 Euro	34.290.000,00 Euro	-7.210.000,00 Euro	-17,37 %
33990000	Zinsabgrenzungen	133,83 Euro	115.320,00 Euro	115.186,17 Euro	+86.069,02 %
	Σ	41.500.133,83 Euro	34.405.320,00 Euro	-7.094.813,83 Euro	-17,10 %

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2022	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2023
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Varengold Bank AG	2,000%	30.01.2023	14.790.000,00	14.790.000,00	0,00	0,00	8.690.000,00
2	NRW.Bank	1,180%	15.08.2023	19.500.000,00	19.500.000,00	0,00	0,00	19.500.000,00
3	Commerzbank AG	2,781%	Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
				34.290.000,00	34.290.000,00	0,00	0,00	29.190.000,00

4.3.7.3 Erhaltene Anzahlungen

Anzahlungen sind grundsätzlich Vorleistungen im Rahmen eines schwebenden Geschäfts. Sie zeigen an, dass die betroffene Lieferung oder Leistung vom Vertragspartner noch nicht bzw. noch nicht vollständig erbracht wurde.

Bei der Stadt Forst (Lausitz) werden unter dieser Bilanzposition alle eingegangenen Fördermittel vom Land im Rahmen von Städte- und Entwicklungsprogrammen erfasst und verbucht, die bis zum Jahresende nicht verausgabt wurden und im nächsten Jahr zur Verfügung stehen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	11.865,32 Euro	11.957,86 Euro	92,54 Euro	+0,78 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	77.401,80 Euro	69.842,45 Euro	-7.559,35 Euro	-9,77 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	298.062,08 Euro	57.302,75 Euro	-240.759,33 Euro	-80,77 %
38114100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung	499.870,39 Euro	799.750,25 Euro	299.879,86 Euro	+59,99 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	0,01 Euro	0,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	556.922,79 Euro	46.378,65 Euro	-510.544,14 Euro	-91,67 %
38116300	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Sozialer Zusammenhalt	182.279,52 Euro	324.938,44 Euro	142.658,92 Euro	+78,26 %
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	7.947,27 Euro	5.798,80 Euro	-2.148,47 Euro	-27,03 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	597.823,23 Euro	635.823,23 Euro	38.000,00 Euro	+6,36 %
38118100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb	70.000,00 Euro	150.000,00 Euro	80.000,00 Euro	+114,29 %
	Σ	2.302.172,41 Euro	2.101.792,44 Euro	-200.379,97 Euro	-8,70 %

ANHANG 2022

4.3.7.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen (Gegen-)Leistung (z.B. Zahlung für eine empfangene Leistung) noch aussteht.

Sie sind grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Dieser entspricht dem Betrag, den der Schuldner zur Erfüllung der Verpflichtung aufbringen muss (Erfüllungsbetrag). Der Erfüllungsbetrag ist in der Regel identisch mit dem Rechnungsbetrag.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.313.860,06 Euro	1.730.516,42 Euro	416.656,36 Euro	+31,71 %
36111000 36111100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.735.444,03 Euro	5.926.629,61 Euro	3.191.185,58 Euro	+116,66 %
	Σ	4.049.304,09 Euro	7.657.146,03 Euro	3.607.841,94 Euro	+89,10 %

4.3.7.5 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	596.922,67 Euro	782.776,83 Euro	185.854,16 Euro	+31,14 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	25.215,27 Euro	22.753,86 Euro	-2.461,41 Euro	-9,76 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	127.704,09 Euro	73.052,85 Euro	-54.651,24 Euro	-42,80 %
	Σ	749.842,03 Euro	878.583,54 Euro	128.741,51 Euro	+17,17 %

4.3.7.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen.

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören insbesondere Steuerverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern usw.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	1.733.064,55 Euro	823.934,41 Euro	-909.130,14 Euro	-52,46 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	96.534,96 Euro	96.534,96 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	150.418,42 Euro	163.552,43 Euro	13.134,01 Euro	+8,73 %
	Σ	2.086.017,93 Euro	1.190.021,80 Euro	-895.996,13 Euro	-42,95 %

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Haushaltsjahren periodengerecht zugeordnet. Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Bilanzstich-

ANHANG 2022

tag, 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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	307.863,27 Euro	283.179,55 Euro	-24.683,72 Euro	-8,02 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.315.231,49 Euro	1.338.136,02 Euro	22.904,53 Euro	+1,74 %
	Σ	1.623.094,76 Euro	1.621.315,57 Euro	-1.779,19 Euro	-0,11 %

4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

4.4.1 Außerordentliche Erträge

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

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

Das Ergebnis der außerordentlichen Erträge ist im abgelaufenen Haushaltsjahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um 109,48 % gestiegen.

Die Erträge aus Vermögensveräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten der Stadt Forst (Lausitz) unterliegen großen jährlichen Schwankungen (Sachkonten 49311000 und 49312000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00 Euro	2.565,00 Euro	2.565,00 Euro	
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.252,50 Euro	112.684,24 Euro	68.431,74 Euro	+154,64 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentl. Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	22.958,00 Euro	25.544,00 Euro	2.586,00 Euro	+11,26 %
	Σ	67.210,50 Euro	140.793,24 Euro	73.582,74 Euro	+109,48 %

4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen

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

Alle Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Veräußerung von Vermögen stehen, werden ebenfalls hier erfasst. Hierunter fallen z.B. die Kosten für die vor dem Verkauf ggf. notwendige Erstellung von externen Gutachten oder Maklerkosten. Außerdem werden die Restbuchwerte bei den außerordentlichen Aufwen-

ANHANG 2022

dungen verbucht. Das ist der Wert, den ein Vermögensgegenstand nach ordentlicher Abschreibung zum Veräußerungszeitpunkt noch hat.

Die außerordentlichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 73,06 % erhöht.

Die Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (Sachkonten 59310000 ff.) stehen immer im Zusammenhang mit den Erträgen aus Vermögensveräußerung (Sachkonten 49311000 und 49312000 – vgl. Ausführungen zu Punkt 4.4.1) und unterliegen ebenfalls starken jährlichen Schwankungen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	66.161,70 Euro	115.276,96 Euro	49.115,26 Euro	+74,24 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108,91 Euro	84,61 Euro	- 24,30 Euro	-22,31 %
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	389,93 Euro	0,00 Euro	- 389,93 Euro	-100,00 %
	Σ	66.660,54 Euro	115.361,57 Euro	48.701,03 Euro	+73,06 %

4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2022 auf 22.339,52 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	54.119,00 Euro	117.487,90 Euro	63.368,90 Euro	+117,09 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	167.445,72 Euro	95.148,38 Euro	-72.297,34 Euro	-43,18 %
	Periodenfremdes Ergebnis	-113.326,72 Euro	22.339,52 Euro	135.666,24 Euro	-119,71 %

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

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich insbesondere um:

- Betriebskostenabrechnungen 2021 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 4 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 39 TEUR)
- Erstattungen von Versicherungen für Schadensfälle vor 2022 (ca. 11 TEUR)
- Schulkostenabrechnungen der Vorjahre (ca. 12 TEUR)
- Kita-Mehrbelastung des Vorjahres (ca. 30 TEUR)
- Abrechnung Konzessionsabgaben aus Vorjahren (ca. 13 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 71 TEUR)
- Erstattungen aus Betriebskostenabrechnungen 2021 (ca. 4 TEUR)
- Zuschüsse an Kitas in freier Trägerschaft für Vorjahre (ca. 7 TEUR)

5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

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

ANHANG 2022

6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2022 gab es keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten

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

8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

lfd. Nr.	Flurstück	Eigentümer	Bemerkung	Stand der Zuordnung	Bewertung
1	2302/012/00035/0001	EdV RT: Rat der Stadt	Richard-Wagner-Str. 41, Standort: 10111022	Zuordnung für 3 TF beantragt am 14.03.2006	Bewertung nur für 3 TF in den Standorten: 10111022 (Garagen), 10551044 (Gärten), 10999009 (Pseudo f. Verkehrsflächen)
2	2302/042/00621/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
3	2302/043/00457/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
4	2308/002/00002/0002	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
5	2308/002/00021/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
6	2308/002/00023/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
7	2308/002/00024/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird

9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitsübersicht angegeben sind

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

ANHANG 2022

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 31.12.2022	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau-gesellschaft mbH	Modifizierte Ausfallbürg-schaft (DKB)	17.850.000 Euro	10.155.972,31 Euro	100%

Alle Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden bilanziert und sind in der Verbindlich-keitenübersicht angegeben.

10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mit- telbaren Pensionsverpflichtungen

Für die mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeit-nehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tariflicher Regelungen. Wäh-rend 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 Pensionsverpflich-tungen aus der Zusatzversorgung der auf die einzelne Kommune entfallende Anteil der (rechnerischen) Un-terdeckung 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:

	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg-ZVK	328.000.000 Euro	304.000.000 Euro	-24.000.000 Euro
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lau-sitz)	0,25845 %	0,24753 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittel- baren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	847.716 Euro	752.491 Euro	-95.225 Euro

11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

11.1 Allgemeines

Unter einer Ermächtigungsübertragung versteht man die zeitliche Übertragung von nicht in Anspruch ge-nommen Haushaltsmitteln in das folgende Haushaltsjahr. Anders als im kameralen Rechnungswesen belas-ten übertragene Ermächtigungen nicht mehr das Ergebnis des Jahres, in dem die Übertragungen stattfinden. Sie stellen aber eine Vorbelastung des/der folgenden Haushaltsjahre/s dar.

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

11.2 Finanzhaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sach-konto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	01210000	Lizenzen	41.724,97 Euro	Software HSH
11.1.02.300	ADV	07310000	Technische Anlagen	67.968,50 Euro	Konzept mobile Ar-beitsplätze, Aufrufanla-ge
11.1.02.400	Stadtarchiv	08220000	FB 30 // Geringwertige Wirt-schaftsgüter	458,99 Euro	Systemkamera

ANHANG 2022

11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	20.154,23 Euro	Schließsystem
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.941,72 Euro	Möbellieferungen
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	7.560,92 Euro	Möbellieferungen
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	Fahrzeuge	175.800,00 Euro	Fahrzeuglieferung
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611027	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	144.555,89 Euro	Planungs- und Baukosten
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	40.000,00 Euro	digitale Tafeln
21.1.01.300	Grundschule Keune	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.403,81 Euro	Möbellieferungen
21.1.01.300	Grundschule Keune	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	40.000,00 Euro	digitale Tafeln
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08210000	FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00 Euro	Schulserver
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08210000	TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.136,05 Euro	Notebook-Ladewagen
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	60.000,00 Euro	digitale Tafeln
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09613010	Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	30.000,00 Euro	Planungskosten
21.1.02.300	Grundschule Keune	09611045	Anlagen im Bau - Grundschule Keune	19.712,05 Euro	Planungskosten Sport-halle
21.1.02.300	Grundschule Keune	09613010	Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	23.605,20 Euro	Planungskosten
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09611047	Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	50.000,00 Euro	Planungskosten
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09613010	Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	30.000,00 Euro	Planungskosten
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08210000	FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.000,00 Euro	digitale Tafeln
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.758,00 Euro	Möblierung
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	60.000,00 Euro	digitale Tafeln
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	23514001	Rückzahlung Fömi // Erh. Anz. auf Sopo – Investitionszw. vom Land – Bewegl. Vermögen	13.342,00 Euro	Rückzahlung Fördermittel
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09613010	Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	17.022,51 Euro	Planungskosten
25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	4.893.756,26 Euro	Planungs- und Baukosten
35.1.05.100	Wohngeldbearbeitung	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.107,72 Euro	Möbellieferungen
36.5.01.100	Kita Regenbogen	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.034,62 Euro	Teppich, Spielzeug
36.5.01.600	Hort Sonnenstadt	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.061,29 Euro	Garderoben
36.5.02.300	Kita Kinderland	09611063	FB60 // Anlagen im Bau - Kita Kinderland	125.095,42 Euro	Planungskosten
36.6.02.100	Einrichtungen der Jugendarbeit	09611083	Anlagen im Bau - Kinder- und Jugendzentrum	120.000,00 Euro	Planungskosten
42.5.01.200	Schwimmhalle	08210000	FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.480,00 Euro	Wasserweg
42.5.01.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	471,20 Euro	Wasserweg
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	1.068.842,79 Euro	Planungskosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611105	Anlagen im Bau - Sport- und Freizeitzentrum	1.100.225,62 Euro	Planungskosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611106	Anlagen im Bau - verpachtete Sportstätten	444.596,00 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611107	Anlagen im Bau - Fest- und Multifunktionsplatz	17.937,88 Euro	Stromanschluss
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	142.390,43 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	27.872,42 Euro	Umsatzsteuer Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612006	Anlagen im Bau - Euloer Straße	2.993,74 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612008	Anlagen im Bau - Akazienstraße	10.742,68 Euro	Straßenbeleuchtung

ANHANG 2022

54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612039	Anlagen im Bau - Sandweg	3.999,59 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612040	Anlagen im Bau - Martinstraße	1.798,29 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612041	Anlagen im Bau - Am Vogelherd	1.580,85 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612056	Anlagen im Bau - Südstraße	743,67 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612058	Anlagen im Bau - Simmersdorfer Straße	1.302,51 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612059	Anlagen im Bau - Kreuzschen- kenstraße	2.233,19 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612071	Anlagen im Bau - Birkenstraße	9.710,99 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612080	Anlagen im Bau - Kastanienstra- ße	3.180,21 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612083	Anlagen im Bau - Grabenweg	31.681,35 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612091	Anlagen im Bau - Buschweg	30.665,23 Euro	Baukosten und Fertig- stellungspflege
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612095	Anlagen im Bau - Dünenweg	1.986,23 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612098	Anlagen im Bau - Buchenstraße	12.752,10 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612105	Anlagen im Bau - Am Waldgürtel	961,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612107	Anlagen im Bau - Falkenstraße	129.816,45 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612108	Anlagen im Bau - Förstereiweg	589,28 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612111	Anlagen im Bau - Pappelstraße	33.361,04 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612113	Anlagen im Bau - Muskauer Straße	500.553,32 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612114	Anlagen im Bau - Friedrich- Klinke-Weg	861,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612117	Anlagen im Bau - Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612118	Anlagen im Bau - Am Birken- wäldchen	2.078,80 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612119	Anlagen im Bau - Alsenstraße	1.054,62 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612120	Anlagen im Bau - Hainenweg	991,56 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612121	Anlagen im Bau - Waldwege	4.998,00 Euro	Vorbereitung Waldwe- gebau 2023
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612128	Anlagen im Bau - Dorfstraße OT Sacro	210.464,20 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612130	Anlagen im Bau - Schwerinstra- ße	12.216,70 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612006	Anlagen im Bau - Euloer Straße	31.970,60 Euro	Planungskosten

ANHANG 2022

54.0.01.400	Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen	09612087	Anlagen im Bau - Umgehungsstraße	20.000,00 Euro	Sanierung Rad-Gehweg
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen	09612112	Anlagen im Bau - Cottbuser Straße	28.719,68 Euro	Planungskosten
55.1.04.100	Rosengarten	01510000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.139,01 Euro	Audioguide
55.1.04.100	Rosengarten	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	5.000,00 Euro	Servicepoint
55.1.04.100	Rosengarten	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	319.335,18 Euro	Planungs- und Baukosten
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	697.323,61 Euro	Planungs- und Baukosten
55.2.01.100	Öffentliche Gewässer	09613032	Anlagen im Bau - Entengrabenwehr	81.833,03 Euro	Planungskosten
55.3.01.100	Friedhöfe	04710000	Bauten auf Sonderflächen	10.638,00 Euro	Schöpfbecken
57.1.01.100	Wirtschaftsförderung	09613070	Anlagen im Bau - Weiterentwicklung Logistik- und Industriezentrum Forst	20.000,00 Euro	Entwicklung und Erschließung Logistik- und Industriegebiet
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611141	Anlagen im Bau - Ortsteil Klein Bademeusel	20.000,00 Euro	Planungskosten
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611142	Anlagen im Bau - Freizeittreff Bohrau	105.440,11 Euro	Planungs- und Baukosten
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611162	Anlagen im Bau - Ortsteil Briesnig	99.718,16 Euro	Planungs- und Baukosten
61.2.01.100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft in Forst (Lausitz)	33170000	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten / Kreditinstitute / Euro-Währung (fester Zins)	6.097.185,60 Euro	Teilentschuldung, Tilgung erst 2023
			Σ	17.390.074,41 Euro	

11.3 Ergebnishaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.01.300	Öffentlichkeitsarbeit	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	79.595,44 Euro	Broschüre Europä. Parkverbund
11.1.02.400	Stadtarchiv	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	35.803,26 Euro	Restaurierung, Verpackungen
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	724,50 Euro	Katastergebühren
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.137,10 Euro	Planungskosten
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	24.323,32 Euro	Einwohnerpauschale Ortsteile
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	600,00 Euro	Spendengelder
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	254,40 Euro	Lesestoffe
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.099,19 Euro	Planungskosten
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52220000	FB20 // Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	267,64 Euro	Unterlegplatte Bandsäge
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	171,23 Euro	Unterrichtsmaterial
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	141,24 Euro	Unterrichtsmaterial
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	238,35 Euro	Unterrichtsmaterial
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21,15 Euro	Unterrichtsmaterial
36.5.01.100	Kita Regenbogen	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.174,66 Euro	Gutschrift, Spende, Spielmaterial
36.5.01.210	Kita Waldhaus	54315000	FB20 // Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	60,00 Euro	Gutschrift Altpapier
36.5.01.300	Kita Kinderland	54315000	FB20 // Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	250,00 Euro	Gutschrift Altpapier
36.5.01.400	Hort Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	105,05 Euro	Spiel- und Bastelmaterial

ANHANG 2022

36.5.01.600	Hort Sonnenstadt	54315000	FB20 // Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	150,00 Euro	Spende
42.5.02.200	Schwimmhalle	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.306,50 Euro	Reparaturen
51.1.01.100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	47.358,40 Euro	Machbarkeitsstudie
54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeindestraßen	52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	99.600,00 Euro	Sanierung Radwege
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.549,28 Euro	Ersatzpflanzungen
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege	11.626,17 Euro	Baumpfleßmaßnahmen
55.1.02.200	Unterhaltung von Spielplätzen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.890,52 Euro	Reparaturen Horno
55.1.04.100	Rosengarten	54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	5.247,90 Euro	Studie Eingang
55.3.01.100	Friedhöfe	52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	33.032,84 Euro	Baumpflanzungen
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.427,47 Euro	Sanierung Denkmal Großer Obelisk
71.1.01.100	Heiner-Schuster-Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.079,58 Euro	Zinsen
			Σ	379.235,19 Euro	

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

12.1 Treuhandmittel

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

12.2 Stiftungsvermögen

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

Stiftung	Art	31.12.2021	31.12.2022	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	719.724,20 Euro	706.409,04 Euro	-13.315,16 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	41.876,85 Euro	35.485,16 Euro	-6.391,69 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	143.814,46 Euro	137.398,95 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	3.766.618,97 Euro	3.719.165,38 Euro	-47.453,59 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	32.423,79 Euro	24.622,06 Euro	-7.801,73 Euro

ANHANG 2022

Stiftung Horno	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 Euro	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	169.934,12 Euro	157.307,27 Euro	-12.626,85 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	627,57 Euro	146,97 Euro	- 480,60 Euro
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.156,03 Euro	1.186,69 Euro	- 969,34 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	13.000,00 Euro	12.000,00 Euro	-1.000,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	2.451,07 Euro	2.177,63 Euro	- 273,44 Euro
	Sonstige Einlagen	620.315,98 Euro	566.897,80 Euro	-53.418,18 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-2.083,57 Euro	-785,83 Euro	1.297,74 Euro
	Sonstige Sonderposten	-3.302.650,08 Euro	-3.229.717,22 Euro	72.932,86 Euro
	Σ	2.668.370,42 Euro	2.592.454,93 Euro	-75.915,49 Euro

Stiftung	Art	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro
	Σ	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro

13. Übersicht über den Bestand der Vorschussskonten

Alle gezahlten Vorschüsse der Stadt Forst (Lausitz) sind bei dem Sachkonto 17990000 ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	479,83 Euro	1.577,92 Euro	1.098,09 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	1.052,43 Euro	254,81 Euro	- 797,62 Euro
	Σ	1.532,26 Euro	1.832,73 Euro	300,47 Euro


14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten

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

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	0,00 Euro	90,00 Euro	90,00 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinabwicklung	23.231,51 Euro	21.776,51 Euro	-1.455,00 Euro
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	275,88 Euro	711,40 Euro	435,52 Euro

ANHANG 2022

99999.00019	Kultur&Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule Forst	1.971,76 Euro	1.971,76 Euro	0,00 Euro
99999.00023	Ablösung Bürgschaft „Am Birkenwäldchen“	2.500,00 Euro	2.500,00 Euro	0,00 Euro
99999.00024	Rosengarten Interreg	6.243,82 Euro	12.654,97 Euro	6.411,15 Euro
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00 Euro	8.375,00 Euro	0,00 Euro
99999.00500	Nachlass von Verstorbenen	0,00 Euro	206,04 Euro	206,04 Euro
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72 Euro	14.929,72 Euro	0,00 Euro
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	7.410,51 Euro	7.410,51 Euro	0,00 Euro
99999.00900	Verwahrkonto Fundbüro	824,38 Euro	814,15 Euro	- 10,23 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.430,00 Euro	1.570,00 Euro	140,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	10.534,07 Euro	20.127,54 Euro	9.593,47 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	15,00 Euro	0,00 Euro	- 15,00 Euro
99999.13000	Einnahmen von Spenden	6.000,00 Euro	545,00 Euro	-5.455,00 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
99999.26000	Amtshilfeersuchen über PK	3.286,77 Euro	6.479,83 Euro	3.193,06 Euro
	Σ	150.418,42 Euro	163.552,43 Euro	13.134,01 Euro

festgestellt
<p style="text-align: center;">27.10.2023 </p> <p style="text-align: center;">Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin</p>

aufgestellt
<p style="text-align: center;">19.07.2023 </p> <p style="text-align: center;">Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit</p>

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



Anlagenübersicht 2022

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2022	31.12.2021
	31.12.2021	2022	2022	2022	31.12.2022	2022	2022	2022	31.12.2022		
Immaterielle Vermögensgegenstände	429.367,36 €	50.874,83 €	717,00 €	6.369,12 €	485.894,31 €	35.688,09 €	0,00 €	715,00 €	376.257,83 €	109.636,48 €	88.082,62 €
Sachanlagen	169.761.508,54 €	8.098.764,19 €	174.651,51 €	-6.369,12 €	177.679.252,10 €	4.848.780,51 €	0,00 €	59.360,55 €	84.994.584,94 €	92.684.667,16 €	89.556.343,56 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.447.566,57 €	556,50 €	113.269,66 €	271,97 €	3.335.125,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.335.125,38 €	3.447.566,57 €
Brachland	38.829,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.829,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.829,72 €	38.829,72 €
Ackerland	542.934,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.934,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.934,18 €	542.934,18 €
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	2.752.347,57 €	556,50 €	113.269,66 €	271,97 €	2.639.906,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.639.906,38 €	2.752.347,57 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.602.383,98 €	25.754,77 €	0,00 €	16.785,06 €	48.644.923,81 €	1.105.671,06 €	0,00 €	0,00 €	23.657.451,97 €	24.987.471,84 €	26.505.603,07 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.411,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.411,03 €	504,49 €	0,00 €	0,00 €	22.601,41 €	70.809,62 €	71.314,11 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	13.945.319,86 €	5.688,20 €	0,00 €	1.678,79 €	13.952.686,85 €	306.951,73 €	0,00 €	0,00 €	6.995.236,55 €	6.957.450,30 €	7.257.035,04 €
Grundstücke mit Schulen	19.834.802,40 €	10.574,36 €	0,00 €	15.105,27 €	19.860.482,03 €	514.087,42 €	0,00 €	0,00 €	9.329.602,08 €	10.530.879,95 €	11.019.287,74 €
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	14.601.501,15 €	9.492,21 €	0,00 €	1,00 €	14.610.994,36 €	284.127,42 €	0,00 €	0,00 €	7.182.664,39 €	7.428.329,97 €	7.702.964,18 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	102.914.517,91 €	78.402,95 €	15.074,55 €	3.406.390,31 €	106.384.236,62 €	3.015.795,86 €	0,00 €	13.067,25 €	52.683.909,55 €	53.700.327,07 €	53.233.336,97 €
Grund und Bodes des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.468.248,88 €	2.145,00 €	2.006,30 €	319,57 €	5.468.707,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.468.707,15 €	5.468.248,88 €
Brücken und Tunnel	6.908.764,29 €	423,00 €	0,00 €	19.935,36 €	6.929.122,65 €	90.205,49 €	0,00 €	0,00 €	3.240.686,00 €	3.688.436,65 €	3.758.283,78 €
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 €
Straßen- und Verkehrslenkungsanlagen	60.262.298,27 €	7.477,60 €	0,00 €	911.146,41 €	61.180.922,28 €	1.935.107,20 €	0,00 €	0,00 €	33.181.955,55 €	27.998.966,73 €	29.015.449,92 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.205.756,10 €	7.262,51 €	0,00 €	248.976,66 €	2.461.995,27 €	103.563,05 €	0,00 €	0,00 €	1.376.103,90 €	1.085.891,37 €	933.215,25 €
Bauten auf Sonderflächen	28.069.450,37 €	61.094,84 €	13.068,25 €	2.226.012,31 €	30.343.489,27 €	886.920,12 €	0,00 €	13.067,25 €	14.885.164,10 €	15.458.325,17 €	14.058.139,14 €
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 €	3.134,65 €	0,00 €	0,00 €	69.187,80 €	39.588,52 €	42.723,17 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	7.691.837,74 €	167.515,68 €	2.690,17 €	371.035,68 €	8.227.698,93 €	369.722,99 €	0,00 €	2.688,17 €	5.959.528,37 €	2.268.170,56 €	2.099.344,19 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.563.370,92 €	286.106,50 €	43.617,13 €	1.680,22 €	3.807.540,51 €	354.455,95 €	0,00 €	43.605,13 €	2.624.507,25 €	1.183.033,26 €	1.249.714,49 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.433.055,10 €	7.540.427,79 €	0,00 €	-3.802.532,36 €	7.170.950,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.170.950,53 €	3.433.055,10 €
Finanzanlagevermögen	33.261.019,82 €	0,00 €	75.915,49 €	0,00 €	33.185.104,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.136,65 €	33.114.967,68 €	33.190.883,17 €
Rechte an Sondervermögen	12.566.289,48 €	0,00 €	75.915,49 €	0,00 €	12.490.373,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.490.373,99 €	12.566.289,48 €
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	203.451.895,72 €	8.149.639,02 €	251.284,00 €	0,00 €	211.350.250,74 €	4.884.468,60 €	0,00 €	60.075,55 €	85.440.979,42 €	125.909.271,32 €	122.835.309,35 €

STADT FORST (LAUSITZ)

FORDERUNGS- ÜBERSICHT

Forderungsübersicht 2022

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2021	31.12.2022	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	1.523.919,27	1.520.593,68	1.509.641,26	5.530,28	5.422,14
Gebühren	106.015,81	98.724,71	98.724,71	0,00	0,00
Beiträge	216.158,69	150.747,82	141.875,76	3.982,12	4.889,94
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-229.417,32	-197.584,83	-197.584,83	0,00	0,00
Steuern	823.327,57	1.105.981,88	1.105.981,88	0,00	0,00
Transferleistungen	951.023,55	925.134,17	925.134,17	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	470.623,45	366.155,15	364.074,79	1.548,16	532,20
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-813.812,48	-928.565,22	-928.565,22	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	624.986,71	537.151,28	537.151,28	0,00	0,00
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	267.294,89	91.724,74	91.724,74	0,00	0,00
gegen Sondervermögen	247.806,96	331.738,93	331.738,93	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	125.294,29	128.431,40	128.431,40	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	-15.409,43	-15.418,79	-15.418,79	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	2.991.341,58	2.674.207,20	2.674.207,20	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen	5.140.247,56	4.731.952,16	4.720.999,74	5.530,28	5.422,14

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH- KEITEN- ÜBERSICHT

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2021	31.12.2022	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	in Euro				
	1	2	3	4	5
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.100.914,78	1.321.460,73	723.090,68	497.793,90	100.576,15
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	41.500.133,83	34.405.320,00	34.405.320,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	2.302.172,41	2.101.792,44	2.101.792,44	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.313.860,06	1.730.516,42	1.730.516,42	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.735.444,03	5.926.629,61	5.926.629,61	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	596.922,67	782.776,83	782.776,83	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	25.215,27	22.753,86	22.753,86	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	127.704,09	73.052,85	73.052,85	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	2.086.017,93	1.190.021,80	1.190.021,80	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	52.788.385,07	47.554.324,54	46.955.954,49	497.793,90	100.576,15

STADT FORST (LAUSITZ)

BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 war die Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar an 3 Gesellschaften und mittelbar an 2 Gesellschaften beteiligt.

Die Stadt Forst (Lausitz) kommt mit diesem Bericht der gesetzlichen Verpflichtung zur Fortschreibung einer Übersicht gemäß § 82 Absatz 2 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) über ihre Beteiligungen in Form des Privatrechts nach.

Der Ihnen vorliegende Beteiligungsbericht entspricht den Vorschriften des § 61 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung Brandenburg (KomHKV) und geht sogar über diese Mindestanforderungen hinaus. Er beinhaltet beispielsweise zusätzliche Informationen wie Auszüge aus den Bilanzen und den Gewinn- und Verlustrechnungen.

Ich bedanke mich herzlich bei allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der städtischen Unternehmen und Beteiligungen sowie den Mitgliedern der Aufsichtsgremien für die vertrauens- und verantwortungsvolle Arbeit.



Simone Taubenek
Hauptamtliche Bürgermeisterin

Forst (Lausitz) im September 2023

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
1.1 Rechtliche Grundlagen	4
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes	4
2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2022	5
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen	6
3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH	6
3.1.1 <i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)</i>	<i>6</i>
3.1.2 <i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</i>	<i>7</i>
3.1.3 <i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)</i>	<i>12</i>
3.1.4 <i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)</i>	<i>13</i>
3.1.5 <i>Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf</i>	<i>14</i>
3.1.6 <i>Sonstiges</i>	<i>14</i>
3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH	16
3.2.1 <i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)</i>	<i>16</i>
3.2.2 <i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</i>	<i>18</i>
3.2.3 <i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)</i>	<i>21</i>
3.2.4 <i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)</i>	<i>22</i>
3.2.5 <i>Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf</i>	<i>23</i>
3.2.6 <i>Sonstiges</i>	<i>24</i>
3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH	25
3.3.1 <i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)</i>	<i>25</i>
3.3.2 <i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</i>	<i>27</i>
3.3.3 <i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)</i>	<i>30</i>
3.3.4 <i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)</i>	<i>31</i>
3.3.5 <i>Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf</i>	<i>32</i>
3.3.6 <i>Sonstiges</i>	<i>32</i>
3.4 Stadtwerke Forst GmbH	33
3.4.1 <i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)</i>	<i>33</i>
3.4.2 <i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</i>	<i>34</i>
3.4.3 <i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)</i>	<i>38</i>
3.4.4 <i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)</i>	<i>38</i>
3.4.5 <i>Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf</i>	<i>39</i>
3.4.6 <i>Sonstiges</i>	<i>39</i>
3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG	40
3.5.1 <i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)</i>	<i>40</i>
3.5.2 <i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</i>	<i>41</i>
3.5.3 <i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)</i>	<i>46</i>
3.5.4 <i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)</i>	<i>47</i>
3.5.5 <i>Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf</i>	<i>48</i>
3.5.6 <i>Sonstiges</i>	<i>48</i>

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

1. Allgemeines

1.1 Rechtliche Grundlagen

Entsprechend § 61 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung – KomHKV) hat die Gemeinde zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner einen Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) sowie ihre mittelbaren Beteiligungen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben (Beteiligungsbericht). Der Beteiligungsbericht ist gemäß § 82 Absatz 2 Nummer 5 BbgKVerf dem Jahresabschluss der Gemeinde als Anlage beizufügen.

Unternehmen der Gemeinde können entsprechend § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf sein:

- rechtsfähige kommunale Anstalten des öffentlichen Rechts (kommunale Anstalten), die sich in alleiniger Trägerschaft der Gemeinde befinden,
- Gesellschaften in privater Rechtsform, deren Anteile vollständig der Gemeinde gehören (Eigengesellschaften),
- trägerschaftliche Beteiligungen an kommunalen Anstalten nach dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit im Land Brandenburg (gemeinsamen kommunalen Anstalten) und Beteiligungen an Gesellschaften in privater Rechtsform, deren Anteile der Gemeinde teilweise gehören

Das Rundschreiben zur Anwendung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsbericht) gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i.V.m. § 61 KomHKV vom 22.08.2019, herausgegeben vom Ministerium des Innern des Landes Brandenburg, enthält weitere Hinweise, wie die normativen Vorgaben des § 61 KomHKV formal und inhaltlich umgesetzt werden können.

Weiterhin wurde vom Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg am 23.10.2015 ein Rundschreiben zur Evaluation der Umsetzung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsberichte) gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i.V.m. § 61 KomHKV zur Verfügung gestellt.

1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes

Entsprechend § 61 KomHKV enthält der Beteiligungsbericht anhand der letzten gemäß § 242 des Handelsgesetzbuches (HGB) erstellten Jahresabschlüsse der Unternehmen die folgenden Angaben:

1. Rahmendaten des Unternehmens, insbesondere
 - a) Name, Sitz und Gegenstand des Unternehmens,
 - b) Datum der Unternehmensgründung,
 - c) die Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen und die Beteiligungen des Unternehmens,
 - d) die Organe des Unternehmens und ihre zahlenmäßige Besetzung (bei den Vertretern der Gemeinde getrennt nach Mitgliedern der Gemeindevertretung, Bediensteten der Gemeinde oder des Amtes und sachkundigen Einwohnern);
2. Analysedaten in Form eines mit Kennzahlen versehenen verkürzten Lageberichts, der eine auf das Berichtsjahr bezogene Aussage ermöglicht über
 - a) die Vermögens- und Kapitalstruktur des Unternehmens,
 - b) die Finanzierung und die Liquidität,
 - c) die Rentabilität und den Geschäftserfolg,
 - d) den Personalbestand.Den Analysedaten für das jeweilige Berichtsjahr sind die entsprechenden Analysedaten der beiden vorherigen Berichtsjahre gegenüberzustellen;
3. die voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens unter Beachtung der Unternehmensplanung der auf den Berichtszeitraum folgenden Wirtschaftsjahre (Wirtschaftspläne);
4. Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit der Gemeinde, insbesondere
 - a) Kapitalzuführungen und -entnahmen,
 - b) Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche,
 - c) gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen,
 - d) sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar beziehungsweise mittelbar auswirken können.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2022

Branche	unmittelbare Beteiligungen	mittelbare Beteiligungen
Wohnen und Bauen	<p>Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %</p>	
Gesundheitswesen	<p>Lausitz Klinik Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 49 %</p>	<p>Lausitz MVZ Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>
Versorgung	<p>Stadtwerke Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 25,1%</p>	<p>Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

3. Einzeldarstellung der Beteiligungen**3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH****3.1.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)***3.1.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand*

Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH
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 2022

(5) Unbeschadet gesetzlicher Vorschriften wird sich die Gesellschaft beim Abschluss von Verträgen sowie bei der Bemessung des Preises für die Überlassung von Mietwohnungen danach ausrichten, dass eine Kosten- bzw. Aufwandsdeckung einschließlich angemessener Verzinsung des Eigenkapitals sowie die Bildung von Rücklagen ermöglicht werden.

3.1.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 392 am 07.04.1992. Die FWG ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.1.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%iger Gesellschafter ist die Stadt Forst (Lausitz). Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 2.556.459,41 Euro und ist voll erbracht.

3.1.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführerin, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Frau Dagmar Klinke wurde mit Wirkung vom 1. Mai 2019 durch die Gesellschafterversammlung zur alleinigen Geschäftsführerin bestellt. Die Bestellung erfolgte für fünf Jahre befristet. Die Geschäftsführerin ist nach § 181 BGB nicht befugt Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder als Vertreter Dritte abzuschließen. Die Eintragung ins Handelsregister ist erfolgt. Die Geschäftsführerin vertritt die Gesellschaft allein.

Prokura ist für Frau Monique Aldermann und Herrn Robert Richter gemeinschaftlich erteilt.

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 dreimal im Geschäftsjahr 2022 gemeinsam mit der Geschäftsführung. Der Aufsichtsrat wurde aus folgenden Personen gebildet:

Simone Taubenek -Vorsitzende-	Hauptamtlichen Bürgermeisterin der Stadt Forst (Lausitz)
Helge Bayer -stellvertretender Vorsitzender-	Stadtverordneter
Cornelia Janisch -Schriftführerin-	Stadtverordnete
Hans-Jörg Auerswald	Stadtverordneter
Konstantin Horn	Stadtverordneter
Wolfgang Gäbler	Stadtverordneter
Bernd Schilensky	Stadtverordneter

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch die Bürgermeisterin, gebildet. Im Geschäftsjahr fand eine Gesellschafterversammlung statt.

3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Anlagevermögen	47.506.081,81 Euro	44.461.521,38 Euro	43.880.923,87 Euro
Bilanzsumme	52.836.164,29 Euro	50.521.982,79 Euro	50.226.051,97 Euro
Anlagenintensität	89,91%	88,00%	87,37%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Eigenkapital	15.113.392,00 Euro	14.588.694,40 Euro	13.436.214,37 Euro
Bilanzsumme	52.836.164,29 Euro	50.521.982,79 Euro	50.226.051,97 Euro
Eigenkapitalquote	28,60%	28,88%	26,75%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Eigenkapital	15.113.392,00	14.588.694,40 Euro	13.436.214,37 Euro
Langfristiges Fremdkapital	21.587.832,06	20.278.999,14 Euro	21.470.958,68 Euro
Anlagevermögen	47.506.081,81	44.461.521,38 Euro	43.880.923,87 Euro
Anlagendeckungsgrad II	77,26%	78,42%	79,55%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Zinsaufwand	647.233,41 Euro	641.992,89 Euro	904.372,97 Euro
Umsatz	9.803.309,20 Euro	9.371.384,34 Euro	9.494.392,85 Euro
Zinsaufwandsquote	6,60%	6,85%	9,53%

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	7.530.275,89 Euro	6.762.078,47 Euro	6.329.773,08 Euro
Steuerrückstellungen	18.200,00 Euro	18.200,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	135.168,93 Euro	193.343,70 Euro	420.895,43 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	20.884,45 Euro	3.742,17 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.704.529,27 Euro	6.977.364,34 Euro	6.750.668,51 Euro

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umlaufvermögen	5.327.641,23 Euro	6.055.670,13 Euro	6.341.802,57 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.704.529,27 Euro	6.977.364,34 Euro	6.750.668,51 Euro
Liquidität 3.Grades	69,15%	86,79%	93,94%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.104,6 TEuro	3.255,0 TEuro	3.805,3 TEuro

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss	524.697,60 Euro	1.152.480,03 Euro	716.189,13 Euro
Fremdkapitalzinsen	647.233,41 Euro	641.992,89 Euro	904.372,97 Euro
Bilanzsumme	52.836.164,29 Euro	50.521.982,79 Euro	50.226.051,97 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	2,22%	3,55%	3,23%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umsatz	9.803.309,20 Euro	9.371.384,34 Euro	9.494.392,85 Euro

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	524.697,60 Euro	1.152.480,03 Euro	716.189,13 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

3.1.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Personalaufwand	1.263.610,71 Euro	1.247.544,28 Euro	1.150.777,73 Euro
Umsatz	9.803.309,20 Euro	9.371.384,34 Euro	9.494.392,85 Euro
Personalaufwandsquote	12,89%	13,31%	12,12%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	15	16	15
Handwerker	4	3	3
Σ	22	22	21

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2022 unter Beachtung der Marktgegebenheiten fortgeführt. Dabei standen die Verwaltung und Erhaltung der im Besitz befindlichen Wohnobjekte und die Fertigstellung wichtiger Einzelprojekte im Vordergrund.

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Leerstandsquote	32,5 %	33 %	30,8 %
Wohnungen	2.559	2.549	2.549
Gästewohnungen	0	3	3
Gewerbeeinheiten	68	63	64
Garagen bzw. Stellplätze	829	822	779
fremdverwaltete Wohnungen	353	350	278
fremdverwaltete Gewerbeeinheiten	50	52	42
fremdverwaltete Garagen bzw. Stellplätze	589	574	568

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2022 trotz schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen unter ansteigenden Umsätzen im Kerngeschäft und mit zukunftsweisenden Projekten strategisch positiv.

Das Jahresergebnis konnte infolge steigender Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung gegenüber Wirtschaftsplanansatz infolge maßgeblicher Neuvermietung an ukrainische Flüchtlinge, trotz massiv ansteigender Betriebskosten und der notwendigen Erhöhung der geplanten Instandhaltungsaufwendungen erzielt werden.

Diesen geänderten gesamtgesellschaftlichen Rahmenbedingungen infolge des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine wurde im Rahmen einer Planfortschreibung der Gesellschaft Rechnung getragen und die gesamte wirtschaftliche Tätigkeit der Gesellschaft unter diesen veränderten Schwerpunkt gestellt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Der Trend rückläufiger Erlösentwicklung infolge strukturellen Leerstandes konnte somit 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 ist es der Gesellschaft gelungen, den Leerstand der Wohnungen zu reduzieren. Die Leerstandsquote ist auf 32,5 % gesunken.

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.

Im Projekt Cottbuser Straße 16a-20 „Smart-City Forst“ - Wohnen mit Serviceangeboten, selbstbestimmt und mittendrin statt außen vor. Die FWG mbH entwickelt gemeinsam mit einem Netzwerk Expertise, um einen Wettbewerbsvorteil zu erarbeiten. Wohnen in der Innenstadt – mit kurzen Wegen zu Markt, der Apotheke, dem Arzt und dem Friseur und mit intelligentem Sicherheitskonzept in modernen Wohnräumen. „Smart City Home“ als Arbeitstitel unseres Wohnprojektes in der Forster Innenstadt, wo 12 seniorenrechtliche betreute Wohnungen und 2 Wohngruppen mit demenzsensiblen Strukturen für 20 Bewohner bis Ende 2022 entstanden.

Mit der Herstellung von 50 Flüchtlingswohnungen, aufgrund der aktuellen Situation des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine mit massiven Flüchtlingsbewegungen, reagierte die Gesellschaft im Rahmen der Investitionsplanung 2022 auf die gesamtgesellschaftlichen Bedürfnisse und erfüllte ihre Aufgaben als kommunaler Vermieter in Abstimmung mit der Stadt Forst (Lausitz). In diesem Projekt wurden 50 Leerwohnungen als Flüchtlingswohnungen für den Mieter Landkreis Spree-Neiße umgestellt.

Das Projekt Sanierung von 12 Wohnungen für Ukraine Flüchtlinge wurde in Objekten in der C.-A.-Groeschke-Straße / Skurumer Straße in 03149 Forst (Lausitz) umgesetzt. Für die Sanierung von Wohnungen zur Unterbringung geflüchteter Ukrainer wurden im Berichtsjahr kurzfristig im Oktober 2022 noch Fördermittel durch die Stadt Forst (Lausitz) bewilligt. Hierfür wurden 12 Wohnungen ausgewählt. Die geförderten Wohnungen sind befristet für 2 Jahre ausschließlich zur Unterbringung von geflüchteten Ukrainern vorgesehen.

Im Projekt „Medizinische Pflegefachschule“ Pestalozziplatz 7 in 03149 Forst (Lausitz) konnte in Kooperation mit der Carl-Thiem-Klinikum gGmbH beginnend ab Oktober 2021 eine Zweigstelle der Medizinischen Pflegefachschule der CTK Cottbus gGmbH etabliert werden. In diesem Zusammenhang erfolgte die bauliche Ertüchtigung des Gebäudes durch die FWG mbH, um moderne Voraussetzungen für künftiges bilinguales Lernen in drei Klassen zu schaffen. Das Projekt ist strategisch zur Sicherstellung von Arbeitsplätzen in der Stadt Forst wichtig und gleichzeitig Ausdruck für ein künftiges Zusammenwirken in der Gesundheitsregion Lausitz zwischen Forst und Cottbus. Inhaltlich ist es eng verbunden mit dem Projekt CTK gGmbH „Wohnen auf Zeit“ Berliner Straße / Cottbuser Str. in 03149 Forst (Lausitz). Das CTK hat im Berichtszeitraum 39 Wohnungen für 75 Auszubildende in Festverträgen für mehrere Jahre angemietet. In Verbindung mit der Pflegeschule des Carl-Thiem-Klinikums entwickelt die Gesellschaft hier einen für Forst attraktiven Campus und Rahmen des Lernens und Wohnens für künftige Pflegeschüler mit einem Alleinstellungsmerkmal in Hinblick auf das künftige Simulationszentrum Pflege. Der Ankauf des Wohnobjektes Lindenplatz in 03149 Forst (Lausitz) in unmittelbarer Umgebung der Pflegeschule dient neben der Sicherstellung der Stadtentwicklung ebenso diesem übergeordneten Ziel und erhofft sich neben idealen Wohn- und Lernbedingungen für die Schüler, die Schaffung eines Identitätsgefühls mit nachfolgender Verbundenheit für den Wohnstandort Forst.

Der Ankauf der Immobilie in der Cottbuser Straße 29E dient der nachhaltigen Stadtentwicklung und bietet mit der Anmietung der Räume durch die Stadt Forst (Lausitz) als Stadtarchiv die Möglichkeit den Standort zu entwickeln.

Im Projekt Kegeldamm 5/6 in 03149 Forst (Lausitz) geht es um eine altersgerechte Wohnanlage aus DDR-Zeiten in attraktiver Lage am Neißedamm mit gravierenden Instandhaltungsrückstau. Um eine nachfolgend optimale Wohnform zu ermitteln, wurde eine Variantenstudie durchgeführt, die ein Wohnen für Jung und Alt an einem attraktiven Wohnstandort von Forst ermöglicht. Das Projekt wird in den Folgejahren mit wieder gesicherten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen seinen Fortgang finden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Im Berichtsjahr wurde ein Darlehen in Höhe von 950,0 T€ für den Kauf und den Umbau von Gewerbeeinheiten im Objekt Cottbuser Str. 29e in Forst (Lausitz) abgeschlossen. Hiervon sind bis Ende 2022 Mittel in Höhe von 350,0 T€ abgerufen worden. Des Weiteren wurden für das Objekt Cottbuser Str. 16a-20/ Berliner Str. 1-17 Mittel aus zwei Krediten beansprucht. Für Modernisierungsmaßnahmen im Objekt Kegeldamm 16/17 erfolgte die Aufnahme eines Kredits. Für den Erwerb und die Modernisierung des Wohn- und Geschäftshauses Lindenplatz 5 in Forst (Lausitz) wurde ein Tilgungsdarlehen aufgenommen. Der im Jahr 2021 aufgenommene Kredit für Baumaßnahmen im Zusammenhang mit der Errichtung der Pflegeschule am Standort Pestalozziplatz 7 wurde im Berichtsjahr 2022 durch die Aufnahme eines Kredites abgelöst. Ebenfalls wurden Bauspardarlehen abgerufen. Für ein Darlehen der DKB wurde im Rahmen der Vertragslaufzeit die Zinsfestschreibungen bis 2035 neu angepasst.

Die Gesellschaft konnte in einem schwierigen Marktumfeld erneut einen Jahresüberschuss erzielen. Die Ertragslage ist unverändert maßgeblich durch eine hohe Leerstandsquote beeinflusst. Neben Erlösschmälerungen bei den Mieten muss das Unternehmen den Umlageausfall bei den Betriebskosten tragen. Das durchschnittliche Mietniveau konnte im Geschäftsjahr gesteigert werden. Aufgrund des Leerstandes sind die Spielräume für Instandhaltungsmaßnahmen noch immer stark begrenzt. Gleichwohl konnten die Aufwendungen einschließlich der Leistungen der eigenen Handwerker deutlich gesteigert werden.

Der Bestand an liquiden Mitteln verminderte sich zwar aber die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend vorhanden. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022 gegeben. Sofern Skonto-Zahlungen vereinbart waren, konnten diese weitestgehend vereinnahmt werden. Nach dem Ergebnis der Finanzplanung ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft auch zukünftig gesichert.

Der Vermögensaufbau der Gesellschaft ist zum Stichtag hinsichtlich der Fristigkeit von Vermögens- und Schuldschulden 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 2022 einen Anteil von 95,3 % erreicht. Die Sachanlagen verzeichnen im Geschäftsjahr eine Steigerung.

Das Umlaufvermögen nahm im Vergleich zum Vorjahr ab und hat einen Anteil an der Bilanzsumme von 4,7 %. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel reichen bezogen auf den Stichtag aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Bei der Vermögenslage der Gesellschaft ist hinsichtlich der Fristen von Vermögens- und Schuldschulden eine Überdeckung festzustellen.

Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr gesunken.

3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der russische Angriffskrieg auf die Ukraine wird auf die wirtschaftliche Entwicklung der Gesamtwirtschaft und so auch auf unser Unternehmen maßgebliche Auswirkungen haben. Diese sind zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts nicht quantifizierbar. Sie hängen vom Ausmaß und der Dauer des Krieges und den darauffolgenden wirtschaftlichen und sozialen Folgen ab. Es ist in jedem Fall mit einer negativen Abweichung bei einzelnen Kennzahlen zu rechnen. Der Wirtschaftsplan sieht keinen neuen Abbruch von Objekten vor. Weiterführende Rückbaumaßnahmen sind erst ab 2024 eingeplant. Unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung geht eine realistische Planung auch deshalb vorsichtig von rückläufigen Umsatzerlösen aus der Hausbewirtschaftung aus.

Trotz künftig ansteigender Zinsaufwendungen am Kapitalmarkt und steigender Betriebskosten sollten die insgesamt steigenden Aufwendungen so ausgeglichen werden, dass positive Jahresergebnisse prognostiziert werden.

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 INSEK attraktive neue Wohnformen etabliert werden. Nur durch gezieltes Projekt- und striktes Sachkostencontrolling in weiteren Planungszeiträumen sind ausgeglichene Jahresergebnisse zu erzielen. Sondereinflüsse wie durch den derzeitigen Ukraine Krieg sind hierbei nicht beachtet; auch nicht, die derzeit notwendigen Investitionseinschränkungen.

Seit Oktober 2021 erleben wir eine Zeit drastisch steigender Energiepreise. Dieser Trend hält leider an und hat sich durch den Ukrainekrieg fortlaufend verstärkt. Inwiefern die Zahlungsfähigkeit einzelner Mieter, insbesondere Ein-Personen- und Alleinerziehenden-Haushalte in großen Wohnungen hieraus folgt und ob der Staat mit seinen Neuregelungen zum Wohngeld diesen Trend abfangen kann, bleibt abzuwarten.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Darüber hinaus haben sich die Rahmenbedingungen für Finanzierungen verteuert, was Einfluss auf die Investitionstätigkeit des Unternehmens haben wird. Ferner besteht das Risiko von Lieferengpässen und maßgeblichen Preissteigerungen bei verschiedenen Baumaterialien mit Auswirkungen auf bestehende und geplante Bauprojekte. Dies betrifft den Bereich Neubau ebenso wie die Modernisierung und die Instandhaltung von Wohnobjekten. Hier kann es zu Verzögerungen und der Unwirtschaftlichkeit von geplanten Maßnahmen kommen. Ursprünglich geplante Maßnahmen werden ausgesetzt und die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen neu bewertet.

Wir werden diese, zurzeit in ihren Auswirkungen nicht abschätzbaren, Risiken laufend beobachten und soweit möglich, Strategien zur Risikobegrenzung entwickeln.

Von einer Eintrübung der gesamtwirtschaftlichen Lage ist daher auszugehen. Die Geschwindigkeit der Entwicklung macht es schwierig, die Auswirkungen zuverlässig einzuschätzen; es ist jedoch auch hier mit Risiken für den zukünftigen Geschäftsverlauf des Unternehmens zu rechnen. Zu nennen sind Risiken aus der Verzögerung bei der Durchführung von Instandhaltungs-, Modernisierungs- und Baumaßnahmen verbunden mit dem Risiko von Kostensteigerungen und der Verzögerung von geplanten Einnahmen. Darüber hinaus ist mit einem Anstieg der Mietausfälle zu rechnen.

Ansonsten überwacht die FWG mbH vorhandene Risiken im regulären Geschäftsverlauf durch das interne Berichtswesen. Im internen Controlling werden Monats- und Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, zu erkennen. Die Überwachung der Liquidität erfolgt anhand monatlicher Liquiditätsübersichten.

Die langfristige Erfolgsplanung berücksichtigt die schwierigen Entwicklungstendenzen bezogen auf die Einwohnerentwicklung und die ökonomischen Handlungsspielräume unserer Mieter. Regelmäßiges Controlling ermöglicht die Überwachung der getroffenen Annahmen und zwingt ggf. zur Anpassung und Fortschreibung unserer Prognose. Risiken, denen man durch Rückstellungen Rechnung tragen muss, wurden erfasst.

Neben weiteren erforderlichen Abrissen zur Marktberreinigung wird die FWG mbH 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 Belebung 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.

Hier besteht 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 mbH 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.

Die derzeit zwar zwingend nötige weitere außerordentliche Bereitstellung von Wohnraum für Flüchtlinge aus der Ukraine und anderen Ländern ist jedoch nur mit Bundes- oder Landesmitteln realisierbar und nicht im Rahmen der Ergebnisrechnung der Gesellschaft abzubilden.

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

3.1.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2022 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2022 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

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 31.12.2022 besteht eine Restschuld in Höhe von 10.155.972,32 Euro.

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

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

3.1.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2022 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 524.697,60 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Verlustvortrag zum 31. Dezember 2021 abzüglich des Jahresüberschusses 2022 auf neue Rechnung vorzutragen.

3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

3.1.6 Sonstiges

3.1.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2022	31.12.2021
A Anlagevermögen	47.506.081,81 Euro	44.461.521,38 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	2.101,00 Euro	5.257,00 Euro
II Sachanlagen	47.488.980,81 Euro	44.441.264,38 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	39.332.512,09 Euro	39.567.951,18 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.031.533,03 Euro	893.488,03 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.702.193,33 Euro	2.702.193,33 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	287.938,00 Euro	148.168,00 Euro
5. Anlagen im Bau	4.077.380,00 Euro	1.095.280,18 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	57.424,36 Euro	34.183,66 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	5.327.641,23 Euro	6.055.670,13 Euro
I Vorräte	2.748.373,85 Euro	2.970.000,00 Euro
Andere Vorräte	8.373,85 Euro	0,00 Euro
Unfertige Leistungen	2.740.000,00 Euro	2.970.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	987.859,44 Euro	873.378,10 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

1. Forderungen aus Vermietung	64.054,32 Euro	37.137,22 Euro
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	0,00 Euro	0,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	8.749,37 Euro	7.962,50 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	20.922,24 Euro	22.022,30 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	894.133,51 Euro	806.256,08 Euro
III Flüssige Mittel	1.591.407,94 Euro	2.212.292,03 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.181.925,21 Euro	1.702.355,89 Euro
2. Bausparguthaben	409.482,73 Euro	509.936,14 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	2.441,25 Euro	4.791,28 Euro
Summe AKTIVA	52.836.164,29 Euro	50.521.982,79 Euro

PASSIVA		31.12.2022	31.12.2021
A Eigenkapital		15.113.392,00 Euro	14.588.694,40 Euro
I Gezeichnetes Kapital		2.556.459,41 Euro	2.556.459,41 Euro
II Kapitalrücklage		5.991.105,72 Euro	5.991.105,72 Euro
III Gewinnrücklagen		25.451.187,03 Euro	25.451.187,03 Euro
1. Sonderrücklage gemäß § 27 Absatz 2 DMBilG		25.437.279,89 Euro	25.437.279,89 Euro
2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage		13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
IV Bilanzverlust		-18.885.360,16 Euro	-19.410.057,76 Euro
1. Verlustvortrag		-19.410.057,76 Euro	-20.562.537,79 Euro
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		524.697,60 Euro	1.152.480,03 Euro
B Sonderposten mit Rücklageanteil		919.115,97 Euro	962.181,08 Euro
C Rückstellungen		153.368,93 Euro	211.543,70 Euro
1. Steuerrückstellungen		18.200,00 Euro	18.200,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen		135.168,93 Euro	193.343,70 Euro
D Verbindlichkeiten		36.629.402,94 Euro	34.755.821,44 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		32.308.825,85 Euro	30.609.328,04 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen		2.985.832,08 Euro	2.832.112,48 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung		128.032,85 Euro	132.920,47 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit		255.290,49 Euro	265.079,60 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		835.921,76 Euro	812.702,48 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter		96.534,96 Euro	96.534,96 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten		18.964,95 Euro	7.143,41 Euro
E Rechnungsabgrenzungsposten		20.884,45 Euro	3.742,17 Euro
Summe PASSIVA		52.836.164,29 Euro	50.521.982,79 Euro

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2022	2021
1. Umsatzerlöse	9.803.309,20 Euro	9.371.384,34 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	9.668.334,40 Euro	9.235.245,84 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	134.974,80 Euro	136.138,50 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	-230.000,00 Euro	360.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	487.439,95 Euro	684.497,39 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	4.826.816,10 Euro	4.479.708,45 Euro
5. Rohergebnis	5.233.933,05 Euro	5.936.173,28 Euro
6. Personalaufwand	1.263.610,71 Euro	1.247.544,28 Euro
a) Löhne und Gehälter	1.031.572,27 Euro	1.027.107,79 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	232.038,44 Euro	220.436,49 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	1.746.525,09 Euro	1.721.304,30 Euro
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	855.121,85 Euro	949.347,59 Euro
9.	Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	375,00 Euro	600,00 Euro
10.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.579,87 Euro	9.292,66 Euro
11.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	0,00 Euro
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	647.233,41 Euro	641.992,89 Euro
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	18.200,00 Euro
14.	Ergebnis nach Steuern	734.396,86 Euro	1.367.676,88 Euro
15.	Sonstige Steuern	209.699,26 Euro	215.196,85 Euro
16.	Jahresüberschuss	524.697,60 Euro	1.152.480,03 Euro
17.	Verlustvortrag	-19.410.057,76 Euro	-20.562.537,79 Euro
18.	Bilanzverlust	-18.885.360,16 Euro	-19.410.057,76 Euro

3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH

3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.2.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

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

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Lausitz Klinik Forst GmbH sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 30.04.2014 neu gefasst und am 27.05.2014 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1 Firma, Sitz

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

§ 2 Zweck und Gegenstand des Unternehmens, Gemeinnützigkeit

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke
- (2) Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege. Dieser Zweck ist insbesondere verwirklicht durch den Betrieb und die Unterhaltung eines Krankenhauses, das der patienten- und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung durch Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten, Leiden oder Körperschäden sowie der Geburtshilfe dient und Leistungen der Rehabilitation durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen erbringt sowie durch den Betrieb von Einrichtungen zur Betreuung älterer und/oder pflegebedürftiger Menschen. Ferner verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung von Wissenschaft und Forschung, welcher insbesondere verwirklicht wird durch die Durchführung von Forschungsvorhaben, Lehr- und Studienveranstaltungen. Des Weiteren verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung der Berufsausbildung durch die Vorbereitung auf berufliche Tätigkeiten und der Aus- und Weiterbildung, vorzugsweise in Berufsfeldern, die der Gesellschaft und ihrer Tochter- oder Beteiligungsgesellschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen.

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

- (3) Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere verwirklicht durch den Gegenstand der Gesellschaft, den Betrieb und die Unterhaltung eines Krankenhauses mit den Ausbildungsstätten, sonstigen Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben und ambulanten Einrichtungen insbesondere nach § 311 Absatz 2 bzw. § 95 SGB V sowie durch alle Maßnahmen und Geschäfte, die unmittelbar dieser Aufgabenerfüllung unter Beachtung der Gemeinnützigkeit dienen.
- (4) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar gefördert werden kann. Hierzu gehören auch die Errichtung von Zweigniederlassungen sowie – zur Erfüllung der Aufgaben der Gesellschaft – der Erwerb und die Errichtung von anderen Unternehmen, die Schaffung oder Bedienung von Einrichtungen anderer oder gleicher Rechtsformen sowie Beteiligungen an solchen, soweit sich diese innerhalb des Tätigkeitsumfangs des gemeinnützigen Gesellschaftsgegenstandes der Mehrheitsgesellschafterin betätigen, kommunalverfassungsrechtliche Regelungen nicht entgegenstehen, der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) unter Berücksichtigung des § 8 des Gesellschaftsvertrages eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird und der Unternehmensgegenstand nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Gesellschafter bzw. deren Träger steht. In den Gesellschaftsverträgen solcher neuen Beteiligungen ist die Regelung des § 96 Absatz 1 Kommunalverfassung für das Land Brandenburg (BbgKVerf) zu beachten.
- (5) Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafter dürfen keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten.
- (6) Die Gesellschafter erhalten bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.
- (7) Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Körperschaft fremd sind, oder unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Mittel, die der Gesellschaft von dritter Stelle zufließen (z.B. Spenden), dürfen nur für den Gesellschaftszweck verwendet werden.
- (8) Bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke fällt das Vermögen der Gesellschaft, soweit es die eingezahlten Kapitalanteile der Gesellschafter und den gemeinen Wert der Sacheinlagen übersteigt, entsprechend ihren Geschäftsanteilen an die Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH und Stadt Forst (Lausitz), die es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige, mildtätige oder kirchliche Zwecke zu verwenden haben.

3.2.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 2989 am 11.01.1994. Die Lausitz Klinik Forst GmbH ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 3 Handelsgesetzbuch (HGB).

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, Sprecher der Geschäftsführung der Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH, Potsdam und Herr Dr. Andreas Jänisch Geschäftsführer der Lausitz Klinik Forst GmbH. Prokuristinnen der Gesellschaft waren im Berichtsjahr Frau Michaela Scharp (Gesamtprokura mit Geschäftsführer), Madleen Markus (bis 31.03.2022) und Allan Grech (ab 01.04.2022).

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Im Geschäftsjahr 2022 bestand der Aufsichtsrat, welcher viermal in diesem Zeitraum tagte, 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	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Annekatriin Walter	Betriebsratsvorsitzende
Wiebke Bartelt	Stadtverordnete der Landeshauptstadt Potsdam
Sarah Warner	Entsandte der Landeshauptstadt Potsdam
Dr. Thomas Jaehn (bis 30.06.2022)	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Konstantin Horn (ab 15.12.2022)	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Alexander Hörner	Entsandter der Stadtverordnetenversammlung 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 2022 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

3.2.2 **Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)**

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Anlagevermögen	26.048.780,25 Euro	26.175.043,32 Euro	26.273.203,14 Euro
Bilanzsumme	38.247.244,04 Euro	38.141.045,11 Euro	40.082.046,45 Euro
Anlagenintensität	68,11%	68,63%	65,55%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Eigenkapital	7.666.387,11 Euro	8.144.116,22 Euro	8.071.880,53 Euro
Bilanzsumme	38.247.244,04 Euro	38.141.045,11 Euro	40.082.046,45 Euro
Eigenkapitalquote	20,04%	21,35%	20,14%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Eigenkapital	7.666.387,11 Euro	8.144.116,22 Euro	8.071.880,53 Euro
Langfristiges Fremdkapital	306.000,00 Euro	408.000,00 Euro	265.000,00 Euro
Anlagevermögen	26.048.780,25 Euro	26.175.043,32 Euro	26.273.203,14 Euro
Anlagendeckungsgrad II	30,61%	32,67%	31,73%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Zinsaufwand	24.977,85 Euro	26.374,96 Euro	31.016,48 Euro
Umsatz	32.391.146,00 Euro	31.019.663,66 Euro	33.713.542,77 Euro
Zinsaufwandsquote	0,08%	0,09%	0,09%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	3.001.000,00 Euro	2.457.000,00 Euro	2.896.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	5.700,00 Euro	4.380,00 Euro	3.157,00 Euro
sonstige Rückstellungen	5.620.059,07 Euro	5.904.709,92 Euro	7.440.879,92 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	384.900,92 Euro	30,00 Euro	30,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	9.011.659,99 Euro	8.366.119,92 Euro	10.340.066,92 Euro

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umlaufvermögen	10.769.237,00 Euro	10.530.715,58 Euro	12.382.237,96 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	9.011.659,99 Euro	8.366.119,92 Euro	10.340.066,92 Euro
Liquidität 3.Grades	119,50%	125,87%	119,75%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.461 TEuro	163 TEuro	6.914 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

3.2.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss	-477.729,11 Euro	72.235,69 Euro	1.516.340,55 Euro
Fremdkapitalzinsen	24.977,85 Euro	26.374,96 Euro	31.016,48 Euro
Bilanzsumme	38.247.244,04 Euro	38.141.045,11 Euro	40.082.046,45 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	-1,18%	0,26%	3,86%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umsatz	32.391.146,00 Euro	31.019.663,66 Euro	33.713.542,77 Euro

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-477.729,11 Euro	72.235,69 Euro	1.516.340,55 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Personalaufwand	18.174.554,98 Euro	16.879.881,72 Euro	16.186.493,99 Euro
Umsatz	32.391.146,00 Euro	31.019.663,66 Euro	33.713.542,77 Euro
Personalaufwandsquote	56,11%	54,42%	48,01%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Ärztlicher Dienst	61	61	63
Pflegedienst	113	113	108
Medizinisch-technischer Dienst	36	38	38
Funktionsdienst	61	60	59
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	6	6	3
Technischer Dienst	6	5	3
Verwaltungsdienst	17	17	18
Σ	300	300	292

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2022 eine große Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 3 HGB.

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.

Seit Ende 2014 ist die Gesellschaft Mitglied im Kommunalen Arbeitgeberverband des Landes Brandenburg ohne Tarifbindung.

Die Ärztlichen Mitarbeiter werden nach dem gültigen Tarifvertrag mit dem Marburger Bund vergütet. Im Jahr 2022 fanden Tarifveränderungen statt, die rückwirkend zum 01.01.2022 in Kraft traten. Des Weiteren erfolgte der Abschluss des Tarifvertrages über eine Sonderzahlung für Ärzte der Lausitz Klinik Forst GmbH, danach erhalten die Ärztinnen und Ärzte im Januar 2023 eine Sonderzahlung. Für nichtärztliche Beschäftigte trat zum 01.01.2022 der mit ver.di verhandelte Tarifvertrag 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 vollständig aus der Stagnation der Fallzahlen behandelter Patienten.

Der Fortbestand der Pandemie und die damit verbundene Aufforderung zur Freihaltung von Bettenkapazitäten, Absage und Verschiebung elektiv geplanter Eingriffe sowie die umfangreichen Hygiene-, Test- und Bettenmanagementmaßnahmen führten ebenso zu dieser Entwicklung wie die Beobachtung, dass weniger Patienten mit akuten Behandlungsbedarf die Klinik aus Angst vor nosokomialen Infektionen deutlich später aufsuchten. Ein ähnliches Bild zeigte sich bei der Betrachtung der Tageskliniken.

Die LKF einigte sich im Juli 2022 mit den Krankenkassen über wesentliche Budgetbestandteile für das Geschäftsjahr 2020 und 2021. Die Verhandlungen für das Budgetjahr 2022 starten im Juli 2023.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es hat an der Bilanzsumme einen Anteil von 68,1 % und nahm im Geschäftsjahr 2022 ab. Im Geschäftsjahr erfolgten Investitionen in Höhe von 1.640 T€, wovon 1.500 T€ aus Fördermitteln finanziert wurden. Das Umlaufvermögen steigt sich 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 2022 jederzeit gegeben. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gesunken. Die Eigenkapitalquote liegt leicht unter dem Vorjahr. Die Rückstellungen reduzierten sich. Vorrangig sind hier die Rückstellung für Risiken der Leistungserbringung, -abrechnung und Pflegebudget zu benennen. Die Personalrückstellungen sind gestiegen. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel reichen bezogen auf den Stichtag aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken.

Die Erlöse aus stationären Krankenhausleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Im Jahr 2022 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 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich erhöht und auch die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind gestiegen. Die Materialaufwandsquote ist gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Die Aufwandsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr reduziert.

Das Jahresergebnis liegt deutlich unter dem Vorjahresergebnis.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2023 sieht Umsatzerlöse von 31.443 T€ vor. Im Geschäftsjahr wird der Schwerpunkt der Ausbau und die Spezialisierung des internistisch-geriatrischen Zentrums im Bereich der Gefäßdiagnostik sein. Mit der geplanten Anbindung an das interdisziplinäre Zentrum für Gefäßchirurgie können künftig periphere Gefäßinterventionen auch an Patienten mit hohem Alter und Multimorbidität durchgeführt sowie die Möglichkeiten in der Diagnostik der Diabetologie erweitert werden. Grundlage ist ein voraussichtlich weiter steigender stationärer Behandlungsbedarf für die Bevölkerung im Einzugsgebiet durch das Wachsen der Altersgruppen ab 65. Zusätzlich wird mit der Erweiterung der Tagesklinik für Geriatrie in Forst auf 30 Plätze das Angebot an teilstationären Leistungen in der Klinik erweitert. Die Anhebung des Landesbasisfallwertes führt ebenfalls zu einer Steigerung des Umsatzvolumens. Auf der anderen Seite werden nicht unerhebliche Steigerungen im Personal- und Materialaufwand erwartet. Insgesamt können die steigenden Aufwendungen jedoch durch die

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

betrieblichen Erträge gedeckt werden, sodass ein positives Jahresergebnis in Höhe von 87 T€ prognostiziert wird.

Negativ wirkt sich der Fixkostendegressionsabschlag auf die künftigen Ergebnisse aus. Durch ein moderates Leistungswachstum und ein striktes Sachkostencontrolling sollen im weiteren Planungsverlauf positive Jahresergebnisse erzielt werden.

Die LKF überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch den Geschäftsbereich Finanzen und Controlling werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden.

Eine wesentliche Gesetzesveränderung erfolgte mit der Ausgliederung der Pflegepersonalkosten in den Bereichen Normalstation, Intensivstation, Dialyse und Patientenaufnahme, die dann nicht mehr Bestandteil der DRG sein werden, sondern separat im Pflegebudget vergütet werden. Die Auswirkung dieser und weiterer Gesetzgebungen der jüngeren Vergangenheit sind noch nicht vollständig absehbar, werden bei einer alternierenden Bevölkerung und einer steigenden Nachfrage nach Gesundheitsleistungen aber wohl weiter zu einer zunehmenden Rationierung im Gesundheitswesen führen. Auf Seiten der Leistungserbringer werden insbesondere Krankenhäuser negativ betroffen, die sich aufgrund ihrer hohen Qualität einer steigenden Patientennachfrage erfreuen und damit entweder wirtschaftlich durch erhöhte Abschläge belastet oder die Patientennachfrage nicht mehr bedienen werden. Zudem erschweren diese Veränderungen eine weitere Spezialisierung von Kliniken.

Wie sich die Vorschläge zur Krankenhausreform der Bundesregierung konkret auf die LKF auswirken werden, unterliegt großen Unsicherheiten. Zum Zeitpunkt der Berichterstattung liegt noch kein Gesetzentwurf vor.

Seit dem Geschäftsjahr 2018 ist eine strategische Zunahme der Prüftätigkeit der Krankenkassen zu verzeichnen. Die MD Prüfquote der LKF lag in 2022 bei ca. 10%. Dies bedeutet zum einen erheblich gestiegenen Aufwand im Verwaltungsbereich und zum anderen aber auch ein steigendes Prozess- und Rückerstattungsrisiko. Diesem Trend begegnet die Geschäftsleitung zum einem durch weitere Professionalisierung der Codierung, Abrechnung und MDK-Bearbeitung.

Eine besondere Herausforderung bleibt standortbedingt die Besetzung der Stellen im ärztlichen Dienst. Unter der 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. Der Weggang von der Chefärztin für die Geriatrie konnte durch die organisatorische Zusammenlegung der geriatrischen und inneren Abteilung zu einem Zentrum vorerst kompensiert werden.

Die Auswirkungen des Pflegepersonalstärkungsgesetzes und der Regelungen in Bezug auf Mindestbesetzungen sind noch nicht vollständig absehbar. Sie schränken jedoch den Kreis möglicher Steuerungsoptionen im Krankenhausbereich ein. Fraglich ist auch, wie der Gesetzgeber mit steigenden Kosten im Gesundheitswesen umgehen wird. Bisher wurden die gesellschaftlichen Risiken des steigenden oder sinkenden medizinischen Behandlungsbedarfs weitgehend auf die Leistungserbringer übertragen.

Deutschland und im Besonderen auch Brandenburg sind weiterhin von der SARS-CoV-2-Pandemie betroffen. Die Leistungszahlen in 2022 zeigen neben üblichen saisonalen Schwankungen auch Fallzahlrückgänge im Vergleich zu 2019 auf. Die LKF hatte in diesem Zusammenhang weitere Hygiene-, Schutz- und Sicherheitsregelungen erarbeitet und die Anzahl der verfügbaren Betten reduziert. Zudem gab und gibt es, bedingt durch die hohen Inzidenzen auch Ausfälle durch Infektionen in der Belegschaft. Es besteht die Gefahr, dass auch Mitarbeitende der LKF persönlich von den langfristigen Auswirkungen der Pandemie betroffen sein können.

Als Chance sieht die Gesellschaft die Geriatrie, die ein wichtiger Bestandteil des Hauses ist. Durch die zu Beginn des Jahres 2022 geplante Erweiterung der Tagesklinik Forst kann das bestehende Versorgungsgebiet optimal betreut und die Leistungen der LKF ausgebaut werden. Der Baubeginn der Umbaumaßnahmen startete im 2. Quartal 2022 und soll im 2. Quartal 2023 abgeschlossen werden.

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

3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2022 gab es keine Kapitalzuführungen oder Kapitalentnahmen durch die Stadt Forst (Lau-sitz) bzw. andere Unternehmen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2022 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.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3aHGB ergeben sich aus Miet- und Dienstleistungsverträgen im betriebsgewöhnlichen Umfang:

- mit dem Lausitz MVZ Forst GmbH besteht unter anderem ein Dienstleistungsvertrag über den Bezug radiologischer Leistungen,
- mit der Lausitz MVZ Forst GmbH, der Servicegesellschaft am Klinikum Ernst von Bergmann mbH und der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH bestehen 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.

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. Die Patientenversorgung mit Verpflegung erfolgt für den Zeitraum vom 1. Januar 2017 bis 31. Dezember 2023 durch die Primus Service GmbH, Bonn.

Für das Geschäftsjahr 2022 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 477.729,11 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. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

3.2.6 Sonstiges

3.2.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2022	31.12.2021
A Anlagevermögen	26.048.780,25 Euro	26.175.043,32 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	10.431,85 Euro	18.157,32 Euro
II Sachanlagen	25.127.848,40 Euro	25.228.386,00 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	20.453.452,09 Euro	20.932.525,85 Euro
2. Technische Anlagen	520.340,27 Euro	615.670,49 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	3.147.037,37 Euro	3.250.438,62 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.007.018,67 Euro	429.751,04 Euro
III Finanzanlagen	910.500,00 Euro	928.500,00 Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	650.000,00 Euro	650.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	260.500,00 Euro	278.500,00 Euro
B Umlaufvermögen	10.769.237,00 Euro	10.530.715,58 Euro
I Vorräte	303.104,77 Euro	286.883,33 Euro
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.304,77 Euro	2.283,33 Euro
2. Unfertige Leistungen	300.800,00 Euro	284.600,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.366.972,49 Euro	3.958.283,49 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.376.585,74 Euro	3.511.782,41 Euro
2. Forderungen an Gesellschafter	0,00 Euro	3.292,61 Euro
3. Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht	728.579,26 Euro	182.220,04 Euro
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	72.614,05 Euro	134.145,85 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	189.193,44 Euro	126.842,58 Euro
III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.099.159,74 Euro	6.285.548,76 Euro
C Ausgleichsposten nach dem KHG	1.417.829,72 Euro	1.417.829,72 Euro
D Rechnungsabgrenzungsposten	11.397,07 Euro	17.456,49 Euro
Summe AKTIVA	38.247.244,04 Euro	38.141.045,11 Euro

PASSIVA	31.12.2022	31.12.2021
A Eigenkapital	7.666.387,11 Euro	8.144.116,22 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	3.552.550,09 Euro
4. Gewinnvortrag	400.842,40 Euro	400.842,40 Euro
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-477.729,11 Euro	72.235,69 Euro
B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	20.503.847,90 Euro	20.213.287,82 Euro
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	20.149.644,52 Euro	19.831.500,53 Euro
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	270.711,92 Euro	286.932,88 Euro
3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	83.491,46 Euro	94.854,41 Euro
C Rückstellungen	5.625.759,07 Euro	5.909.089,92 Euro
Sonstige Rückstellungen	5.620.059,07 Euro	5.904.709,92 Euro
Steuerrückstellungen	5.700,00 Euro	4.380,00 Euro
D Verbindlichkeiten	4.066.349,04 Euro	3.874.521,15 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.058.640,76 Euro	1.329.357,93 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.010.324,12 Euro	1.358.390,39 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	606.215,01 Euro	198.566,25 Euro
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	852.200,52 Euro	338.785,98 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00 Euro	0,00 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	250.306,85 Euro	318.252,19 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

7. Sonstige Verbindlichkeiten	288.661,78 Euro	331.168,41 Euro
E Rechnungsabgrenzungsposten	384.900,92 Euro	30,00 Euro
Summe PASSIVA	38.247.244,04 Euro	38.141.045,11 Euro

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2022	2021
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	26.730.170,34 Euro	25.545.623,42 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	38.192,17 Euro	36.450,08 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	782.558,29 Euro	991.544,81 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	47.474,03 Euro	47.240,28 Euro
4a. Umsatzerlös nach § 277 Abs. 1 HGB	1.508.563,85 Euro	1.321.593,74 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	16.200,00 Euro	-3.700,00 Euro
6. Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	458.204,30 Euro	377.090,00 Euro
7. Sonstige betriebliche Erträge	2.809.783,02 Euro	2.703.821,33 Euro
8. Personalaufwand	18.174.554,98 Euro	16.879.881,72 Euro
a) Löhne und Gehälter	15.141.629,64 Euro	14.080.898,02 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	3.032.925,34 Euro	2.798.983,70 Euro
9. Materialaufwand	8.060.959,67 Euro	7.119.467,53 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.182.916,97 Euro	2.819.673,70 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.878.042,70 Euro	4.299.793,83 Euro
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.181.023,00 Euro	1.245.957,08 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	1.497.289,75 Euro	1.410.930,76 Euro
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.345.209,04 Euro	1.255.471,67 Euro
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagengegenständen	12.840,96 Euro	12.840,96 Euro
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.748.627,68 Euro	1.659.312,68 Euro
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.180.457,50 Euro	6.649.624,33 Euro
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.691,01 Euro	12.599,34 Euro
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.977,85 Euro	26.374,96 Euro
19. Ergebnis vor Steuern	-466.477,92 Euro	86.176,99 Euro
20. Sonstige Steuern	-11.251,19 Euro	-13.941,30 Euro
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-477.729,11 Euro	72.235,69 Euro-

3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH

3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.3.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

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

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

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.
- (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

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Die Gesellschaft wurde im Geschäftsjahr 2022 Frau Michaela Scharp, Herrn Cornelius Held (bis 30.09.2022) und Herrn Oliver Stübing (ab 01.10.2022) als Geschäftsführer vertreten. Die für die Tätigkeit der Geschäftsführung gewährten Bezüge wurden im Berichtsjahr von der Gesellschaft und den Gesellschaftern gewährt.

Als Prokuristen der Gesellschaft waren im Geschäftsjahr 2022 Herr Dr. Andreas Jänisch, Herr Oliver Stübing (bis 30.09.2022), Frau Madlen Markus (bis 31.03.2022) und Herrn Allan Grech (ab 01.04.2022) bestellt.

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

Im Geschäftsjahr 2022 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt, davon eine außerordentliche.

3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Anlagevermögen	224.521,35 Euro	302.022,26 Euro	386.660,15 Euro
Bilanzsumme	851.370,17 Euro	772.806,61 Euro	814.922,02 Euro
Anlagenintensität	26,37%	39,08%	47,45%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Eigenkapital	449.152,21 Euro	346.277,30 Euro	157.139,00 Euro
Bilanzsumme	851.370,17 Euro	772.806,61 Euro	814.922,02 Euro
Eigenkapitalquote	52,76%	44,81%	19,28%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
--	------------	------------	------------

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Eigenkapital	449.152,21 Euro	346.277,30 Euro	157.139,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	171.000,00 Euro	188.000,00 Euro	205.000,00 Euro
Anlagevermögen	224.521,35 Euro	302.022,26 Euro	386.660,15 Euro
Anlagendeckungsgrad II	276,21%	176,90%	93,66%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Zinsaufwand	11.033,11 Euro	11.870,11 Euro	12.622,97 Euro
Umsatz	2.486.383,80 Euro	2.649.773,76 Euro	2.212.851,15 Euro
Zinsaufwandsquote	0,44%	0,45%	0,57%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	104.000,00 Euro	114.000,00 Euro	332.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	54.900,00 Euro	52.685,42 Euro	48.290,00 Euro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	158.900,00 Euro	166.685,42 Euro	380.290,00 Euro

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umlaufvermögen	621.951,64 Euro	466.781,17 Euro	425.469,18 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	158.900,00 Euro	166.685,42 Euro	380.290,00 Euro
Liquidität 3.Grades	391,41%	280,04%	111,88%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	180 TEuro	54 TEuro	84 TEuro

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss	102.874,91 Euro	189.138,30 Euro	66.198,74 Euro
Fremdkapitalzinsen	11.033,11 Euro	11.870,11 Euro	12.622,97 Euro
Bilanzsumme	851.370,17 Euro	772.806,61 Euro	814.922,02 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	13,38%	26,01%	9,67%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umsatz	2.486.383,80 Euro	2.649.773,76 Euro	2.212.851,15 Euro

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	102.874,91 Euro	189.138,30 Euro	66.198,74 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Personalaufwand	1.679.814,20 Euro	1.682.308,72 Euro	1.459.136,06 Euro
Umsatz	2.486.383,80 Euro	2.649.773,76 Euro	2.212.851,15 Euro
Personalaufwandsquote	67,56%	63,49%	65,94%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Ärztlicher Dienst	15	17	16
Medizinisch - Technischer Dienst	29	34	28
Funktionsdienst	1	1	0
Verwaltungsdienst	6	2	2
Pflegedienst	1	1	1
Σ	52	55	47

3.3.2.5 Verkürzter Lagebericht

Das MVZ ist seit 2009 ein fest etablierter Leistungserbringer der ambulanten medizinischen Versorgung der Bevölkerung der Stadt Forst (Lausitz) und Umgebung. Seit 01.04.2015 besteht 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,

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Gynäkologie, Gastroenterologie, Urologie, Hals-Nasen-Ohrenheilkunde (HNO), Pneumologie, Radiologie und Hausärztliche Versorgung an. 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 sind branchenüblich.

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 entwickelten sich auf sehr hohem Niveau fort. Durch die Sonderbedarfszulassung Urologie konnte bei stabiler ärztlicher Besetzung die Anzahl der behandelten Patienten deutlich 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 Leistungen im Schlaflabor verzeichneten aufgrund der pandemischen Lage einen leichten Verlust in den Fallzahlen. Die Fallzahlentwicklung in der Praxis für Radiologie war im Jahr 2022 leicht rückläufig. Wegen erhöhter Ausfallzahlen im nichtärztlichen Bereich konnte nicht immer das volle Leistungsspektrum angeboten werden. In der Praxis für Chirurgie konnte bei stabiler ärztlicher Besetzung die Anzahl der behandelten Patienten wieder gesteigert werden und liegt deutlich über dem Niveau des Vorjahres. Seit dem 01.07.2022 sind sowohl eine 0,75 KV Gynäkologie als auch eine 0,75 KV Stelle HNO im MVZ nicht mehr besetzt. Trotz der intensiven Personalsuche konnten bis heute keine Kandidaten für eine Nachbesetzung gewonnen werden. In beiden Fachbereichen kommt es wegen der fehlenden Nachbesetzung zu Fallzahl- und Erlöseinbußen.

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 2022 nicht kompensiert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies betrifft hauptsächlich die Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2022 jederzeit gegeben. Insgesamt bestehen Kreditlinien in Höhe von 100 T€. Die Gesellschaft verfügt zum 31.12.2022 ein Eigenkapital von 449 T€. Die Eigenkapitalquote ist gestiegen. Die sonstigen Rückstellungen haben sich erhöht. Die Verbindlichkeiten betreffen Verbindlichkeiten aus der Ausreichung verzinslicher Darlehen.

Im Geschäftsjahr 2022 erzielte die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 103 T€. Die Umsatzerlöse sind gesunken, was im Wesentlichen auf die unbesetzten Stellen in der HNO und Gynäkologie zurückzuführen ist. Der Materialaufwand ist nahezu konstant geblieben. Die Materialaufwandsquote ist nur leicht gestiegen. Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr vermindert und die Personalaufwandsquote ist gestiegen. Die Aufwandsquote der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ging etwas zurück.

Das Jahresergebnis liegt deutlich über dem Planergebnis. Damit wurden die Erwartungen aus der Wirtschaftsplanung, ein weiteres Jahr in Folge ein positives Ergebnis zu erzielen, erreicht. Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2022 insgesamt als zurückhaltend positiv.

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Es darf mit einer weiterhin stabilen Ertragslage in den Folgejahren und mit positiven Jahresergebnissen gerechnet werden.

Für eine weitere Optimierung der Abläufe im Praxisalltag und der effektiveren Fallzahlsteuerung werden die zentralen Strukturen der Anmeldung und Terminvergabe organisatorisch und personell gestärkt.

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 2023 sieht Umsatzerlöse in Höhe von 2.453 T€ vor, denen etwas höhere Aufwendungen gegenüberstehen, so dass ein leicht negatives 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 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

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

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 nicht-ärztlichen Bereich bleibt die qualifizierte Stellenbesetzung eine Herausforderung.

Die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie in 2023 sind aus heutiger Sicht als nicht wesentlich einzuschätzen. Die Geschäftsführung des MVZ Forst geht davon aus, dass es keine andauernden Maßnahmen der Regierung zur Eindämmung der Pandemie mehr geben wird. Weiterhin lassen sich die wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Auswirkungen des Ukraine Kriegs zum jetzigen Zeitpunkt nicht abschätzen. Insbesondere die Entwicklung von Energiekosten oder die Preisentwicklung von Verbrauchsmaterialien können in den folgenden Geschäftsjahren erheblichen Einfluss auf die wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens haben.

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. Die bislang umgesetzten Maßnahmen haben die Ergebnislage des MVZ Forst nachhaltig stabilisiert.

Weitere Chancen sieht die Geschäftsführung in der anstehenden Gesundheits- und Krankenhausreform der Bundesregierung.

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 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.3.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2022 gab es keine Kapitalzuführungen oder -entnahmen.

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2022 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.

Mit der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH wurde zum 01.07.2018 ein Mietvertrag über ein Mobiles MRT mit einer Laufzeit von 8 Jahren geschlossen.

Mit der Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH besteht ein Dienstleistungsvertrag zur Erbringung von Verwaltungsleistungen für die Lausitz MVZ Forst GmbH.

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

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

3.3.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Für das Geschäftsjahr 2022 wurde ein Jahresüberschuss von 102.874,91 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

3.3.6 Sonstiges

3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2022	31.12.2021
A Anlagevermögen	224.521,35 Euro	302.022,26 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	179.715,82 Euro	248.211,84 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	442,51 Euro	1.178,52 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	179.273,31 Euro	247.033,32 Euro
II Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.805,53 Euro	53.810,42 Euro
B Umlaufvermögen	621.951,64 Euro	466.781,17 Euro
I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	399.401,90 Euro	386.289,31 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.250,31 Euro	16.331,01 Euro
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	363.019,27 Euro	363.585,42 Euro
3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	1.084,42 Euro	0,00 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	11.047,90 Euro	6.372,88 Euro
II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	222.549,74 Euro	80.491,86 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	4.897,18 Euro	4.003,18 Euro
D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
Summe AKTIVA	851.370,17 Euro	772.806,61 Euro

PASSIVA	31.12.2022	31.12.2021
A Eigenkapital	449.152,21 Euro	346.277,30 Euro
1. Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
2. Kapitalrücklage	550.000,00 Euro	550.000,00 Euro
3. Verlustvortrag	-303.722,70 Euro	-492.861,00 Euro
4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	102.874,91 Euro	189.138,30 Euro
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
C Rückstellungen	54.900,00 Euro	52.685,42 Euro
Sonstige Rückstellungen	54.900,00 Euro	52.685,42 Euro
D Verbindlichkeiten	347.317,96 Euro	373.843,89 Euro
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.185,38 Euro	29.360,99 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.391,87 Euro	4.124,23 Euro
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	318.016,06 Euro	318.860,21 Euro
5. Sonstige Verbindlichkeiten	19.724,65 Euro	21.498,46 Euro
Summe PASSIVA	851.370,17 Euro	772.806,61 Euro

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

	2022	2021
1. Umsatzerlöse	2.486.383,80 Euro	2.649.773,76 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.748,82 Euro	3.657,97 Euro
3. Materialaufwand	155.086,56 Euro	155.583,55 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	67.786,21 Euro	79.735,71 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	87.300,35 Euro	75.847,84 Euro
4. Personalaufwand	1.679.814,20 Euro	1.682.308,72 Euro
a) Löhne und Gehälter	1.429.145,93 Euro	1.435.157,86 Euro
b) soziale Abgaben	250.668,27 Euro	247.150,86 Euro
5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	86.311,73 Euro	95.290,09 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	454.082,11 Euro	519.240,96 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	70,00 Euro	0,00 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.033,11 Euro	11.870,11 Euro
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	0,00 Euro
10. Ergebnis nach Steuern	102.874,91 Euro	189.138,30 Euro
11. Sonstige Steuern	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	102.874,91 Euro	189.138,30 Euro

3.4 Stadtwerke Forst GmbH

3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.4.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Stadtwerke Forst GmbH
Euloer Straße 90
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Stadtwerke Forst GmbH (SWF) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 03.11.2015 geändert und am 17.11.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1 Rechtsform, Firma, Sitz

- (1) Das Unternehmen ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung
- (2) Die Gesellschaft führt die Firma „Stadtwerke Forst GmbH“
- (3) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2 Gegenstand des Unternehmens

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Fernwärme. Die Gesellschaft kann die Betreuung der Schwimmhalle und den Betrieb sowie die Betriebsführung der Abwasserentsorgung übernehmen.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.
- (3) Die Gesellschaft kann die in den Absätzen 1 und 2 bezeichneten Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

(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 GASAG Berliner Gaswerke Aktiengesellschaft (GASAG) sowie zu 25,1 % die Stadt Forst (Lausitz) beteiligt. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2021 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.

Oberstes Mutterunternehmen ist die GASAG AG, in deren Konzernabschluss, der nach § 315a HGB erstellt wird, die Gesellschaft einbezogen ist. Die Gesellschaft hält 100% der Anteile der NFL.

Der Kapitalanteil beträgt 1.000.000,00 Euro. Diese Kapitalanteile bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftungssumme in das Handelsregister eingetragen. Die Einlage wurde in voller Höhe geleistet.

3.4.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Im Geschäftsjahr war Herr Jörg Makowski zum Geschäftsführer bestellt. Dieser vertritt die Gesellschaft allein. Prokura gemeinsam mit einem Geschäftsführer war im Geschäftsjahr an Herrn Diethardt Heinze erteilt. Die Eintragungen im Handelsregister sind erfolgt.

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 31.12.2022 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	Vorstandsmitglied GASAG AG
Maik Wortmeier	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg mbH & Co. KG
Victor von Winterfeld	Bereichsleiter Controlling und Finanzen der GASAG AG
Kludia Kasper	Betriebsratsvorsitzende
Günter Herzberg	Stadtverordneter

Im Wirtschaftsjahr 2022 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Anlagevermögen	30.378 TEuro	30.736 TEuro	30.080 TEuro
Bilanzsumme	40.366 TEuro	40.064 TEuro	36.711 TEuro
Anlagenintensität	75,26%	76,72%	81,94%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Eigenkapital	15.437 TEuro	13.650 TEuro	12.613 TEuro
Bilanzsumme	40.366 TEuro	40.064 TEuro	36.711 TEuro
Eigenkapitalquote	38,24%	34,07%	34,36%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Eigenkapital	15.437 TEuro	13.650 TEuro	12.613 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	4.021 TEuro	4.455 TEuro	4.543 TEuro
Anlagevermögen	30.378 TEuro	30.736 TEuro	30.080 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	64,05%	58,90%	57,03%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Zinsaufwand	380 TEuro	424 TEuro	428 TEuro
Umsatz	31.168 TEuro	34.763 TEuro	31.855 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,22%	1,22%	1,34%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Kurzfristiges Fremdkapital

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	6.214 TEuro	5.992 TEuro	5.253 TEuro
Steuerrückstellungen	687 TEuro	626 TEuro	245 TEuro
sonstige Rückstellungen	5.180 TEuro	6.083 TEuro	4.723 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	12.081 TEuro	12.701 TEuro	10.221 TEuro

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umlaufvermögen	9.961 TEuro	9.218 TEuro	6.490 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	12.081 TEuro	12.701 TEuro	10.221 TEuro
Liquidität 3.Grades	82,45%	72,58%	63,50%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	7.632 TEuro	969 TEuro	229 TEuro

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss	1.986 TEuro	1.037 TEuro	256 TEuro
Fremdkapitalzinsen	380 TEuro	424 TEuro	428 TEuro
Bilanzsumme	40.366 TEuro	40.064 TEuro	36.711 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	5,86%	3,65%	1,86%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umsatz	31.168 TEuro	34.763 TEuro	31.855 TEuro

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.986 TEuro	1.037 TEuro	256 TEuro

3.4.2.4 Personalbestand

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Personalaufwand	1.122TEuro	1.124 TEuro	1.162 TEuro
Umsatz	31.168 TEuro	34.763 TEuro	31.855 TEuro
Personalaufwandsquote	3,60%	3,23%	3,65%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführer gliedert sich wie folgt:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	1	1	1
Übrige Angestellte	13	13	14
Σ	15	15	16

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2022 reduzierte sich der Stromabsatz deutlich gegenüber dem Vorjahr. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf Kundenverluste im RLM Kundensegment außerhalb von Forst zurückzuführen. Das SLP Kundensegment im Heimatmarkt ist im Vergleich zum Vorjahr recht stabil geblieben. Die Kundenzahl wurde leicht erhöht.

Der Gasabsatz gegenüber Endkunden liegt unterhalb des Absatzes des Vorjahres und ist im Wesentlichen auf die Witterungsbedingungen und auf ein energiesparsameres Verhalten der Kunden zurückzuführen. Die Jahresdurchschnittstemperatur 2022 lag mit 11,07 °C für Cottbus um 1,18 °C deutlich höher gegenüber dem Vorjahr, die Heizgradwerte verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr.

Der erzielte Wärmeabsatz in 2022 reduzierte sich deutlich. Der Fernwärmeabsatz in Forst sank im Wesentlichen klimatisch bedingt. Der Wärmeabsatz des Kleinanlagencontractings stieg gegenüber dem Vorjahr leicht an.

Der Trinkwasserabsatz reduzierte sich leicht gegenüber dem Vorjahr.

Die erzeugte Strommenge aus BHKW in Forst liegt leicht unterhalb des Niveaus des Vorjahres. Technisch bedingte Stillstandszeiten im letzten Quartal 2022 waren hierfür verantwortlich.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Auf Strom-, Erdgas-, Wärme- und Trinkwasserlieferungen entfällt dabei ein Anteil von 99,1% . Der Rückgang der Erlöse ist im Wesentlichen auf die gesunkenen Erlöse aus dem gezielt überregionalen Vertriebsgeschäft im Bereich der RLM Kunden Strom sowie auf die klimatischen Bedingungen und dem daraus resultierenden Minderverbrauch der Kunden zurückzuführen.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge einschließlich der Bestandsveränderungen und der aktivierten Eigenleistungen erhöhten sich. Dies ist im Wesentlichen auf die Auflösung von energiewirtschaftlichen Rückstellungen zurückzuführen.

Der Materialaufwand reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus den mengen- und preisbedingt gesunkenen Aufwendungen für den Strombezug. Die Relation des Materialaufwandes zu den Umsatzerlösen sank. Im Geschäftsjahr wirkten sich aufwandsmindernde Effekte auf die Stromportfolioabrechnung, sowie aufwandsmindernde Effekte aus deutlich zu milder Witterung für das beschaffte Erdgasportfolio positiv aus.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr maginal gesunken. Die Abschreibungen erhöhten sich und sind auf die außerplanmäßige Abschreibung auf die nicht mehr genutzte technische Anlage für die Trinkwasserversorgung zurückzuführen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf einen erhöhten Aufwand für Ausbuchungen und Wertberichtigungen auf Forderungen sowie für die Abrechnung und die notwendigen Kundeninformationen zurückzuführen.

Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT) ist gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Auch unter Nichtberücksichtigung positiver Einmaleffekte im Jahr 2022 ergibt sich eine sehr gute und stabile Ergebnislage. Das Finanz- und Beteiligungsergebnis ist gegenüber dem Vorjahr gesunken. Der Rückgang resultiert aus dem gegenüber dem Vorjahr gesunkenen Beteiligungsergebnis der NFL. Die Steuern vom Einkommen und Ertrag und Sonstige Steuern sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Damit ergibt sich für 2022 ein Jahresüberschuss von 1.986 T€.

Die langfristigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Die immateriellen Vermögensgegenstände reduzierten sich. Der Rückgang resultiert aus dem Werteverzehr für entgeltlich erworbene Nutzungsrechte.

Das Sachanlagevermögen sinkt und die Finanzanlagen erhöhten sich. Die Erhöhung ist durch eine zusätzliche Aufnahme eines Gesellschafterdarlehens durch die NFL begründet. Der Anstieg bei den Forderungen einschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände resultiert im Wesentlichen aus Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

Das Eigenkapital der SW Forst ist gestiegen. Die daraus abgeleitete Eigenkapitalquote steigt bei einer gestiegenen Bilanzsumme. Der Sonderposten reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr.

Die Rückstellungen beruhen hauptsächlich auf den Rückstellungen für noch nicht abgerechnete Lieferungen und Leistungen, Steuerrückstellungen sowie der Rückstellung für Altersteilzeit.

Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 sind leicht gesunken und resultieren im Wesentlichen aus der Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten und kurzfristigen Rückstellungen übersteigen die Summe aus kurzfristigen Forderungen und Finanzmittelbeständen. Im Vergleich zum Vorjahr vermindert sich der Überhang der kurzfristigen Verbindlichkeiten und kurzfristigen Rückstellungen.

Die bestehenden Kreditlinien mit der GASAG stellen sicher, dass die SW Forst kurzfristige Gesellschafterdarlehen und Kontokorrentkredite im Rahmen der Cash Pooling Vereinbarung in Anspruch nehmen kann. Dadurch ist die Gesellschaft in der Lage, jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Der Absatz der SW Forst entwickelte sich entsprechend eines defensiveren Fremdmarktauftritts erfreulich stabil. Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr im Heimatmarkt weiterhin auf einem sehr guten Niveau. Das Jahresergebnis ist gegenüber der Planung höher ausgefallen, verantwortlich dafür ist das höhere EBIT der SW Forst im Vergleich zur Planung. Aufwandsmindernde Effekten für das beschaffte Strom- und Erdgasportfolio sind hierfür im Wesentlichen verantwortlich.

Die fälligen finanziellen Verpflichtungen des Geschäftsjahres 2022 waren durch die zur Verfügung stehende Liquidität, die Finanzanlagen und die bestehenden Kreditlinien jederzeit gedeckt.

3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Für 2023 erwartet die SW Forst unter Annahme eines normalen, durchschnittlichen Temperaturverlaufes und trotz eines wiedererstarteten höheren Wettbewerbes, leicht steigende Umsatzerlöse, die Weitergabe der in 2023 deutlich gestiegenen Beschaffungskosten sind dafür verantwortlich. Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeiten (EBIT) wird in 2023 unterhalb dem Niveau von 2022 erwartet. Nach derzeitigem Erkenntnisstand wird ein EBIT in Höhe von ca. 700 T€ erwartet. Das Finanzergebnis 2023 wird voraussichtlich deutlich über dem Wert des Geschäftsjahres liegen. Es wird derzeit ein Jahresüberschuss auf dem Niveau von 2021 erwartet.

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

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2022 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Im Geschäftsjahr 2022 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

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 4.300 T€ zur Verfügung steht.

Der allgemeine Finanzierungsbedarf der Gesellschaft wird aus dem operativen Cashflow und einer konzern-internen Kreditlinie im Rahmen eines konzernweiten Kontenclearings in Höhe von 4.300 T€ gedeckt.

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 13.964 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 2022 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.986 TEuro ausgewiesen. Die Geschäftsführung schlägt vor, 200 T€ an die Gesellschafter auszuschütten und 1.786 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. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.4.6 Sonstiges

3.4.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2022	31.12.2021
A Anlagevermögen	30.378 TEuro	30.736 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	375 TEuro	446 TEuro
II Sachanlagen	16.585 TEuro	17.082 TEuro
III Finanzanlagen	13.418 TEuro	13.208 TEuro
B Umlaufvermögen	9.961 TEuro	9.218 TEuro
I Vorräte	115 TEuro	94 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.614 TEuro	8.958 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	232 TEuro	166 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	27 TEuro	110 TEuro
Summe AKTIVA	40.366 TEuro	40.064 TEuro

PASSIVA	31.12.2022	31.12.2021
A Eigenkapital	15.437 TEuro	13.650 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

I	Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II	Kapitalrücklage	3.489 TEuro	3.489 TEuro
III	Verlustvortrag	3.842 TEuro	3.004 TEuro
IV	Jahresüberschuss	1.986 TEuro	1.037 TEuro
V	Bilanzgewinn	0 TEuro	0 TEuro
B	Sonderposten	725 TEuro	762 TEuro
C	Rückstellungen	5.867 TEuro	6.709 TEuro
D	Verbindlichkeiten	18.337 TEuro	18.943 TEuro
E	Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
	Summe PASSIVA	40.366 TEuro	40.064 TEuro

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2022	2021
1. Umsatzerlöse	31.168 TEuro	34.763 TEuro
2. Bestandsveränderungen	31 TEuro	-37 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	31 TEuro	11 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	506 TEuro	421 TEuro
5. Materialaufwand	25.138 TEuro	31.106 TEuro
6. Personalaufwand	1.122 TEuro	1.124 TEuro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.617 TEuro	1.203 TEuro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.358 TEuro	1.249 TEuro
9. Finanzergebnis	75 TEuro	698 TEuro
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.576 TEuro	1.174 TEuro
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	584 TEuro	131 TEuro
12. Sonstige Steuern	6 TEuro	6 TEuro
13. Jahresüberschuss	1.986 TEuro	1.037 TEuro

3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)3.5.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG
Euloer Straße 91
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG (NFL) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser gilt in der Fassung vom 04.12.2008, welche am 18.12.2008 in das Handelsregister eingetragen wurde.

§ 1
Firma, Sitz

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:
Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz).

§ 2
Gegenstand des Unternehmens

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist das Halten, das Verwalten und der Betrieb von technischen Anlagen, insbesondere Leitungsnetzen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte.
- (2) Die Gesellschaft kann alle Geschäfte ausführen und Maßnahmen ergreifen, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

3.5.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRA 1970 am 18.12.2008. Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer mittelgroßen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.5.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Einzig persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) ist die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin. Sie erbringt keine Einlage und ist am Vermögen der Gesellschaft nicht beteiligt.

Kommanditistin ist die Stadtwerke Forst GmbH mit Sitz in Forst (Lausitz) mit einem Kapitalanteil von 1.000 TEuro. Die Einlage ist vollständig eingebracht. Die Kapitalanteile der Kommanditistin bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftsumme in das Handelsregister eingetragen. Zu dem Kommanditanteil der SWF besteht zum 31.12.2022 eine Kapitalrücklage in Höhe von 3.288 T€.

Oberstes Mutterunternehmen ist die GASAG AG, in deren Konzernabschluss, der nach § 315a HGB erstellt wird, die Gesellschaft zum 31.12.2022 einbezogen wird. Die GASAG AG hält 100% der Anteile der NFL. Die Gesellschaft unterhält zum Bilanzstichtag keine Beteiligungen.

3.5.1.4 Organe

Zur Geschäftsführung und Vertretung der Gesellschaft ist die Komplementärin, die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin, alleine berechtigt und verpflichtet. Deren Geschäftsführer im Berichtsjahr Maik Wortmeier und Frank Behrend waren.

Im Wirtschaftsjahr 2022 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Anlagevermögen	16.138 TEuro	16.230 TEuro	16.152 TEuro
Bilanzsumme	19.518 Teuro	18.567 TEuro	17.860 TEuro
Anlagenintensität	82,68%	87,41%	90,44%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
--	------------	------------	------------

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Eigenkapital	4.495 TEuro	5.170 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	19.518 TEuro	18.567 TEuro	17.860 TEuro
Eigenkapitalquote	23,03%	27,85%	24,01%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Eigenkapital	4.495 TEuro	5.170 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	2.935 TEuro	2.852 TEuro	3.275 TEuro
Anlagevermögen	16.138 TEuro	16.230 TEuro	16.152 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	46,04%	49,43%	46,82%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Zinsaufwand	247 TEuro	241 TEuro	248 TEuro
Umsatz	10.506 TEuro	12.306 TEuro	12.705 TEuro
Zinsaufwandsquote	2,35%	1,96%	1,95%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	1.352 TEuro	1.374 TEuro	1.910 TEuro
Steuerrückstellungen	0 TEuro	0 TEuro	37 TEuro
sonstige Rückstellungen	3.136 TEuro	1.854 TEuro	1.130 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	9 TEuro	12 TEuro	16 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	4.497 TEuro	3.240 TEuro	3.093 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umlaufvermögen	3.380 TEuro	2.337 TEuro	1.708 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	4.497 TEuro	3.240 TEuro	3.093 TEuro
Liquidität 3.Grades	75,16%	72,13%	55,22%

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.464 TEuro	2.845 TEuro	1.708 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss	207 TEuro	882 TEuro	494 TEuro
Fremdkapitalzinsen	247 TEuro	241 TEuro	248 TEuro
Bilanzsumme	19.518 TEuro	18.567 TEuro	17.860 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	2,33%	6,05%	4,15%

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umsatz	10.506 TEuro	12.306 TEuro	12.705 TEuro

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	207 TEuro	882 TEuro	494 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	10.506 TEuro	12.306 TEuro	12.705 TEuro
Personalaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Das Geschäftsjahr 2022 war nicht nur von den wirtschaftlichen Folgen des Ukraine-Kriegs geprägt, sondern die NFL war auch essenzieller Akteur in der Vorbereitung auf das Management einer möglichen Gasmangel-lage in Forst (Lausitz). Die NBB hat dieses Management als betriebsführende Gesellschaft übernommen.

Die NFL ist als Gasnetzbetreiberin immer verpflichtet auf eine mögliche Gasmangellage adäquat zu reagieren, wobei dies in der Vergangenheit vorrangig für einen lokalen, kurzen und technisch bedingten Ausfall vorstellbar war. Mit Ausbruch des Ukraine-Krieges stieg die Wahrscheinlichkeit eines flächendeckenden, längeren und lieferbedingten Ausfalls. Deswegen hat die betriebsführende Gesellschaft NBB im Berichtsjahr in Abstimmung mit den zuständigen Behörden und auf Basis des bundesweiten Leitfadens „Krisenvorsorge Gas“ weitere Vorbereitungen getroffen, um im Falle einer durch die BNetzA ausgerufenen Gasmangellage die Versorgung insbesondere für wichtige Abnehmer aufrechtzuerhalten. Dafür ist unter anderem der verstärkte Austausch mit RLM-Kunden notwendig, wofür die NBB eine neue Plattform erstellt hat.

Die BNetzA hat im Jahr 2022 bereits die zweite von drei Stufen des Notfallplans Gas ausgerufen. Das Krisenmanagement der betriebsführenden Gesellschaft NBB hatte durch die effiziente Abstimmung mit Verbänden und Industrie stets ein umfängliches Lagebild in den Netzgebieten der NFL und war entsprechend auf weitere Schritte vorbereitet.

Die Gastransportmenge war im Berichtsjahr besonders vom Endkundenverhalten beeinflusst. Die steigenden Energiepreise und die Energiespar-Appelle der Bundesregierung Deutschland sowie die Witterung führten zu einem Rückgang der Transportmengen gegenüber dem Vorjahr. Unter anderem führten diese Entwicklungen auch im Strombereich zu einem starken Rückgang der Stromtransportmengen gegenüber dem Vorjahr.

Neben der Vorbereitung auf eine mögliche längere Gasmangellage wurden zur grundlegenden Gewährleistung der Versorgungssicherheit erneut zahlreiche Instandhaltungs- und Erweiterungsmaßnahmen des Strom- und Gasnetzes Forst (Lausitz) durchgeführt. Aufgrund der stark gestiegenen Energiepreise gab es einige Lieferanteninsolvenzen, die bei der NFL jedoch nur wenige Zählpunkte belieferten. Die möglichen Forderungsausfälle sind größtenteils durch eine Ausfallversicherung abgesichert.

Außerdem bereitet die NBB als betriebsführende Gesellschaft auch die Umsetzung der Maßnahmen aus dem Entwurf der EU-Methanemissions-Verordnung vor. Die schnellere Erkennung und die Reduzierung der Liegezeiten von Leckstellen mit hohen Gasverlusten leistet dabei den größten Beitrag zur Methanemissionsreduzierung.

Außerdem war das Geschäftsjahr 2022 auch weiter von der Umsetzung des Pandemieplans der NBB als betriebsführende Gesellschaft zur Reduzierung des Infektionsrisikos für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Rahmen der COVID-19- Pandemie geprägt. Dadurch war zu jeder Zeit die Versorgungssicherheit im Netzgebiet der NFL gewährleistet.

Im Geschäftsjahr 2022 wies die NFL in der Gassparte einen Jahresüberschuss aus. Der leichte Rückgang des Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr resultierte vorwiegend aus mengenbedingt geringeren Umsatzerlösen aus Netzentgelten. Im Berichtsjahr sind entsprechend nicht bilanzierbare Minderlöse gegenüber der Erlösobergrenze auf dem Regulierungskonto Gas angefallen. Diese konnten jedoch teilweise mit Mehrerlösen aus Vorjahren verrechnet werden, was zu einem Verbrauch der bestehenden Rückstellung aus dem Regulierungskonto Gas führte und den massiven negativen Mengeneffekt in den Netzentgelten Gas teilweise kompensierte.

In der Stromsparte der NFL fiel im Berichtsjahr ein Jahresfehlbetrag an. Der Fehlbetrag im Vergleich zum Vorjahr resultierte im Wesentlichen aus der Bildung einer Drohverlustrückstellung für die Beschaffung von Verlustenergie für die Folgejahre sowie aus einem marktpreisbedingten Anstieg der Netzkontoabrechnung Strom. In der Netzkontoabrechnung Strom sind die Mehr- und Mindermengenabrechnungen für Strom und die Differenzmengenabrechnungen der Bilanzkreise Strom enthalten. Im Berichtsjahr fielen auf dem Regulierungskonto Strom Rückstellungen an. Der starke mengenbedingte Rückgang der Umsatzerlöse aus

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Netzentgelten wurde dabei von wesentlich geringeren Kosten im Kosten-Erlös-Abgleich leicht überkompensiert und führte zu einer Zuführung in der Rückstellung für das Regulierungskonto Strom.

Im Tätigkeitsbereich Messstellenbetrieb für intelligente Messsysteme und moderne Messeinrichtungen wies die NFL einen Jahresüberschuss aus. Der Anstieg des Jahresergebnisses resultierte im Wesentlichen aus höheren sonstigen betrieblichen Erträgen im Vergleich zum Vorjahr.

Im Geschäftsjahr 2022 wies die NFL einen Jahresüberschuss 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.

Im Vergleich zum Vorjahr war der Fehlbetrag 2022 demnach von folgenden Effekten beeinflusst:

Die Umsatzerlöse wurden wie im Vorjahr vorwiegend aus Gas- und Stromtransport erwirtschaftet. Der mengenbedingt starke Rückgang der Umsatzerlöse aus Netzentgelten Gas im Vergleich zum Vorjahr führte zu nicht bilanzierbaren Mindererlösen auf dem Regulierungskonto Gas. Diese konnten jedoch mit Mehrerlösen der Vorjahre verrechnet werden und führten zu einem Verbrauch der Rückstellung aus dem Regulierungskonto Gas, was neben gestiegenen Preisen den negativen Mengeneffekt größtenteils kompensierte.

Die stark gesunkenen Stromtransportmengen im Vergleich zum Jahr 2021 führten bei den Umsatzerlösen aus Netzentgelten Strom zu einem hohen negativen Mengeneffekt, welcher jedoch durch gestiegene Preise größtenteils kompensiert werden konnte. Im Berichtsjahr entstand dennoch eine Rückstellung aus dem Regulierungskonto Strom. Der starke mengenbedingte Rückgang der Umsatzerlöse aus Netzentgelten wurde dabei von Kosteneffekten leicht überkompensiert und führte zu einer Zuführung in der Rückstellung aus dem Regulierungskonto Strom.

Die in den Umsatzerlösen enthaltenen periodenechten Rückerstattungen der Übertragungsnetzbetreiber gemäß Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) sanken gegenüber dem Vorjahr. Dies war vorrangig auf die marktabhängige Energiepreisentwicklung im Berichtsjahr zurückzuführen, wodurch für Direktvermarktungsanlagen geringere bis keine Vergütungsansprüche entstanden. Ebenfalls fielen die im Materialaufwand enthaltenen Aufwendungen für die Einspeisevergütungen an die Betreiber von EEG-Anlagen in gleicher Höhe an, welche die Basis für die Rückerstattungen bildeten.

Außerdem waren in den Umsatzerlösen die Mehr- und Mindermengenabrechnungen für Gas enthalten. Der starke Anstieg im Vergleich zum Vorjahr 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 Investitionszuschüssen enthalten. Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr basierte primär auf geringeren Auflösungen von Rückstellungen. Den erzielten Umsätzen standen vorrangig Aufwendungen gegenüber, die im Zusammenhang mit der kaufmännischen und technischen Betriebsführung anfielen.

Der Rückgang des Materialaufwands gegenüber dem Vorjahr resultierte hauptsächlich aus geringeren EEG-Vergütungen an die Anlagenbetreiber. Diese Entwicklung wurde teilweise durch preisbedingt gestiegene Aufwendungen aus der Mehr- und Mindermengenabrechnungen Gas aufgehoben. Beide Sachverhalte stellten einen durchlaufenden Posten für die NFL dar. Des Weiteren wurde eine Drohverlustrückstellung für die Beschaffung von Verlustenergie Strom für die Folgejahre gebildet. Darüber hinaus wirkten marktpreisbedingt höhere Aufwendungen aus den Netzkontoabrechnungen Strom negativ auf das Ergebnis der NFL. In der Netzkontoabrechnung Strom sind die Mehr- und Mindermengenabrechnungen für Strom und die Differenzmengenabrechnungen der Bilanzkreise Strom enthalten. Im Materialaufwand waren außerdem periodenechte Aufwendungen für die technische Betriebsführung sowie für vorgelagerte Netzkosten enthalten.

Die Abschreibungen verliefen im Jahr 2022 auf Vorjahresniveau, wobei vorrangig Abschreibungen auf die Netzanlagen anfielen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fielen gegenüber dem Vorjahr leicht geringer aus. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen waren vorrangig die Aufwendungen für die kaufmännische Geschäftsbesorgung enthalten.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Das negative Finanzergebnis sank ebenfalls leicht im Vergleich zum Vorjahr, welches im Wesentlichen Zinsen aus Gesellschafterdarlehen beinhaltete.

Die maßgeblich gesunkenen Aufwendungen aus Ertragssteuern korrespondieren zur Entwicklung des Ergebnisses von Steuern im Vergleich zum Jahr 2021.

Der allgemeine Finanzierungsbedarf der Gesellschaft wurde aus dem operativen Cashflow sowie aus der Inanspruchnahme des Cash-Pooling-Kontokorrentkredits gedeckt.

Der Anstieg der Bilanzsumme im Vergleich zum Vorjahr beruhte im Wesentlichen auf höheren Forderungen aus dem Cash-Pooling mit der GASAG und höheren Rückstellungen für noch nicht abgerechnete Lieferungen und Leistungen.

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 stiegen im Wesentlichen bedingt durch die Forderungen aus Cash-Pooling mit der GASAG.

Die langfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten stiegen gegenüber dem Vorjahr an, wobei dies im Wesentlichen aus der neuen Aufnahme langfristiger Gesellschafterdarlehen resultierte. Die kurzfristigen Passiva stiegen stark an, wobei dies vorrangig aus Rückstellungen und Verbindlichkeiten für Lieferungen und Leistungen resultierte sowie der Bildung einer Drohverlustrückstellung für die Beschaffung von Verlustenergie Strom waren. 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 2022 wies die Gesellschaft einen Jahresüberschuss aus. Die Abweichung zur Prognose resultierte im Wesentlichen aus einer Drohverlustrückstellung für die Beschaffung von Verlustenergie Strom für die Folgejahre, marktpreisbedingt gestiegenen Aufwendungen aus den Differenzmengenabrechnungen der Strombilanzkreise sowie mengenbedingten Mindererlösen in der Sparte Gas.

3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die NFL bewegt sich in ihrem Kerngeschäft als Gas- und Stromnetzbetreiberin 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. Die Eintrittswahrscheinlichkeit ist hierbei gering.

Im Vergleich zum Berichtsjahr geht die NFL für das Jahr 2023 von weiter leicht sinkenden Gastransportmengen auf Basis einer Normtemperaturentwicklung und eines ganzjährig geänderten Verbrauchsverhaltens im Zusammenhang mit den Energieeinsparanstrengungen und -preisentwicklungen aus. Diese Entwicklung schlägt sich ebenfalls in leicht sinkenden Netznutzungsentgelten der Sparte Gas nieder. Für die Sparte Strom wird von gegenüber 2022 stabilen Transportmengen bei leicht steigenden Umsatzerlösen ausgegangen.

Auch im Geschäftsjahr 2023 werden Maßnahmen zur Kostensenkung und Effizienzsteigerung kontinuierlich umgesetzt und ausgebaut. Auf Basis der in der Planung enthaltenen Prämissen zur Energiepreisentwicklung im Strombereich wird für das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag gerechnet, welcher in den darauffolgenden Jahren wieder ausgeglichen wird.

In den Folgejahren werden weiterhin Investitionen in das Strom- und Gasnetz vorgenommen, welche zu einem positiven Effekt im Kapitalkostenabgleich führen. Die Finanzierung der Investitionen sowie des Jahresergebnisses wird im Geschäftsjahr 2023 im Wesentlichen durch langfristige Gesellschafterdarlehen sichergestellt. Trotz temporär negativer Ergebnisentwicklung ist die Zahlungsfähigkeit der NFL nicht beeinträchtigt, aufgrund der vorhandenen Finanzmittel sowie der verfügbaren Darlehensrahmenverträge.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

Der Ende Februar 2022 begonnene Krieg in der Ukraine dauert zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses unvermindert an. Der Fortgang, die Dauer und das Ende dieses Krieges sind weiterhin nicht absehbar. Es können sich Auswirkungen ergeben, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage beeinflussen.

3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2022 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2022 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 9.300 T€, reduziert um die im Rahmen der Spaltbilanz übernommenen Restdarlehensverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten, zur Verfügung. Zum Bilanzstichtag belief sich der Kreditrahmen auf 9.163 T€, der mit 9.130 T€ in Anspruch genommen wurde.

Im Berichtsjahr 2022 wurden neue langfristige Darlehen zur Finanzierung der Investitionen in Höhe von 1.100 T€ aufgenommen.

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.

Die NFL hat die NBB mit der kaufmännischen und technischen Betriebsführung der Gas- und Stromnetzinfrastruktur sowie der Durchführung des Regulierungsmanagements und der Transportabrechnung bis zum 31. Dezember 2022 beauftragt.

Seit dem 01.01.2009 übernimmt die GASAG im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages auf unbestimmte Vertragslaufzeit kaufmännische und sonstige administrative Aufgaben. Diese Leistungen umfassen das Controlling, Unternehmensplanung, Einkauf, Finanzmanagement, Steuern, Marketing, Rechnungswesen, rechtliche Beratung und Revision. Der Vertrag kann mit einer Frist von 6 Monaten zum 31.12. des laufenden Jahres gekündigt werden.

Es besteht eine Vereinbarung zur Durchführung des Cash Managements (Pooling) zwischen der GASG und der NFL. Die GASAG führt bei einer liquiditätsmäßigen Unterdeckung einen Ausgleich herbei, bei überschüssiger Liquidität der NFL wird diese an die GASAG abgegeben. Zur Deckung des zeitweiligen Liquiditätsbedarfes ist ein Kontokorrentkredit von bis zu 1.300 T€ von der GASAG an die NFL eingeräumt.

Mit Datum 14./17./18.06.2019 hat die Gesellschaft den Dienstleistungsvertrag „EnBW Cloud EVU-Plattform und energiewirtschaftliche Abwicklungsleistungen“ mit der EnBW abgeschlossen. Der Vertrag hat eine Erstlaufzeit bis zum 31.10.2024, danach verlängert der Vertrag sich automatisch um jeweils ein Jahr, wenn er nicht mit einer Frist von 6 Monaten gekündigt wird.

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2022 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 207 TEuro in der in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen.

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss dem Kapitalkonto II des Kommanditisten gutzuschreiben.

BETEILIGUNGSBERICHT 2022

3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

3.5.6 Sonstiges

3.5.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2022	31.12.2021
A Anlagevermögen	16.138 TEuro	16.230 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	319 TEuro	435 TEuro
II Sachanlagen	15.819 TEuro	15.795 TEuro
B Umlaufvermögen	3.380 TEuro	2.337 TEuro
I Vorräte	15 TEuro	26 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.365 TEuro	2.311 TEuro
III Guthaben bei Kreditinstituten	0 TEuro	0 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe AKTIVA	19.518 TEuro	18.567 TEuro

PASSIVA	31.12.2022	31.12.2021
A Eigenkapital	4.495 TEuro	5.170 TEuro
I Kapitalanteile der Kommanditisten	1.000 TEuro	1.000 TEuro
II Kapitalrücklage	3.288 TEuro	3.288 TEuro
III Jahresüberschuss	207 TEuro	882 TEuro
B Sonderposten	1.901 TEuro	1.956 TEuro
C Rückstellungen	3.136 TEuro	1.854 TEuro
D Verbindlichkeiten	9.977 TEuro	9.541 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	9 TEuro	12 TEuro
F Passive latente Steuern	0 TEuro	34 TEuro
Summe PASSIVA	19.518 TEuro	18.567 TEuro

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2022	2021
1. Umsatzerlöse	10.506 TEuro	12.306 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-11 TEuro	4 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	3 TEuro	15 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	105 TEuro	136 TEuro
5. Materialaufwand	8.105 TEuro	9.172 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.293 TEuro	1.303 TEuro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	694 TEuro	712 TEuro
8. Finanzergebnis	-245 TEuro	-241 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	266 TEuro	1.033 TEuro
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	59 TEuro	151 TEuro
11. Sonstige Steuern	0 TEuro	0 TEuro
12. Jahresüberschuss	207 TEuro	882 TEuro
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	- 207 TEuro	- 882 TEuro