

Jahresabschluss zum 31.12.2013



Stadt Vetschau/Spreewald
Fachbereich Zentrale Steuerung
Schlossstraße 10
03226 Vetschau/Spreewald
Tel.: +49 (35433) 777-0
Internet: www.vetschau.de



**Rechenschaftsbericht der Stadt Vetschau/Spreewald
zum 31.12.2013**

Inhaltsverzeichnis – Rechenschaftsbericht

1. Vorwort	3
2. Grundlagen der Haushaltswirtschaft	4
2.1. Die Haushaltssatzung	4
2.2. Der Haushaltsplan	5
3. Ausführung des Haushaltsplanes	6
3.1. Planvergleich	6
3.1.1. Ergebnishaushalt	6
3.1.2. Finanzhaushalt	10
3.1.3. Teilhaushalte/Budgets	11
3.2. Vorläufige Haushaltsführung.....	12
3.3. Liquiditätskredite.....	12
4. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013	13
4.1. Ergebnisrechnung.....	13
4.1.1. Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14
4.1.2. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18
4.1.3. Finanzergebnis.....	22
4.1.4. Ordentliches Ergebnis	23
4.1.5. Außerordentliche Erträge.....	23
4.1.6. Außerordentliche Aufwendungen.....	24
4.1.7. Außerordentliches Ergebnis	24
4.1.8. Gesamtergebnis	24
4.2. Finanzrechnung	25
4.2.1. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	26
4.2.2. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	27
4.2.3. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	27
4.2.4. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	28
4.2.5. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	29

4.2.6. Saldo aus Investitionstätigkeit.....	31
4.2.7. Saldo aus Finanzierungstätigkeit.....	31
4.2.8. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres.....	32
5. Fazit – Einschätzung der Finanz- und Ertragslage unter Berücksichtigung bestehender Risiken	32

1. Vorwort

Die Struktur der Verwaltung der Stadt Vetschau /Spreewald ist gegliedert in die 6 Produktbereiche

- Zentrale Verwaltung
- Schule und Kultur
- Soziales und Jugend
- Gesundheit und Sport
- Gestaltung der Umwelt
- Zentrale Finanzleistungen

sowie 17 Produktbereiche, deren Tätigkeit in 46 Produkten dargestellt wird.

Diese 46 Produkte werden in 9 Budgets zusammengefasst. Dabei bilden die Personal- und Versorgungsaufwendungen ein Querschnittsbudget.

Dem Haushaltsplan 2013 wurde eine detaillierte Übersicht gem. § 3 Abs.2 Ziff.9 KomHKV als Anlage beigefügt.

Die Regelungen zur Budgetierung wurden in der „Richtlinie zur Budgetierung auf Basis des doppelten Haushaltes“ vom 24.08.2010 festgelegt.

Gemäß Punkt 4.4 dieser Richtlinie sind die budgetverantwortlichen Fachbereichsleiter jeweils zum 30.05. und 30.09. verpflichtet, gegenüber dem Finanzmanagement über die budgetbezogene Entwicklung in Ihrem Verantwortungsbereich zu berichten.

Auf dieser Grundlage erfolgte die 1. unterjährige Berichterstattung zur aktuellen Lage und strategischen Steuerung der Stadt Vetschau/Spreewald per 30.05.2013 gegenüber der StVV am 13.06.2013 und die 2. Berichterstattung erfolgte per 30.09.2013 am 17.10.2013.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt in der Zeit vom 01.08.2016 bis 08.09.2016 geprüft. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungswesens, der wirtschaftlichen Verhältnisse und des Kassen- und Vergabewesens ergaben keine Feststellungen. Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht wurden nicht erhoben.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung wurden nach den Vorschriften der BbgK-Verf / KomHKV und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 wurde mit Schreiben vom 19.12.2016 der Stadt Vetschau/Spreewald zugeleitet.

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Jahresabschluss 2012 gemäß § 82 Absatz 4 BbgKVerf am 30.05.2017 beschlossen und dem Bürgermeister wurde für das Haushaltsjahr 2012 die Entlastung erteilt.

Die Bekanntgabe und Veröffentlichung nach Absatz 5 ist bestimmungsgemäß durch Veröffentlichung im Amtsblatt Nummer 6/2017 für die Stadt Vetschau/Spreewald vom 14.06.2017 vorgenommen worden.

Ertragslage der Stadt Vetschau/Spreewald

Die Haushaltsplanung 2013 (inkl. Nachtrag) ging von einem Haushaltsfehlbedarf in Höhe von 575.900,00€ aus.

Die Ergebnisrechnung 2013 weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 1.727.422,85 € aus, welcher der Rücklage aus ordentlichen Überschüssen zugeführt wurde.

Dieses positive Jahresergebnis 2013 konnte durch Mehrerträge und Minderaufwendungen erzielt werden. Mehrerträge waren insbesondere bei den Ertragsarten Steuern, Zuwendungen und allgemeine Umlagen und Auflösungen von Rückstellungen zu verzeichnen.

Im außerordentlichen Ergebnis wird ein Überschuss in Höhe von 131.616,95 € ausgewiesen, welcher der Rücklage aus außerordentlichen Überschüssen zugeführt wurde.

Die detaillierte Darstellung der Plan-Ist-Abweichung erfolgt im Gliederungspunkt 3.

Finanzlage der Stadt Vetschau/Spreewald

Die Liquidität der Stadt Vetschau/Spreewald war im Haushaltsjahr 2013 gesichert. Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten war nicht erforderlich.

Es waren liquide Mittel in Höhe von 10.466.999,34 € vorhanden. Zum 31.12.2013 bestanden Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 4.960.986,92 €.

Eine strenge Haushaltsdisziplin und die Absicherung von zukünftigen Risiken sicherten mittelfristig den Ausgleich des Ergebnishaushaltes. Zielstellung für die kommenden Jahre war und ist der Abbau von Schulden (durch die Tilgung des endfälligen Darlehens).

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.237.115,48 € erhöht.

2. Grundlagen der Haushaltswirtschaft

2.1. Die Haushaltssatzung

In seiner Sitzung am 28.02.2013 hat die Stadtverordnetenversammlung die Haushaltssatzung für das Jahr 2013 beschlossen.

Die Haushaltssatzung wurde mit ihren Bestandteilen und Anlagen dem Landrat des Landkreises Oberspreewald-Lausitz am 06.03.2013 angezeigt. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile und wurde von der Kommunalaufsichtsbehörde nicht beanstandet.

Die Veröffentlichung wurde mit dem Amtsblatt Nr. 3 vom 16.03.2013 vorgenommen.

Am 16.05.2013 hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Vetschau/Spreewald die 1.Nachtragssatzung für das Jahr Haushaltsjahr 2013 beschlossen.

Die Veröffentlichung wurde im Amtsblatt Nr. 6 vom 15.06.2013 vorgenommen.

Die Notwendigkeit einer Nachtragssatzung ergab sich aus wesentlichen Veränderungen bei den Erträgen und Aufwendungen sowie auch bei den investiven Ein- und Auszahlungen hinsichtlich eines abschließenden Finanzgeschäftes mit einer Bank (Vergleichszahlung).

Im Zuge dieser Nachtragssatzung waren dann auch nachstehend aufgeführte Aufwandssteigerungen aufzunehmen:

- Mehraufwendungen Winterdienst
- Erhöhung der Gewerbesteuerumlage aufgrund der Anhebung der Gewerbesteuersätze
- vorsorglichen Erhöhung der Kreisumlage
- Abführungen an die Bundesrepublik Deutschland (Grundstücksverkauf)
- Anpassung des Aufwandes an Abschreibungen
- Anpassung des Aufwandes für Wertminderungen der Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten

2.2. Der Haushaltsplan

Der Haushaltsplan als auch der Nachtrag waren im Ergebnis unausgeglichen und wiesen folgende Beträge aus:

	Ursprungsplan	Nachtragsplan
Ergebnishaushalt		
Ordentliche Erträge	14.627.300 €	14.973.700 €
Ordentliche Aufwendungen	14.934.500 €	15.549.600 €
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €
Finanzhaushalt		
Einzahlungen	15.133.800 €	15.495.300 €
Auszahlungen	15.822.500 €	16.417.200 €

Der gemäß § 63 Absatz 4 BbgKVerf vorgeschriebene Haushaltsausgleich war nicht gegeben.

Die Ertrags-/Finanzkraft der Stadt Vetschau/Spreewald reichte nach den Planansätzen in Betrachtung der nicht auskömmlichen Erträge nicht aus, um die Aufwendungen zu finanzieren.

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich war, wurde auf 0 € festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 364.100 € festgesetzt.

3. Ausführung des Haushaltsplanes

3.1. Planvergleich

3.1.1. Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt				
	Ergebnis Vorjahr 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Plan Ist
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.136.559,74 €	14.665.300,00 €	16.436.508,72 €	1.771.208,72 €
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.200.541,59 €	14.805.000,00 €	14.558.643,43 €	-246.356,57 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	936.018,15 €	-139.700,00 €	1.877.865,29 €	2.017.565,29 €
Finanzergebnis	100.945,65 €	-436.200,00 €	-150.442,44 €	285.757,56 €
Ordentliches Jahresergebnis	1.036.963,80 €	-575.900,00 €	1.727.422,85 €	2.303.322,85 €
außerordentliche Erträge	14.853,98 €	0,00 €	173.438,15 €	173.438,15 €
außerordentliche Aufwendungen	2.604,13 €	0,00 €	41.821,20 €	41.821,20 €
außerordentliches Ergebnis	12.249,85 €	0,00 €	131.616,95 €	131.616,95 €
Gesamtergebnis	1.049.213,65 €	-575.900,00 €	1.859.039,80 €	2.434.939,80 €

Der Ergebnishaushalt wurde mit einem Überschuss in Höhe von 1.859.039,80 € abgeschlossen, was einer Ergebnisverbesserung zum Planansatz einschließlich des Nachtrages von 2.434.939,80 € entspricht.

Aus dem Vorjahr standen für Aufwendungen noch übertragene Haushaltsermächtigungen in Höhe von 278.577,47 € zur Verfügung, wodurch sich das Gesamtergebnis im fortgeschriebenen Ansatz um diesen Betrag verschlechterte.

Die im laufenden Haushaltsjahr bereitgestellten über- und außerplanmäßigen Mittel in Höhe von 7.100 € führten zu keiner weiteren Planfortschreibung, da die Deckung durch Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen erfolgte.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Plan ist hauptsächlich auf die positive Entwicklung des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit (2.017.565,29 €) zurückzuführen. Es wurden Mehrerträge von 1.771.208,72 € erzielt und geringere Aufwendungen von -246.356,57 € verursacht.

Die größten Abweichungen gegenüber dem fortgeschriebenen Plan ergaben sich bei den nachfolgend dargestellten Ertrags- und Aufwandskonten:

Steuern und ähnliche Abgaben

Fortgeschriebener Plan 2013	6.538.100,00 €
Ergebnis 2013	7.508.121,25 €
Vergleich	970.021,25 €

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz sind vor allem auf höhere Gewerbesteuereinnahmen (930.512,91 €) und auf den höheren Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (64.175,00 €) zurückzuführen.

Sonstige ordentliche Erträge

Plan 2013	310.400,00 €
Ergebnis 2013	940.456,92 €
Vergleich	630.056,92 €

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz ergaben sich hier insbesondere aus der nicht geplanten Auflösung von Rückstellungen Personal (548.770,00 € - Entnahme aus Rückstellungen Pensionen laut Vermerk des RZP Rüss Gransee) und durch höhere bzw. nicht geplante periodenfremde Erträge (108.525,41 €), wobei hierbei Erstattungen von Gemeinden/GV (52.430,44 €) und Erträge aus sonstigen Betriebseinnahmen (28.848,90 €) dominieren.

Personalaufwendungen

Plan 2013	5.266.000,00 €
Ergebnis 2013	5.456.536,76 €
Vergleich	190.536,76 €

Aufgrund eines Software-Fehlers in der Planungssoftware fielen die Aufwendungen gegenüber dem Planansatz insbesondere bei den Dienstbezügen Tariflich Beschäftigter (204.616,04 €) und bei den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigter (119.953,93 €) höher aus.

Demgegenüber war bei der Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeit eine Abweichung gegenüber dem Planansatz von -162.634,93 € zu verzeichnen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Fortgeschriebener Plan 2013	2.217.046,31 €
Ergebnis 2013	1.919.741,37 €
Vergleich	-297.304,94 €

Der ursprüngliche Planansatz (2.129.100,00 €) inkl. des Nachtrages (-14.000,00 €) war in Höhe von 2.115.100,00 € festgesetzt. Die Fortschreibung dieses Ansatzes ergab sich aus Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von 99.446,31 € sowie der Bereitstellung überplanmäßiger Mittel in Höhe von 2.500,00 €.

Einsparungen bei diesen Aufwendungen konnten bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (-77.581,37 €), bei der laufenden Unterhaltung des sonstigen unbeweglichem Vermögens (-34.016,67 €) sowie bei der Haltung von Fahrzeugen (-32.336,92 €) erzielt werden.

Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass nicht geleistete Aufwendungen in Höhe von 135.872,47 € in das Folgejahr übertragen wurden.

Abschreibungen

Plan 2013	1.883.200,00 €
Ergebnis 2013	1.881.994,82 €
Vergleich	-1.205,18 €

Der Betrag der Abweichungen bei den Abschreibungen insgesamt beläuft sich auf lediglich 1.205,18 €, wobei dieser sich jedoch aus den Minderaufwendungen bei den Abschreibungen auf Sachanlagevermögen (-52.264,43 €) und den Mehraufwendungen bei den Einzelwertberichtigungen auf Forderungen (44.125,73 €) zusammensetzt.

Dabei beziehen sich bei den Einzelwertberichtigungen 23.751,35 € auf unbefristete Niederschlagungen.

Transferaufwendungen

Fortgeschriebener Plan 2013	4.745.420,00 €
Ergebnis 2013	4.610.871,07 €
Vergleich	- 134.548,93 €

Die ausgewiesenen Minderaufwendungen ergaben sich aus nicht ausgereichten Zuschüssen an private Unternehmen im Rahmen des STUB Rückbau aufgrund einer Änderung des Fördermittelbescheides (-99.005,57 €), der geringeren Kreisumlage (-41.860,00 €) und geringeren Zuschüssen für laufende Zwecke (-33.636,51 €). Demgegenüber stehen Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 65.065,00 €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Fortgeschriebener Plan 2013	1.063.511,16 €
Ergebnis 2013	762.928,19 €
Vergleich	- 300.582,97 €

Der ursprüngliche Planansatz (819.000,00 €) inkl. des Nachtrages (69.500,00 €) war in Höhe von 888.500,00 € festgesetzt. Der Ansatz wurde fortgeschrieben durch Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren in Höhe von 175.011,16 €. Von den nicht in Anspruch genommenen Aufwendungen wurden 129.104,03 € in das Folgejahr übertragen, sodass sich die tatsächlichen Minderaufwendungen auf 171.478,94 € dezimieren.

Im Wesentlichen entfallen Einsparungen auf die Bereiche Sachverständigen/Gerichts-u. ähnliche Kosten (-103.953,76 €, wobei hier 83.096,67 € als Ermächtigung in das Folgejahr übertragen wurden), Erstattungen an private Unternehmen (-54.543,93 €), Erstattungen an verbundene Unternehmen (-43.000,00 €) sowie nicht verausgabte Aufwendungen im Bereich Altstadtmanagement (-28.400,00 €).

3.1.2. Finanzhaushalt

Finanzhaushalt				
	Ergebnis Vorjahr 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Plan Ist
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.841.156,80 €	13.523.500,00 €	14.763.249,46 €	1.239.749,46 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.765.232,04 €	13.757.500,00 €	13.529.007,18 €	-228.492,82 €
Saldo	1.075.924,76 €	-234.000,00 €	1.234.242,28 €	1.468.242,28 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.158.141,85 €	1.971.800,00 €	2.250.816,74 €	279.016,74 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.430.716,64 €	2.507.300,00 €	1.949.928,46 €	-557.371,54 €
Saldo	-272.574,79 €	-535.500,00 €	300.888,28 €	836.388,28 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	151.811,29 €	152.400,00 €	152.356,30 €	-43,70 €
Saldo	-151.811,29 €	-152.400,00 €	-152.356,30 €	43,70 €
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	651.538,68 €	-921.900,00 €	1.382.774,36 €	2.304.674,36 €
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	8.342.326,72 €	7.544.700,00 €	8.993.161,26 €	1.448.461,26 €
Bestand an fremden Finanzmitteln	140.641,07 €	0,00 €	91.063,72 €	91.063,72 €
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	9.134.506,47 €	6.622.800,00 €	10.466.999,34 €	3.844.199,34 €

Der Finanzhaushalt schloss mit einem Finanzmittelbestand zum 31.12.2013 von 10.466.999,34 € ab und fiel somit um 3.844.199,34 € höher aus als ursprünglich geplant. Die Abweichungen von 1.468.242,28 € im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Wesentlichen aus den in Gliederungspunkt 3.1.1 erläuterten Abweichungen im Ergebnishaushalt. Die Verbesserung im Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 836.388,28 € resultiert aus nicht durchgeführten bzw. abgeschlossenen investiven Maßnahmen.

Zur Fertigstellung dieser investiven Maßnahmen wurden 1.858.002,84 € ins Folgejahr übertragen.

3.1.3 Teilhaushalte/Budget

Teilhaushalte und Budgets

	Ansatz inkl. Nachtrag des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Saldo
Innere Verwaltung	-439.300,00 €	-345.912,99 €	93.387,01 €
Finanzmanagement	101.200,00 €	136.192,20 €	34.992,20 €
Sicherheit und Ordnung	-244.700,00 €	-194.458,47 €	50.241,53 €
Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	1.537.400,00 €	1.784.353,29 €	246.953,29 €
Gestaltung der Umwelt	-612.800,00 €	-254.791,24 €	358.008,76 €
Gebäudemanagement	-1.109.300,00 €	-1.140.933,20 €	-31.633,20 €
Städtischer Bauhof	-129.300,00 €	-107.162,43 €	22.137,57 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	5.437.200,00 €	6.741.068,88 €	1.303.868,88 €
Personalaufwendungen	-5.116.300,00 €	-4.759.316,24 €	356.983,76 €
Gesamtergebnis	-575.900,00 €	1.859.039,80 €	2.434.939,80 €

In die Auswertung wurden die internen Leistungsverrechnungen nicht einbezogen.

Diese Übersicht zeigt, dass beim Budget Gebäudemanagement ein negatives Ergebnis in Höhe von 31.633,20 € gegenüber dem Planansatz (inkl. Nachtrag) zu verzeichnen ist. Zurückzuführen ist dies hauptsächlich auf Mehrausgaben bzw. unplanmäßige Ausgaben im Bereich der Aufwendungen für Grundstücke und baulichen Anlagen in den Produkten 36502, 42402 und 57502 (insgesamt ca. 26 T€), auf ungeplante Aufwendungen in dem Produktkonto 11108-543105 für Sachverständigenkosten für eine gutachterliche Beurteilung von Rissen und deren Ursachen im Stadtschloss (ca. 19 T€), auf Mehraufwendungen für Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen im Produkt 42402 (ca. 10 T€) sowie auf Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Sachanlagen im Produkt 42402 (ca. 11 T€).

Demgegenüber stehen jedoch Minderausgaben im Bereich der Aufwendungen für Grundstücke und baulichen Anlagen im Produkt 57310 (ca. 6 T€) sowie bei der Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen in den Produkten 21102 und 36502 (insgesamt ca. 27 T€).

Die negative Bewirtschaftung des Budgets Gebäudemanagement kann durch die teils erheblichen Verbesserungen der anderen Budgets ausgeglichen werden und führt zu keiner Verschlechterung des ordentlichen Jahresergebnisses und verstößt demzufolge nicht gegen die Regelungen aus dem § 23 Abs. 5 KomHKV.

3.2. Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung der Stadt Vetschau/Spreewald ist mit der Veröffentlichung am 16.03.2013 in Kraft getreten. Bis dahin galten die Regelungen des § 69 BbgKVerf über die vorläufige Haushaltsführung.

3.3. Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen betrug 0,00 €.
Die Stadt Vetschau/Spreewald nahm im Berichtszeitraum keine festen Kredite in Anspruch.

4. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013

4.1 Ergebnisrechnung

In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebene Ansätze des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan-/Ist-Vergleich
ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	6.667.660,93 €	6.538.100,00 €	7.508.121,25 €	970.021,25 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.158.886,30 €	6.116.800,00 €	6.268.380,63 €	151.580,63 €
3. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	917.149,46 €	957.000,00 €	956.294,47 €	-705,53 €
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	442.631,52 €	418.100,00 €	415.351,26 €	-2.748,74 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	356.965,07 €	332.000,00 €	331.646,41 €	-353,59 €
7. sonstige ordentliche Erträge	585.240,81 €	310.400,00 €	940.456,92 €	630.056,92 €
8. aktivierte Eigenleistungen	8.025,65 €	0,00 €	16.257,78 €	16.257,78 €
9. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Summe der Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.136.559,74 €	14.672.400,00 €	16.436.508,72 €	1.764.108,72 €
ordentliche Aufwendungen				
11. Personalaufwendungen	5.328.557,87 €	5.266.000,00 €	5.456.536,76 €	190.536,76 €
12. Versorgungsaufwendungen	-74.901,07 €	-84.500,00 €	-73.428,78 €	11.071,22 €
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.840.919,77 €	2.217.046,31 €	1.919.741,37 €	-297.304,94 €
14. Abschreibungen	1.865.984,72 €	1.883.200,00 €	1.881.994,82 €	-1.205,18 €
15. Transferaufwendungen	4.618.067,95 €	4.745.420,00 €	4.610.871,07 €	-134.548,93 €
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	621.912,35 €	1.063.511,16 €	762.928,19 €	-300.582,97 €
17. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.200.541,59 €	15.090.677,47 €	14.558.643,43 €	-532.034,04 €
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	936.018,15 €	-418.277,47 €	1.877.865,29 €	2.296.142,76 €
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	292.628,31 €	308.400,00 €	443.239,38 €	134.839,38 €
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	191.682,66 €	744.600,00 €	593.681,82 €	-150.918,18 €
21. Finanzergebnis	100.945,65 €	-436.200,00 €	-150.442,44 €	285.757,56 €
22. ordentliches Jahresergebnis	1.036.963,80 €	-854.477,47 €	1.727.422,85 €	2.581.900,32 €
23. außerordentliche Erträge	14.853,98 €	0,00 €	173.438,15 €	173.438,15 €
24. außerordentliche Aufwendungen	2.604,13 €	0,00 €	41.821,20 €	41.821,20 €
25. außerordentliches Jahresergebnis	12.249,85 €	0,00 €	131.616,95 €	131.616,95 €
26. Gesamtergebnis	1.049.213,65 €	-854.477,47 €	1.859.039,80 €	2.713.517,27 €

Insgesamt hat sich das ordentliche Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr von 1.036.963,80 € auf 1.727.422,85 € verbessert.

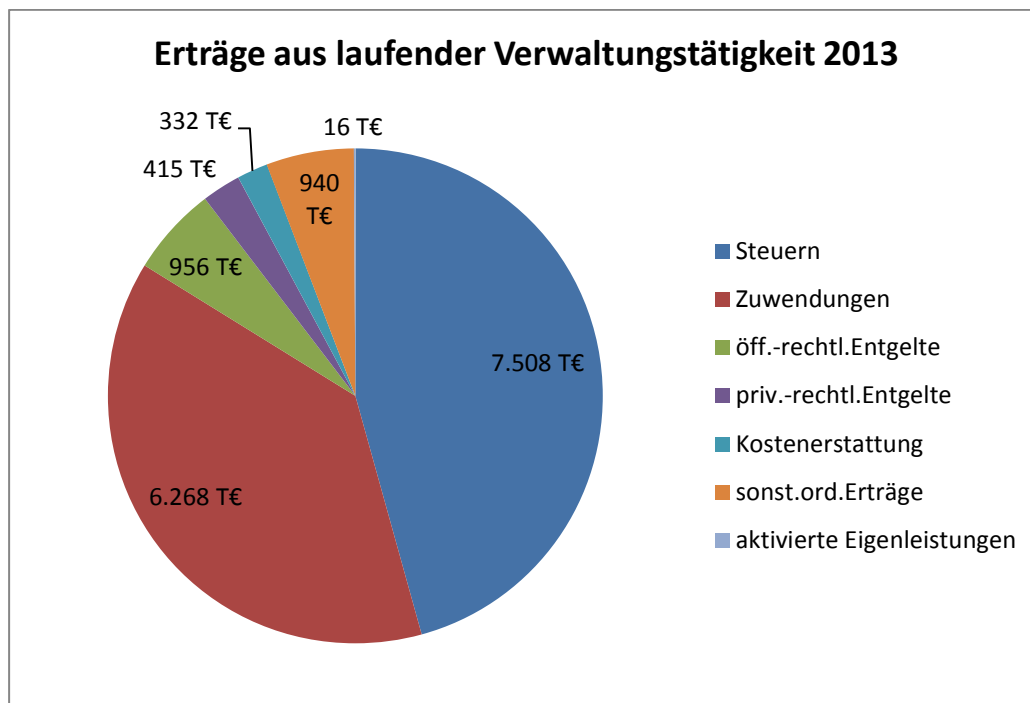
Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres kam es bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit zu einer Erhöhung um 1.299.948,98 €, bei den Aufwendungen ist eine Erhöhung um 358.101,84 € eingetreten.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich damit um 941.847,14 € gegenüber dem Vorjahr verbessert und das Finanzergebnis um 251.388,09 € verschlechtert.

Das außerordentliche Ergebnis erhöht sich um 119.367,10 €.

4.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2013 stellen sich wie folgt dar:



Steuern und ähnliche Abgaben

Ergebnis 2013	7.508.121,25 €
Ergebnis 2012	6.667.660,93 €
Vergleich	840.460,32 €

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2012-2013
Grundsteuer A	53.582,62 €	53.600,00 €	55.562,79 €	1.962,79 €	1.980,17 €
Grundsteuer B	676.796,91 €	700.600,00 €	701.840,70 €	1.240,70 €	25.043,79 €
Gewerbesteuer	3.870.638,71 €	3.598.100,00 €	4.528.612,91 €	930.512,91 €	657.974,20 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.419.328,00 €	1.550.000,00 €	1.614.175,00 €	64.175,00 €	194.847,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	321.773,00 €	335.000,00 €	326.616,00 €	-8.384,00 €	4.843,00 €
Vergnügungssteuer	14.122,94 €	14.400,00 €	14.963,91 €	563,91 €	840,97 €
Hundesteuer	23.568,75 €	33.000,00 €	23.097,94 €	-9.902,06 €	-470,81 €
Zweitwohnungssteuer	312,00 €	1.000,00 €	312,00 €	-688,00 €	0,00 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	287.538,00 €	252.400,00 €	242.940,00 €	-9.460,00 €	-44.598,00 €
	6.667.660,93 €	6.538.100,00 €	7.508.121,25 €	970.021,25 €	840.460,32 €

Die erhebliche Abweichung gegenüber dem Vorjahresergebnis ist größtenteils zurückzuführen auf höhere Erträge aus der Gewerbesteuer (657.974,20 €) und aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (194.847,00 €). Demgegenüber stehen Mindererträge aus den Leistungen nach dem Familienausgleich (- 44.598,00 €).

Bei der Abweichung aus dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer ist zu bemerken, dass dieser Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer basierend auf den Bescheiden des Ministeriums für Finanzen des Landes Brandenburgs keine konstante Ertragsgröße und somit keine konkret planbare Größe darstellt.

Eine hohe eigene Steuerkraft hat erheblichen Einfluss auf die Bemessung der Schlüsselzuweisungen und der Errechnung der Kreisumlage im zweiten auf das Abschlussjahr folgenden Haushaltsjahr.

Mit steigender Steuerkraft sinkt die Schlüsselzuweisung, die Umlagegrundlagen steigen und damit steigt auch der Aufwand für die Kreisumlage.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ergebnis 2013	6.268.380,63 €
Ergebnis 2012	6.158.886,30 €
Vergleich	109.494,33 €

Bezeichnung	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2012-2013
Schlüsselzuweisungen vom Land	2.756.800,00 €	2.695.815,00 €	2.850.605,00 €	93.805,00 €	154.790,00 €
Schullastenausgleich	172.000,00 €	180.847,00 €	173.663,00 €	1.663,00 €	-7.184,00 €
Auftragspauschale	220.000,00 €	230.289,00 €	236.028,00 €	16.028,00 €	5.739,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse f.lfd.Zwecke Bund	104.100,00 €	78.510,92 €	28.100,00 €	-76.000,00 €	-50.410,92 €
Zuweisungen und Zuschüsse f.lfd.Zwecke Land	116.600,00 €	90.732,32 €	56.472,49 €	-60.127,51 €	-34.259,83 €
Zuweisungen f-lfd.Zwecke von Gemeinden/GV	1.402.000,00 €	1.415.443,57 €	1.454.029,24 €	52.029,24 €	38.585,67 €
Zuschüsse f-lfd.Zwecke von übrigen Bereichen	-1.800,00 €	36.914,45 €	26.753,45 €	28.553,45 €	-10.161,00 €
sonstige zweckgebundenen Zuweisungen (Spender	0,00 €	20.290,71 €	24.648,89 €	24.648,89 €	4.358,18 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zu	1.347.100,00 €	1.410.043,33 €	1.418.080,56 €	70.980,56 €	8.037,23 €
	6.116.800,00 €	6.158.886,30 €	6.268.380,63 €	151.580,63 €	109.494,33 €

Hauptsächlich zurückzuführen ist die Abweichung gegenüber dem Jahresergebnis 2012 auf zum Einen höhere Erträge aus Schlüsselzuweisungen vom Land (154.790,00 €) und zum Anderen aus niedrigeren Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke vom Bund (- 20.210,92 €) bzw. vom Land (- 10.161,00 €).

Bei den Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden /GV handelt es sich hauptsächlich um Einnahmen aus Zuschüssen für Personalkosten von Kindertagesstätten sowie für den Kostenausgleich bei Unterbringung von Kindern aus Nachbargemeinden in Einrichtungen der Stadt Vetschau. Die hier ausgewiesene Abweichung resultiert daraus, dass diese Einnahmen im Voraus nicht genau planbar sind.

Bei den sonstigen zweckgebundenen Zuweisungen handelt es sich um eingegangene, nicht geplante Spenden.

Weitere größere Abweichungen im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen sind bei den Zuweisungen und Zuschüssen f. lfd. Zwecke vom Bund (76.000 €) sowie vom Land (60.127,51 €) zu

verzeichnen. Diese stellen Mindererträge dar und spiegeln sich hauptsächlich in folgenden Produktkonten wieder.

<u>Produktkonto</u>	<u>Planansatz</u>	<u>Ist 2013</u>	<u>Abweichung</u>
51101 – 414001	104.100,00 €	28.100,00 €	- 76.000,00 €
51101 – 414101	97.600,00 €	28.000,00 €	- 69.600,00 €

Die Produktkonten 51101-414001 und 51101-414101 beinhalten Fördermittel für das Programm STUB/AUF welche nicht im geplanten Umfang eingegangen sind.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ergebnis 2013	956.294,47 €
Ergebnis 2012	917.149,46 €
Vergleich	39.145,01 €

Hierbei handelt es sich um Gebühren und Beiträge, die an die Kommune aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vorschrift zu leisten sind. Die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus höheren Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (43.203,13 €) und aus verringerten Erträgen aus den Verwaltungsgebühren (- 10.513,27 €).

Detailliert stellen sich die Abweichungen wie folgt dar:

Bezeichnung	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2012-2013
Verwaltungsgebühren Einwohnermeldeamt	52.000,00 €	51.214,59 €	42.608,29 €	-9.391,71 €	-8.606,30 €
Gebühren lt. Sondernutzungssatzung	10.000,00 €	11.964,16 €	9.801,50 €	-198,50 €	-2.162,66 €
Leistungen Feuerwehr	13.000,00 €	13.060,93 €	18.185,53 €	5.185,53 €	5.124,60 €
Kita-Gebühren	405.000,00 €	378.582,80 €	394.258,21 €	-10.741,79 €	15.675,41 €
Straßenreinigung und Winterdienst	170.000,00 €	169.547,50 €	170.404,83 €	404,83 €	857,33 €
Gewässerumlage	115.700,00 €	90.708,96 €	110.140,71 €	-5.559,29 €	19.431,75 €
Friedhof Grabgebühren	23.500,00 €	25.428,72 €	29.874,80 €	6.374,80 €	4.446,08 €
Friedhof Hallennutzung, Kühlvitrienen...	25.000,00 €	32.552,21 €	30.464,65 €	5.464,65 €	-2.087,56 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ;	60.900,00 €	54.699,88 €	60.622,07 €	-277,93 €	5.922,19 €

Privat-rechtliche Leistungsentgelte

Ergebnis 2013	415.351,26 €
Ergebnis 2012	442.631,52 €
Vergleich	- 27.280,26 €

Diese Abweichung resultiert im Wesentlichen aus den geringeren Erträgen für Mieten (- 10.982,87 €) und aus verringerten Erträgen aus dem Verkauf von Waren (- 17.240,46 €).

Kostenerstattungen und Umlagen

Ergebnis 2013	331.646,41 €
Ergebnis 2012	356.965,07 €
Vergleich	-25.318,66 €

Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2012-2013
Erstattungen vom Land	4.900,00 €	2.537,72 €	6.167,38 €	1.267,38 €	3.629,66 €
Erstattungen von Gemeinden/GV	263.400,00 €	245.870,95 €	252.091,00 €	-11.309,00 €	6.220,05 €
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	63.700,00 €	107.268,28 €	73.388,03 €	9.688,03 €	-33.880,25 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00 €	1.288,12 €	0,00 €	0,00 €	-1.288,12 €
	332.000,00 €	356.965,07 €	331.646,41 €	-353,59 €	-25.318,66 €

Aufgrund der geringeren Erträge im Bereich der Erstattungen der Agentur für Arbeit für Leistungen aus dem Altersteilzeitgesetz (- 33.880,25 €) und den höheren Erträgen aus den Erstattungen von Gemeinden/GV (6.220,05 €) führte dies zu der hier ausgewiesenen Abweichung.

Sonstige ordentliche Erträge

Ergebnis 2013	940.456,92 €
Ergebnis 2012	585.240,81 €
Vergleich	355.216,11 €

Zurückzuführen ist diese enorme Abweichung im Wesentlichen auf die Erhöhung von Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen für Personal (478.237,00 €) und den verringerten Erträgen bei den sonstigen nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen (- 75.278,64 € - hier waren im Wirtschaftsjahr aus Abhilfebescheiden Niederschlagswasserabgabe Erträge in Höhe von 76.872,80 € zu verzeichnen), den Konzessionsabgaben (- 22.008,45 €) sowie bei den Bußgeldern und Säumniszuschlägen (- 11.137,68 €).

Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2012-2013
Konzessionsabgaben	267.300,00 €	254.593,00 €	232.584,55 €	-34.715,45 €	-22.008,45 €
Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 €	110,00 €	2.009,00 €	2.009,00 €	1.899,00 €
Bußgelder und Säumniszuschläge	22.500,00 €	28.363,06 €	17.225,38 €	-5.274,62 €	-11.137,68 €
Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	27,61 €	0,00 €	0,00 €	-27,61 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.300,00 €	9.285,20 €	10.845,69 €	7.545,69 €	1.560,49 €
Erträge aus Zuschreibungen	0,00 €	14,00 €	407,20 €	407,20 €	393,20 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	69,82 €	69,82 €	69,82 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Personal	0,00 €	70.533,00 €	548.770,00 €	548.770,00 €	478.237,00 €
Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00 €	77.998,51 €	2.719,87 €	2.719,87 €	-75.278,64 €
Andere sonstige Erträge	0,00 €	38.384,05 €	0,00 €	0,00 €	-38.384,05 €
Periodenfremde ordentliche Erträge	17.300,00 €	105.932,38 €	125.825,41 €	108.525,41 €	19.893,03 €
	310.400,00 €	585.240,81 €	940.456,92 €	630.056,92 €	355.216,11 €

Aktiviere Eigenleistungen

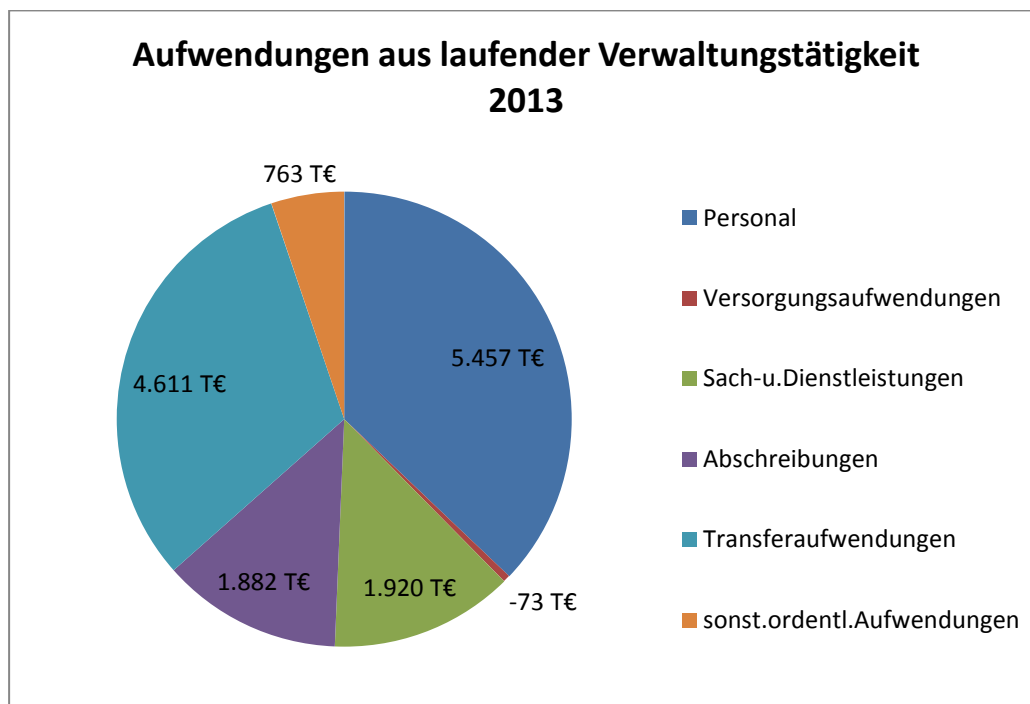
Ergebnis 2013	16.257,78 €
Ergebnis 2012	8.025,65 €
Vergleich	8.232,13 €

Aktiviere Eigenleistungen sind eine Gegenposition zu Aufwendungen der Kommune zur Erstellung von Anlagevermögen. Sie dienen somit zum Ausgleich dieser Aufwendungen, die die Kommune für sich selber erbracht hat. Damit wird eine Verminderung des Jahresergebnisses durch solche Tätigkeiten vermieden.

Die Stadt Vetschau/Spreewald hat die eigene Aufgabenerledigung für selbst hergestellte Vermögensgegenstände in einer Höhe vom 16.257,78 € in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

4.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2013 stellen sich wie folgt dar:



Personalaufwendungen

Ergebnis 2013	5.456.536,76 €
Ergebnis 2012	5.328.557,87 €
Vergleich	127.978,89 €

Die Abweichung gegenüber dem Vorjahr ist zurückzuführen zum einen auf die Mehraufwendungen für die Dienstbezüge (87.472,84 €) und den Beiträgen zur Versorgungskasse (9.510,40 €) der tariflich Beschäftigten und zum anderen auf die Minderaufwendungen bei der Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (-110.436,00 €) und der geringeren Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (159.241,00 €).

Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2012-2013
Dienstbezüge Beamte	221.600,00 €	217.293,50 €	222.033,78 €	433,78 €	4.740,28 €
Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	4.111.400,00 €	4.228.543,20 €	4.316.016,04 €	204.616,04 €	87.472,84 €
Abfindungen und Übergangsgeld	78.000,00 €	69.600,76 €	46.671,17 €	-31.328,83 €	-22.929,59 €
Beiträge z.Versorgungsk.Beamte	116.900,00 €	111.720,00 €	115.680,00 €	-1.220,00 €	3.960,00 €
Beiträge z.Versorgk.Tariflich Beschäftigte	112.400,00 €	139.636,73 €	149.147,13 €	36.747,13 €	9.510,40 €
Beitr.z.gesetzl.Sozialvers.Tariflich Beschäftigte	731.500,00 €	864.594,79 €	851.453,93 €	119.953,93 €	-13.140,86 €
Umlage zur gesetzl.Unfallversicherung	62.300,00 €	57.990,67 €	58.543,19 €	-3.756,81 €	552,52 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	8.400,00 €	7.500,00 €	5.312,23 €	-3.087,77 €	-2.187,77 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	2.100,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.100,00 €	0,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	9.000,00 €	14.727,00 €	12.772,00 €	3.772,00 €	-1.955,00 €
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	61.200,00 €	200.079,72 €	89.643,22 €	28.443,22 €	-110.436,50 €
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-248.800,00 €	-570.675,50 €	-411.434,93 €	-162.634,93 €	159.240,57 €
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/Gleitzeitüberhänge	0,00 €	34.079,00 €	34.778,00 €	34.778,00 €	699,00 €
Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/Gleitzeitüberhänge	0,00 €	-46.532,00 €	-34.079,00 €	-34.079,00 €	12.453,00 €
	5.266.000,00 €	5.328.557,87 €	5.456.536,76 €	190.536,76 €	127.978,89 €

Versorgungsaufwendungen

Ergebnis 2013 -73.428,78 €

Ergebnis 2012 -74.901,07 €

Vergleich 1.472,29 €

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Bedienstete (Versorgungsempfänger), soweit hierfür keine oder keine ausreichende Rückstellung gebildet wurde.

Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2012-2013
Umlage zur gesetzl.Unfallversicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	13.600,00 €	0,00 €	0,00 €	-13.600,00 €	0,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	8.600,00 €	4.221,00 €	4.687,00 €	-3.913,00 €	466,00 €
	-106.700,00 €	-79.122,07 €	-78.115,78 €	28.584,22 €	1.006,29 €
	-84.500,00 €	-74.901,07 €	-73.428,78 €	11.071,22 €	1.472,29 €

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ergebnis 2013	1.919.741,37 €
Ergebnis 2012	1.840.919,77 €
Vergleich	78.821,60 €

Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2012-2013
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	356.420,67 €	216.605,27 €	278.839,30 €	-77.581,37 €	62.234,03 €
Unterhaltung unbeweglichen Vermögens	235.905,44 €	130.471,24 €	178.959,80 €	-56.945,64 €	48.488,56 €
Unterhaltung beweglichen Vermögens	133.580,85 €	111.061,11 €	117.082,54 €	-16.498,31 €	6.021,43 €
Mieten und Pachten	53.100,00 €	39.585,94 €	38.111,85 €	-14.988,15 €	-1.474,09 €
Leasng	5.000,00 €	1.927,80 €	1.927,80 €	-3.072,20 €	0,00 €
Bewirtschaftung der Grundstücke u.baul.Anlagen	662.300,00 €	685.625,16 €	647.378,22 €	-14.921,78 €	-38.246,94 €
Haltung von Fahrzeugen	133.764,00 €	123.693,67 €	101.427,08 €	-32.336,92 €	-22.266,59 €
Aus-u.Fortbildung,Dienst-u.Schutzkleidung	66.004,03 €	44.568,33 €	51.011,32 €	-14.992,71 €	6.442,99 €
Sonstige Sach-und Dienstaufwendungen	230.502,92 €	213.086,70 €	207.438,87 €	-23.064,05 €	-5.647,83 €
Aufwendungen f.Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgeg.	25.600,00 €	16.916,30 €	20.735,28 €	-4.864,72 €	3.818,98 €
Weitere Aufwendungen (Bevorratung VM, Verpflegung, etc)	178.368,40 €	148.201,75 €	137.924,34 €	-40.444,06 €	-10.277,41 €
Aufwendungen f.sonstige Dienstleistungen	136.500,00 €	109.176,50 €	138.904,97 €	2.404,97 €	29.728,47 €
	2.217.046,31 €	1.840.919,77 €	1.919.741,37 €	-297.304,94 €	78.821,60 €

Bei diesen Aufwendungen handelt es sich um Aufwendungen, die mit einem Ressourcenverbrauch einhergehen.

Gegenüber dem Vorjahr ergaben sich hier insgesamt nur geringfügige Mehraufwendungen welche zum einen aus Mehraufwendungen bei der Wartung und Pflege (42.830,15 €), bei der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen (62.234,03 €) sowie bei Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (29.728,47 €) und zum anderen aus Minderaufwendungen bei der Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (- 38.246,94 €) und bei der Haltung von Fahrzeugen (- 22.266,59 €) resultieren.

Abschreibungen

Ergebnis 2013	1.881.994,82 €
Ergebnis 2012	1.865.984,72 €
Vergleich	16.010,10 €

Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 21.902,71 € erhöht. Demgegenüber stehen geringere Wertberichtigungen auf Forderungen (- 5.821,30 €), was letztendlich zu der dargestellten Abweichung führt.

Transferaufwendungen

Ergebnis 2013	4.610.871,07 €
Ergebnis 2012	4.618.067,95 €
Vergleich	-7.196,88 €

Transferaufwendungen sind Leistungen an Dritte ohne Gegenleistung. Die geringfügige Abweichung resultiert hierbei aus gravierenden Mehraufwendungen bei der Kreisumlage (78.441,00 €), bei der Gewerbesteuerumlage (40.215,00 €) sowie bei den Zuschüssen an übrige Bereiche und aus gravierenden Minderaufwendungen bei den Zuschüssen an private Unternehmen (- 116.808,19 €) und aufgrund der Nichtverausgabung von sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen für die Aufwandsentschädigung in der Kindertagespflege (- 39.912,86 €).

Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2012-2013
Zuweisungen an Land	3.000,00 €	0,00 €	3.196,68 €	196,68 €	3.196,68 €
Zuweisungen an Gemeinden/GV	90.000,00 €	55.096,51 €	62.065,87 €	-27.934,13 €	6.969,36 €
Auflösung ARAP aus geleisteten Zuwendungen an Gemeinden/GV	200,00 €	21,75 €	130,50 €	-69,50 €	108,75 €
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	110.000,00 €	127.261,60 €	110.000,00 €	0,00 €	-17.261,60 €
Auflösung ARAP aus geleisteten Zuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	4.800,00 €	4.780,26 €	4.780,26 €	-19,74 €	0,00 €
Zuschüsse an private Unternehmen	116.100,00 €	133.902,62 €	17.094,43 €	-99.005,57 €	-116.808,19 €
Auflösung ARAP aus geleisteten Zuwendungen an private Unternehmen	71.700,00 €	62.534,70 €	74.510,48 €	2.810,48 €	11.975,78 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	175.120,00 €	115.604,29 €	141.483,49 €	-33.636,51 €	25.879,20 €
Auflösung ARAP geleisteten Zuwendungen an übrige Bereiche	50.400,00 €	50.304,36 €	50.304,36 €	-95,64 €	0,00 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00 €	39.912,86 €	0,00 €	0,00 €	-39.912,86 €
Gewerbesteuerumlage	333.800,00 €	358.650,00 €	398.865,00 €	65.065,00 €	40.215,00 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	3.790.300,00 €	3.669.999,00 €	3.748.440,00 €	-41.860,00 €	78.441,00 €
	4.745.420,00 €	4.618.067,95 €	4.610.871,07 €	-134.548,93 €	-7.196,88 €

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ergebnis 2013	762.928,19 €
Ergebnis 2012	621.912,35 €
Vergleich	141.015,84 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich z.B. um Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Sachverständigen- und Gerichtskosten sowie Zuführungen bzw. Inanspruchnahmen von sonst. Rückstellungen (ohne Personal).

Hierbei sind die wesentlichsten Abweichungen in Form von Mehraufwendungen bei den Erstattungen an private Unternehmen (65.145,79 €), bei der Inanspruchnahme von Rückstellungen ungewisse Verbindlichkeiten vor dem Bilanzstichtag (53.212,55 €) und bei dem Entschädigungsaufwand nach dem Entschädigungsgesetz (20.335,88 €) zu verzeichnen.

Bezeichnung	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Ergebnis des	Vergleich	Vergleich
	Haushaltsansatz	Haushaltsjahres 2012	Haushaltsjahres 2013	Plan - Ist	2012-2013
Sonstige Personal-u.Versorgungsaufwendungen	5.100,00 €	1.865,77 €	2.072,40 €	-3.027,60 €	206,63 €
Aufwendungen für ehrenamtl.Tätigkeit	93.000,00 €	79.625,00 €	82.789,50 €	-10.210,50 €	3.164,50 €
sonstige allgemeine sachl.Aufwendungen	12.000,00 €	7.191,74 €	8.319,54 €	-3.680,46 €	1.127,80 €
Geschäftsaufwendungen	514.711,16 €	306.888,88 €	352.796,75 €	-161.914,41 €	45.907,87 €
Steuern, Versicherungen,Schadensfälle	48.700,00 €	24.008,51 €	24.665,02 €	-24.034,98 €	656,51 €
Erstattungen an Land	10.600,00 €	2.599,48 €	9.602,31 €	-997,69 €	7.002,83 €
Erstattungen an Gemeinden/GV	35.900,00 €	16.693,00 €	19.778,56 €	-16.121,44 €	3.085,56 €
Erstattungen an Zweckverbände	16.000,00 €	11.889,02 €	15.179,92 €	-820,08 €	3.290,90 €
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	43.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-43.000,00 €	0,00 €
Erstattungen an private Unternehmen	235.500,00 €	115.724,28 €	182.322,12 €	-53.177,88 €	66.597,84 €
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 €	7.704,00 €	815,00 €	815,00 €	-6.889,00 €
Verfügungsmittel und Fraktionszuweisungen	3.100,00 €	2.598,20 €	2.154,41 €	-945,59 €	-443,79 €
periodenfremde ordentliche Aufwendungen	26.800,00 €	43.729,80 €	33.931,27 €	7.131,27 €	-9.798,53 €
Zuführung Rückst.ungew.Verbindl.BÜ's/Gewährleist./anhängige Gerichtsverfahren	0,00 €	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.000,00 €
Inanspruchnahme Rückstell. ungew.Verbindl.BÜ's/Gewährleist./anhängige Gerichtsverfahren	0,00 €	-53.212,55 €	0,00 €	0,00 €	53.212,55 €
Zuführung Rückst.ungew.Verpflcht.vor dem Bilanzstichtag begründet	0,00 €	44.200,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	-24.200,00 €
Inanspruchnahme Rückst.ungew.Verpflcht.vor dem Bilanzstichtag begründet	0,00 €	-1.109,70 €	-15.130,18 €	-15.130,18 €	-14.020,48 €
Entschädigungsaufwand nach dem Entschädigungsgesetz	600,00 €	2.516,92 €	22.852,80 €	22.252,80 €	20.335,88 €
übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verw.tät.	18.500,00 €	0,00 €	778,77 €	-17.721,23 €	778,77 €
	1.063.511,16 €	621.912,35 €	762.928,19 €	-300.582,97 €	141.015,84 €

4.1.3 Finanzergebnis

Zinsen und sonstige Finanzerträge

Ergebnis 2013	443.239,38 €
Ergebnis 2012	292.628,31 €
Vergleich	150.611,07 €

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen gegenüber und bildet daraus das Finanzergebnis. Im Wirtschaftsjahr 2013 waren Finanzerträge in Höhe von 443.239,38 € vorhanden. Hier ergaben sich im Vergleich zum Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 150.611,07 €, welche aus den folgenden Abweichungen resultieren:

Zinserträge von Kreditinstituten (3.862,87 €)

Zinsertrag/Tilgungsansparung (5.956,95 €)

Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen (38.906,06 €)

Sonstige Finanzerträge (101.885,19 €)

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Ergebnis 2013	593.681,82 €
Ergebnis 2012	191.682,66 €
Vergleich	401.999,16 €

Unter dieser Position werden Zinsaufwendungen für die in der Bilanz erfassten Geldschulden und für zu zahlende Zinsen für kreditähnliche Geschäfte ausgewiesen.

Die enorme Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Rückabwicklung des Zinsderivates. Hier stehen sich Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 108.336,94 € aus Zinsaufwendungen gegenüber der Landesbank Baden-Württemberg und Mehraufwendungen aufgrund von Auflösungskosten hinsichtlich des Zinsderivates in Höhe von 561.341,00 € gegenüber.

4.1.4 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis setzt sich zusammen aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis, wobei sich das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen der laufenden Verwaltung und das Finanzergebnis aus der Gegenüberstellung von Zinsen und sonstigen Finanzerträgen und Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen ergibt und sich im Finanzjahr 2013 wie folgt darstellt:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.877.865,29 €
Finanzergebnis	-150.442,44 €
Ordentliches Ergebnis	1.727.422,85 €

4.1.5 Außerordentliche Erträge

Unter den außerordentlichen Erträgen wurden hier Erträge aus Vermögensveräußerungen, speziell Erträge aus der Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 173.438,15 € erfasst.

4.1.6 Außerordentliche Aufwendungen

Die unter dieser Position erfassten Beträge in Höhe von 41.821,20 € beziehen sich auf Aufwendungen aus der Veräußerungen von Grundstücken, insbesondere auf Notarkosten.

4.1.7 Außerordentliches Ergebnis

Aus den Salden der voran dargestellten außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 131.616,95 €.

4.1.8 Gesamtergebnis

Der Saldo aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.727.422,85 € und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 131.616,95 € wird im Jahr 2013 mit 1.859.039,80 € ausgewiesen und stellt damit den Überschuss des Haushaltsjahrs dar.

4.2 Finanzrechnung

In der nachstehenden Übersicht ist die Finanzrechnung dargestellt:

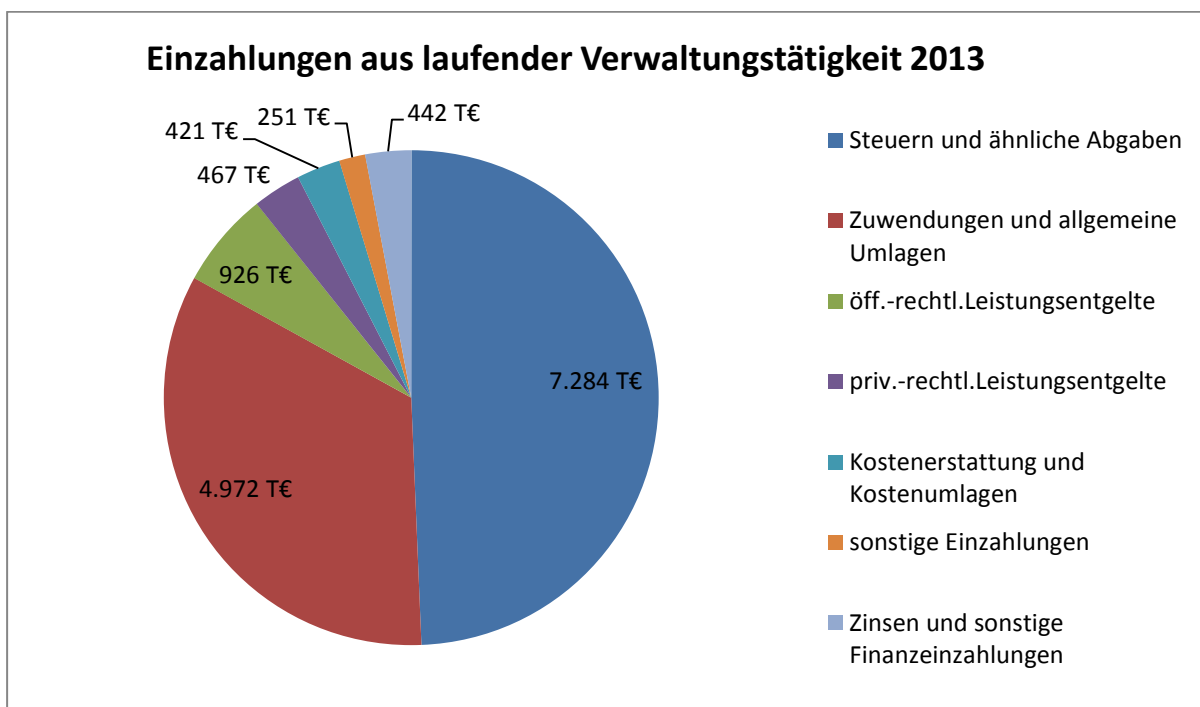
	Finanzrechnung			
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebene Ansätze des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan-/Ist-Vergleich
Einzahlungen und Auszahlungen				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	6.699.148,51 €	6.538.100,00 €	7.284.185,74 €	746.085,74 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.678.878,94 €	4.773.300,00 €	4.972.132,13 €	198.832,13 €
3. Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	909.865,84 €	874.500,00 €	926.007,80 €	51.507,80 €
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	461.636,53 €	418.100,00 €	466.774,75 €	48.674,75 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	371.701,73 €	332.000,00 €	421.163,85 €	89.163,85 €
7. Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstät.	427.231,43 €	289.800,00 €	251.406,81 €	-38.393,19 €
8. Zinsen und sonstige Finanzdienstleistungen	292.693,82 €	308.400,00 €	441.578,38 €	133.178,38 €
9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstät.	13.841.156,80 €	13.534.200,00 €	14.763.249,46 €	1.229.049,46 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10. Personalauszahlungen	5.661.879,26 €	5.442.500,00 €	5.749.844,11 €	307.344,11 €
11. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.781.441,77 €	2.123.100,00 €	1.872.387,32 €	-250.712,68 €
13. Transferauszahlungen	4.641.165,30 €	4.618.170,00 €	4.469.368,90 €	-148.801,10 €
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	680.745,71 €	1.741.700,00 €	1.437.406,75 €	-304.293,25 €
15. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstät.	12.765.232,04 €	13.925.470,00 €	13.529.007,08 €	-396.462,92 €
16. Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.075.924,76 €	-391.270,00 €	1.234.242,38 €	1.625.512,38 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
17. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	948.749,29 €	1.506.287,45 €	1.743.498,29 €	237.210,84 €
18. Einzahl. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	169.818,86 €	158.000,00 €	158.459,51 €	459,51 €
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20. Einzahl. aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	39.573,70 €	314.200,00 €	339.607,69 €	25.407,69 €
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	2.011,00 €	2.011,00 €
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	7.240,25 €	7.240,25 €
24. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.158.141,85 €	1.978.487,45 €	2.250.816,74 €	272.329,29 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	896.565,80 €	2.956.650,00 €	1.454.741,37 €	-1.501.908,63 €
26. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	225.507,98 €	557.800,00 €	81.959,30 €	-475.840,70 €
27. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	52.433,21 €	54.610,40 €	30.155,06 €	-24.455,34 €
28. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	17.364,35 €	219.200,00 €	84.586,21 €	-134.613,79 €
29. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	238.845,30 €	696.727,05 €	298.486,52 €	-398.240,53 €
30. Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	-150.000,00 €
31. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.430.716,64 €	4.634.987,45 €	1.949.928,46 €	-2.685.058,99 €
33. Saldo aus Investitionstätigkeit	-272.574,79 €	-2.656.500,00 €	300.888,28 €	2.957.388,28 €
34. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag (16+33)	803.349,97 €	-3.047.770,00 €	1.535.130,66 €	4.582.900,66 €
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
35. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36. Sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38. Summe der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebene Ansätze des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan-/Ist-Vergleich
Einzahlungen und Auszahlungen				
39. Auszahl. für die Tilgung von Krediten für Investitionen	151.811,29 €	152.400,00 €	152.356,30 €	-43,70 €
40. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
42. Summe der Auszahl. aus der Finanzierungstätigkeit	151.811,29 €	152.400,00 €	152.356,30 €	-43,70 €
43. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-151.811,29 €	-152.400,00 €	-152.356,30 €	43,70 €
Ein- und Auszahlungen aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven				
44. Einzahlung aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
45. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
46. Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
47. Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	651.538,68 €	-3.200.170,00 €	1.382.774,36 €	4.582.944,36 €
48a Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsj.	8.479.653,65 €	0,00 €	9.134.506,47 €	9.134.506,47 €
48b Bestand an fremden Zahlungsmitteln	137.326,93 €	0,00 €	141.345,21 €	141.345,21 €
48. Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	8.342.326,72 €	0,00 €	8.993.161,26 €	8.993.161,26 €
49a Umsatzsteuer Einzahlungen	17.936,34 €	0,00 €	18.112,03 €	18.112,03 €
49b Umsatzsteuerauszahlungen	18.640,48 €	0,00 €	16.934,20 €	16.934,20 €
49c Umsatzsteuer Saldo	-704,14 €	0,00 €	1.177,83 €	1.177,83 €
49d Bestand an fremden Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (ohne Umsatzsteuer)	141.345,21 €	0,00 €	89.885,89 €	89.885,89 €
49. Bestand an fremden Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	140.641,07 €	0,00 €	91.063,72 €	91.063,72 €
50. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahre:	9.134.506,47 €	-3.200.170,00 €	10.466.999,34 €	13.667.169,34 €

4.2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 14.763.249,46 € fielen gegenüber dem Planansatz um 1.229.049,46 € und gegenüber dem Vorjahresergebnis um 922.092,66 € höher aus.

Die Einzahlungen verteilen sich auf die jeweiligen Einzahlungsarten wie folgt:



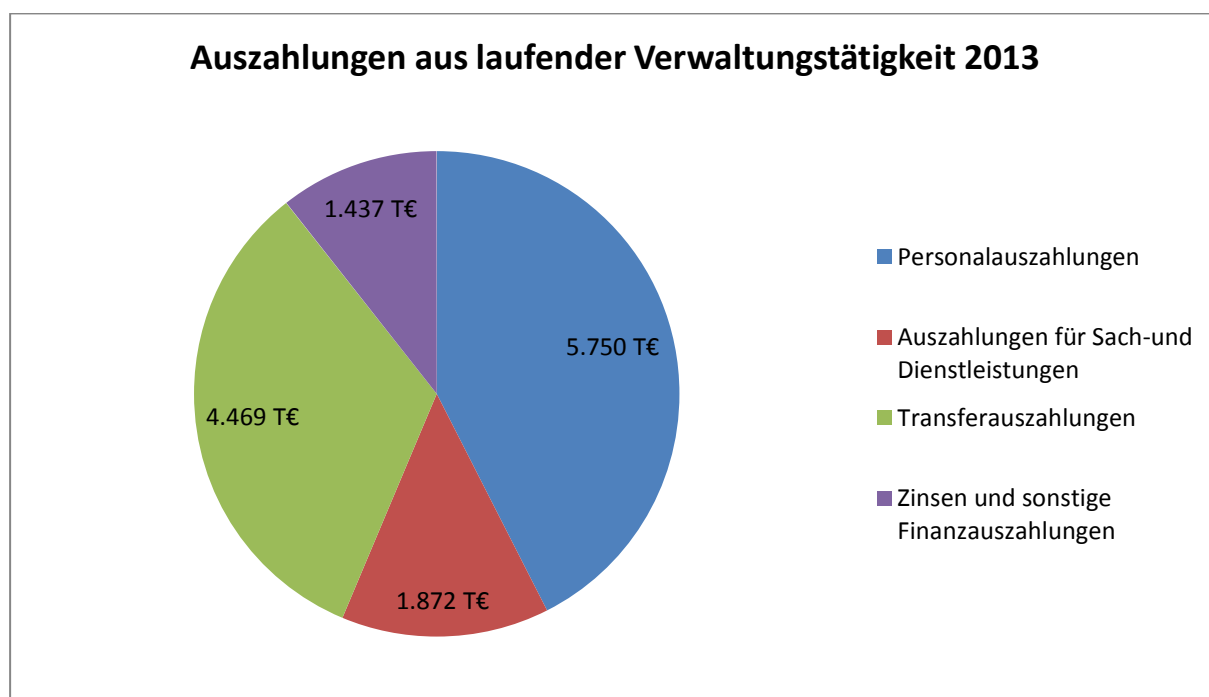
4.2.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Wesentlichen handelt es sich bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um aufwandsgleiche Auszahlungen.

Diese fielen zum Jahresabschluss 2013 mit einer Gesamthöhe von 13.529.007,08 € gegenüber dem Planansatz um 396.462,92 € niedriger und um 773.775,04 € höher gegenüber dem Vorjahresergebnis aus.

Zurückzuführen ist diese enorme Veränderung gegenüber dem Vorjahr hauptsächlich auf höhere Erstattungen an private Unternehmen (Winterdienst) 180.373,67 €, höhere sonstige Finanzauszahlungen (Auflösung des Zinsderivates) 561.341,00 € sowie auf eine höhere Kreisumlage mit 78.441,00 €.

Die folgende Übersicht zeigt die Verteilung auf die jeweiligen Auszahlungsarten auf:



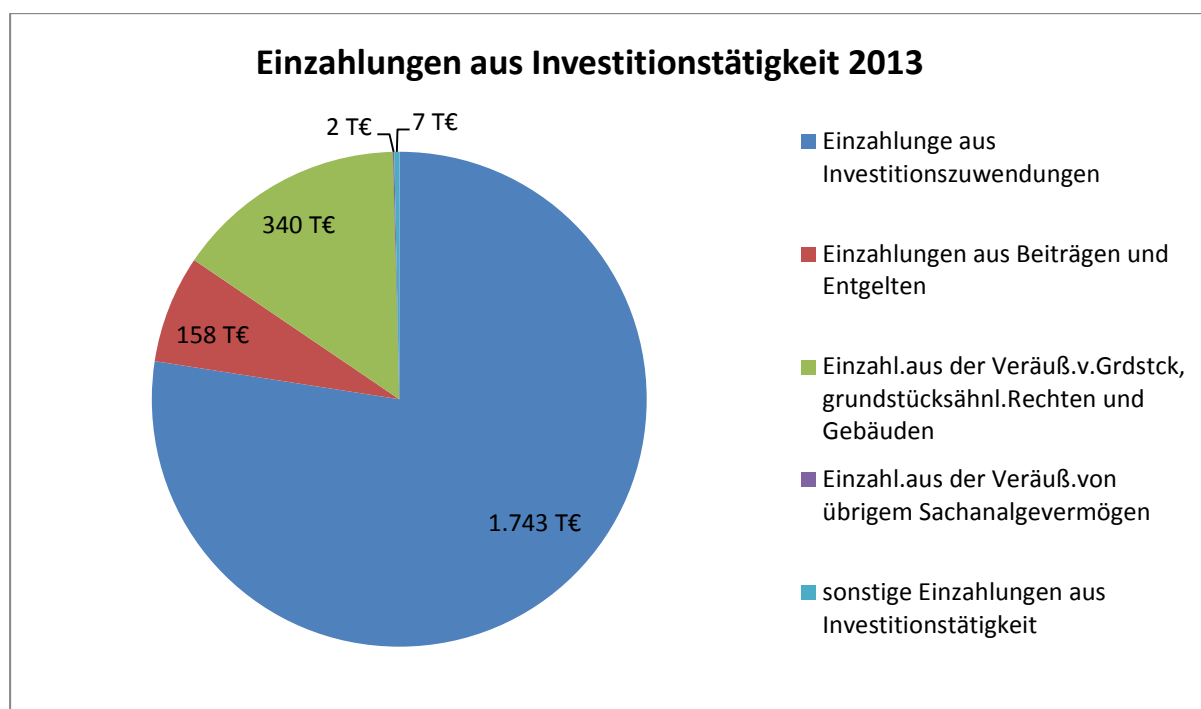
4.2.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der cash flow (Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit) beträgt zum Ende des Geschäftsjahres 1.234.242,38 €. In diesem Umfang stehen Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen, zur Schuldentilgung bzw. zur Verstärkung der Liquiditätsreserven zur Verfügung.

4.2.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beinhalten Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Beiträge.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2013 verteilen sich wie folgt:



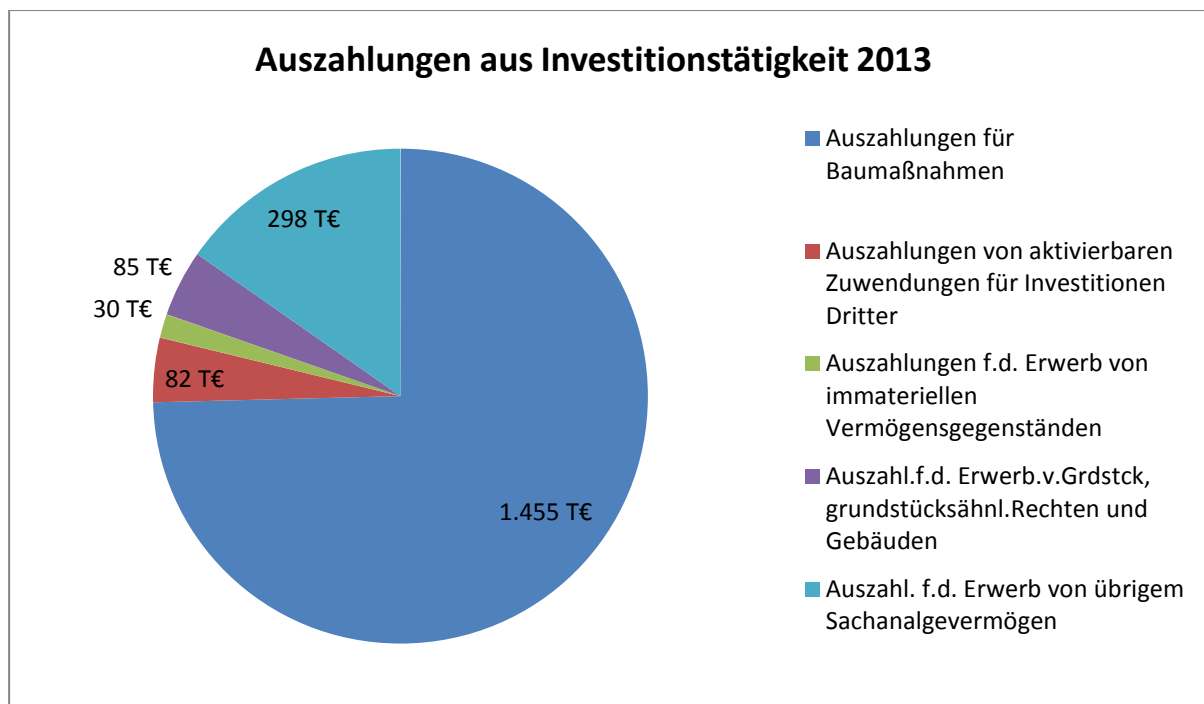
Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz verringerten sich die tatsächlichen Einnahmen um 272.329,29 € was im Wesentlichen zurückzuführen ist auf die nachstehend dargestellten Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme-nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Fortgeschriebener Planansatz	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Abweichung
12601	204	Erwerb Tanklöschfahrzeug TLF 20/40 FF Vetschau	130.000,00 €	0,00 €	-130.000,00 €
51101	303	Zuschüsse an Dritte f.Kirchstraße 11/12	0,00 €	190.000,00 €	190.000,00 €
51101	304	Zuschüsse an Dritte f.Drebkauer Str.8	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
51101	305	Zuschüsse an Dritte f.Stadtentwicklung	0,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €
54101	302	Ausbau Kraftwerksstraße	319.800,00 €	207.900,00 €	-111.900,00 €
54101	306	Bahnübergänge	44.600,00 €	0,00 €	-44.600,00 €
54101	397	Brücke Koßwig	110.000,00 €	49.047,48 €	-60.952,52 €
57303	306	Bürgerhaus A.Bebel Straße	0,00 €	182.011,89 €	182.011,89 €
57303	307	Stadthaus III	229.600,00 €	360.000,00 €	130.400,00 €
42402	305	Sommerbad	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Gesamt			834.000,00 €	1.074.959,37 €	240.959,37 €

4.2.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Auszahlungen für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen, für den Erwerb von Finanzvermögen, für geleistete Investitionszuwendungen und sonstige Investitionsauszahlungen.

Die Auszahlungen diesbezüglich im Jahr 2013 verteilen sich wie folgt:



Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2013 verringerten sich die tatsächlichen Auszahlungen um 2.685.058,99 €.

Für nachstehend dargestellte Maßnahmen wurden die erheblichsten Abweichungen festgestellt:

Produkt	Maßnahme-nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Fortgeschriebener Planansatz	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Abweichung	Bildung ET
12601	204	Erwerb Tanklöschfahrzeug TLF 20/40 FF Vetschau	280.000,00 €	0,00 €	-280.000,00 €	279.955,03 €
12601	303	Flachspiegelbrunnen	12.000,00 €	1.762,40 €	-10.237,60 €	10.165,46 €
42401	201	Anschaffung großes Spielgerät mit Kletterkombi	14.000,00 €	0,00 €	-14.000,00 €	13.953,47 €
51101	302	Zuschüsse an Dritte f.Berliner Str.9	39.600,00 €	0,00 €	-39.600,00 €	39.600,00 €
51101	303	Zuschüsse an Dritte f.Kirchstr.11/12	290.000,00 €	0,00 €	-290.000,00 €	290.000,00 €
51101	304	Zuschüsse an Dritte f.Drebkauer Str.8	30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	30.000,00 €
51101	305	Zuschüsse an Dritte f.Stadtentwicklung	54.200,00 €	0,00 €	-54.200,00 €	54.000,00 €
51101	306	Zuschüsse an Dritte f.Schlossstraße 6	50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	50.000,00 €
52201	305	Errichtung Garage	10.000,00 €	146,41 €	-9.853,59 €	9.843,29 €
54101	201	Erneuerung Gärtnerieweg Ogrosen	116.000,00 €	0,00 €	-116.000,00 €	6.431,11 €
54101	202	Geh-/Radweg Bahnhofstr./Stradower Weg	120.500,00 €	89.537,97 €	-30.962,03 €	3.808,80 €
54101	302	Ausbau Kraftwerksstraße	731.600,00 €	457.125,94 €	-274.474,06 €	223.911,91 €
54101	304	Ausbau Buschmühlenweg	148.500,00 €	106.914,56 €	-41.585,44 €	5.000,00 €
54101	306	Bahnübergänge	70.000,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	10.800,00 €
54101	352	Ausbau Wilhelm-Pieck-Str.	25.000,00 €	7.542,28 €	-17.457,72 €	17.438,20 €
54101	357	Ausbau Friedhofstraße Raddusch	23.600,00 €	4.043,62 €	-19.556,38 €	19.489,76 €
54101	397	Brücke Koßwig	169.800,00 €	77.199,57 €	-92.600,43 €	77.413,46 €
54101	400	radweg an der L 54 zw.Suschow u.Müschchen	114.600,00 €	6.569,00 €	-108.031,00 €	75.963,46 €
54101	410	Erneuerung Brücke Nr.8 im Schloßpark	17.000,00 €	4.474,63 €	-12.525,37 €	12.525,37 €
57303	301	FFw / MZG OT Göritz	46.300,00 €	73.642,92 €	27.342,92 €	0,00 €
57303	304	Mehrzweckgebäude OT Laasow	49.300,00 €	2.365,13 €	-46.934,87 €	46.853,18 €
57303	305	Mehrzweckgebäude OT Ogrosen	211.100,00 €	3.670,20 €	-207.429,80 €	0,00 €
57303	306	Bürgerhaus A.bebel Straße	50.000,00 €	19.832,31 €	-30.167,69 €	2.000,00 €
57303	307	Stadthaus III	862.000,00 €	482.485,87 €	-379.514,13 €	363.419,38 €
Gesamt			3.535.100,00 €	1.337.312,81 €	-2.197.787,19 €	1.642.571,88 €

Erläuterungen erheblicher Abweichungen:

Maßnahme 12601-204, Erwerb Tanklöschfahrzeug TLF 20/40 FF Vetschau

Der Erwerb des Fahrzeuges erfolgte über den Zentraldienst der Polizei des Landes Brandenburg (ZDPol), um dadurch mögliche Konditionsvorteile zu nutzen. Damit einher kam es jedoch zu einer Verzögerung, so dass die Inbetriebnahme des Fahrzeugs erst im Dezember 2014 erfolgte. Da die Fördermittel erst nach Rechnungslegung zur Verfügung gestellt wurden, verzögerten sich diese ebenfalls.

Maßnahme 51101-303, Zuschüsse an Dritte für Kirchstraße 11/12

Bei Zuschüssen an Dritte ist die Stadt beim Fortgang der Maßnahme vom Investor abhängig. Die Fertigstellung des Vorhabens und die vollständige Auszahlung des Zuschusses erfolgten erst 2017.

Die weiteren geplanten Maßnahmen für Zuschüsse an Dritte wurden bisher nicht realisiert. Die Haushaltsmittel wurden 2016 mit der Errichtung eines Treuhandkontos bei der DSK mbH auf dieses ausgezahlt.

Maßnahme 54101-201, Erneuerung Gärtnerieweg Ogrosen

Die Maßnahme wurde nicht durchgeführt. Die Refinanzierung hätte zu 90% durch die Anlieger finanziert werden müssen.

Maßnahme 54101-302, Ausbau Kraftwerkstraße

Die Abweichung stellt nur eine zeitliche Verzögerung dar. Bei Baumaßnahmen solcher Größenordnung sind Verschiebungen während der Baumaßnahme jederzeit möglich.

Maßnahme 54101-306, Bahnübergänge

Nach Abrechnung der Maßnahmen durch die Deutsche Bahn AG stellte sich heraus, dass die vorsorglich eingestellten Haushaltsmittel nicht benötigt werden.

Maßnahme 54101-400, Radweg Suschow – Müschen

Die Differenz resultiert aus zeitlichen Verschiebungen. Der Radweg wurde 2015 fertiggestellt.

Maßnahme 57303-305, Mehrzweckgebäude Ogrosen

Die Maßnahme verzögert sich über mehrere Jahre. Dies resultiert aus der Entscheidungsfindung hinsichtlich einer Sanierung oder des Neubaus und Kostenexplosionen bei der Planung, welche von der Stadtverordnetenversammlung nicht mitgetragen wurden.

Maßnahme 57303-307, Schlossremise (Stadthaus III)

Die Differenz resultiert aus zeitlichen Verschiebungen. Bei der Kernsanierung denkmalgeschützter alter Gebäude gehört dies eher zur Regel als zur Ausnahme. Das Vorhaben wurde 2015 fertiggestellt.

4.2.6 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 300.888,28 €, wogegen der fortgeschriebene Planansatz mit einem Saldo in Höhe von -2.656.500,00 € ausgewiesen wurde. Das Ergebnis verbesserte sich um 2.975.388,28 €, wovon 1.858.002,84 € als Ermächtigungen in das Jahr 2014 übertragen wurden. Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden in 2013 nicht benötigt.

4.2.7 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit werden die Aufnahmen von Krediten für Investitionen und die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung abgebildet. Unter dieser Position erfolgten im Haushaltsjahr 2013 keine Einzahlungen.

Bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um Auszahlungen zur Tilgung von Krediten und um Rückzahlungen von Darlehen für Investitionstätigkeit. Für die Tilgung von Krediten für Investitionen wurden im Haushaltsjahr 152.356,30 € ausgezahlt.

Der negative Saldo in Höhe von -152.356,30 € belegt, dass die Stadt Vetschau/Spreewald bestehende Kredite getilgt, jedoch keine neuen Schulden aufgenommen hat.

4.2.8 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2013 gibt Aufschluss darüber, ob die Liquidität und die Investitionsfinanzierung gesichert waren.

Der Saldo der Finanzrechnung, als Abbildung der gesamte Ein- und Auszahlungen, weist einen positiven Bestand in Höhe von 10.466.999,34 € aus und wird in der Bilanz als Position Kassenbestand, Bankguthaben, sprich „Liquide Mittel“ ausgewiesen.

5. Fazit – Einschätzung der Finanz- und Ertragslage unter Berücksichtigung bestehender Risiken

Im Rahmen des unterjährigen Finanzcontrollings wird die Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage verfolgt, um ggf. rechtzeitig steuernd eingreifen zu können. Hierbei stehen die von der Höhe her risikobehafteten Aufwands- und Ertragsbereiche besonders im Fokus. So sind die Entwicklung der Steuereinnahmen, insbesondere die Gewerbesteuer und der Gemeinanteil an der Einkommensteuer, regelmäßig zu analysieren, da die Höhe dieser Einnahmen wesentlichen Einfluss auf die Erreichung des planmäßigen Jahresabschlusses haben. Das tatsächliche Risiko aus den Gewerbesteuervorauszahlungen lässt sich leider nicht bilanziell darstellen, da auch die Vorauszahlungen als Ertrag und Forderung abgebildet werden. Aus diesem Grund ist es notwendig, insbesondere die Entwicklung der Gewerbesteuer unterjährig genau zu analysieren.

Die Aufwandsseite ist geprägt durch die vielfältigen Herausforderungen, die sich als Folge der sich verändernden Stadt Vetschau/Spreewald ergeben. Hierzu gehören insbesondere die Anpassung an die Bereitstellung von bedurftem Wohnraum, die bedarfsgerechte Anpassung und der Ausbau der Angebote für Kinder und Jugendliche und die schulische Versorgung. Aber auch die entsprechende Anpassung der Sozialangebote und die Leistungsgewährung in diesem Bereich können zu steigenden Aufwendungen führen.

Der Verlauf des Wirtschaftsjahres 2013 erwies sich in Betrachtung der vorgenannten Kennzahlen und zu überwachenden Größen als sehr positiv. Gegenüber dem Haushaltsdefizit aus dem aufgestellten und fortgeschriebenen Haushaltsplan für das Jahr 2013 in Höhe von - 854.477,47 € steht ein positives Jahresergebnis in Höhe von 1.859.039,80 € gegenüber. Das bedeutet eine Steigerung vom geplanten zum Ist-Ergebnis von 2.713.517,27 € und ist ein Beleg einer geordneten und sparsamen Mittelbewirtschaftung, wobei jedoch nicht außer Acht gelassen werden kann, dass die sehr guten Gewerbesteuereinnahmen mit 930.512,91 € über dem Planansatz einen wesentlichen Anteil daran haben. Das Jahresergebnis in Höhe von 1.859.039,80 € führt zu einer weiteren Erhöhung des Eigenkapi-

tals. Die Kassenlage der Stadt war stabil. Es konnten gute Zinserträge für die Anlage vorübergehend nicht für Auszahlungen benötigter Geldmittel erzielt werden. Das bestehende, endfällige Darlehen von über vier Millionen Euro bedarf allerdings einer genauen unterjährigen Analyse da der zugrunde liegende Zins variabel ist und bei einem starken Anstieg eine erhebliche Belastung für den Haushalt darstellen würde. Es muss deshalb angestrebt werden, die Höhe des endfälligen Darlehens in den Jahren solider Haushaltswirtschaft anzusparen um das Darlehen bei steigenden Zinsen ablösen zu können. Neben der voran genannten Abschätzung der Risiken und Chancen der Stadt Vetschau ist auch die Entwicklung der städtischen Beteiligungsgesellschaften regelmäßig zu beobachten, um frühzeitig sich abzeichnende Risiken für den städtischen „Kernhaushalt“ zu erkennen.

Bilanz zum 31.12.2013

Seite: 1

Aktivseite		Vetschau / Spreewald		Passivseite			
	Bezeichnung	31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro		Bezeichnung	31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro
1.	Anlagevermögen	55.225.725,10	55.004.601,28	1.	Eigenkapital	26.574.109,24	24.883.312,59
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	64.028,51	61.923,41	1.1	Basis-Reinvermögen	14.896.532,50	14.980.936,43
1.2	Sachanlagevermögen	49.443.047,06	49.224.028,34	1.2	Rücklagen aus Überschüssen	9.415.728,56	7.615.969,65
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	694.016,15	705.400,19	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	9.268.806,34	7.600.664,38
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.257.631,13	20.472.481,53	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	146.922,22	15.305,27
1.2.3	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	25.299.599,59	24.892.235,29	1.3	Sonderrücklagen	2.261.848,18	2.286.406,51
1.2.5	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	3.786,00	3.786,00	1.4	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.922.557,77	2.064.432,31	1.4.1	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	587.456,91	613.806,31	1.4.2	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	677.999,51	471.886,71	2.	Sonderposten	33.310.017,59	32.806.761,75
1.3	Finanzanlagevermögen	5.718.649,53	5.718.649,53	2.1	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	29.648.040,07	29.778.784,27
1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	150.900,00	150.900,00	2.2	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.824.482,18	1.532.172,02
1.3.3	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	4.626.827,42	4.626.827,42	2.3	sonstige Sonderposten	1.837.495,34	1.495.805,46
1.3.4	Anteile an sonstigen Beteiligungen	940.922,11	940.922,11	3.	Rückstellungen	2.545.926,93	3.481.091,14
2.	Umlaufvermögen	11.962.399,97	10.874.326,57	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.300.028,22	3.240.691,43
2.1	Vorräte	534.050,90	615.769,06	3.5	Sonstige Rückstellungen	245.898,71	240.399,71
2.1.1	Grundstücke in Entwicklung	353.990,94	342.989,10	4.	Verbindlichkeiten	5.749.051,46	5.806.525,01
2.1.2	sonstiges Vorratsvermögen	180.059,96	272.779,96	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.960.986,92	5.113.343,22
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	961.349,73	1.124.051,04	4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	394.111,69	451.510,17
2.2.1	Öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen und sonstige Forderungen	692.390,99	861.304,94	4.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	27.365,83	13.228,97
2.2.1.1	Gebühren	75.582,09	68.171,15	4.12	sonstige Verbindlichkeiten	366.587,02	228.442,65

Bilanz zum 31.12.2013

Aktivseite		Vetschau / Spreewald		Passivseite			
	Bezeichnung	31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro		Bezeichnung	31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro
2.2.1.2	Beiträge	246.441,53	258.711,91	5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	375.464,13	339.763,38
2.2.1.3	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge <i>13.10.2014</i>	-36.651,91	-20.563,40				
2.2.1.4	Steuern	466.606,20	259.689,19				
2.2.1.5	Transferleistungen	151.501,37	526.768,93				
2.2.1.6	sonstige öff. rechtl. Forderungen	78,50	237,77				
2.2.1.7	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-211.166,79	-231.710,61				
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	108.800,25	114.601,45				
2.2.2.1	gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	127.046,39	109.316,41				
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	24.191,08				
2.2.2.5	gegen sonstige Beteiligungen ohne Zweckverbände	0,00	0,00				
2.2.2.6	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-18.246,14	-18.906,04				
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	160.158,49	148.144,65				
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10.466.999,34	9.134.506,47				
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungspsten	1.366.444,28	1.438.526,02				
	Bilanzsumme	68.554.569,35	67.317.453,87		Bilanzsumme	68.554.569,35	67.317.453,87

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz /Ergebnis
		2012 EUR	2013 EUR	2013 EUR	2013 EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.667.660,93	6.538.100,00	7.508.121,25	-970.021,25
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.158.886,30	6.116.800,00	6.268.380,63	-151.580,63
3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	917.149,46	957.000,00	956.294,47	705,53
5	privat-rechtliche Leistungsentgelte	442.631,52	418.100,00	415.351,26	2.748,74
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	356.965,07	332.000,00	331.646,41	353,59
7	sonstige ordentliche Erträge	585.240,81	310.400,00	940.456,92	-630.056,92
8	aktivierte Eigenleistungen	8.025,65	0,00	16.257,78	-16.257,78
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.136.559,74	14.672.400,00	16.436.508,72	-1.764.108,72
11	Personalaufwendungen	5.328.557,87	5.266.000,00	5.456.536,76	-190.536,76
12	Versorgungsaufwendungen	- 74.901,07	-84.500,00	-73.428,78	-11.071,22
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.840.919,77	2.217.046,31	1.919.741,37	297.304,94
14	Abschreibungen	1.865.984,72	1.883.200,00	1.881.994,82	1.205,18
15	Transferaufwendungen	4.618.067,95	4.745.420,00	4.610.871,07	134.548,93
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	621.912,35	1.063.511,16	762.928,19	300.582,97
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.200.541,59	15.090.677,47	14.558.643,43	532.034,04
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	936.018,15	-418.277,47	1.877.865,29	-2.296.142,76
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	292.628,31	308.400,00	443.239,38	-134.839,38
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	191.682,66	744.600,00	593.681,82	150.918,18
21	= Finanzergebnis	100.945,65	-436.200,00	-150.442,44	-285.757,56
22	= ordentliches Ergebnis	1.036.963,80	-854.477,47	1.727.422,85	-2.581.900,32
23	außerordentliche Erträge	14.853,98	0,00	173.438,15	-173.438,15
24	- außerordentliche Aufwendungen	2.604,13	0,00	41.821,20	-41.821,20
25	= außerordentliches Jahresergebnis	12.249,85	0,00	131.616,95	-131.616,95
26	= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	1.049.213,65	-854.477,47	1.859.039,80	-2.713.517,27

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12,P13

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
		2012	Ansatz	2013	Ansatz/Ergeb.
		EUR	2013	EUR	2013
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.699.148,51	6.538.100,00	7.284.185,74	-746.085,74
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.678.878,94	4.773.300,00	4.972.132,13	-198.832,13
3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	909.865,84	874.500,00	926.007,80	-51.507,80
5	privat-rechtliche Leistungsentgelte	461.636,53	418.100,00	466.774,75	-48.674,75
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	371.701,73	332.000,00	421.163,85	-89.163,85
7	sonstige Einzahlungen	427.231,43	289.800,00	251.406,81	38.393,19
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	292.693,82	308.400,00	441.578,38	-133.178,38
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.841.156,80	13.534.200,00	14.763.249,46	-1.229.049,46
10	Personalauszahlungen	5.661.879,26	5.442.500,00	5.749.844,11	-307.344,11
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.781.441,77	2.123.100,00	1.872.387,32	250.712,68
13	Transferauszahlungen	4.641.165,30	4.618.170,00	4.469.368,90	148.801,10
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	680.745,71	1.741.700,00	1.437.406,75	304.293,25
15	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.765.232,04	13.925.470,00	13.529.007,08	396.462,92
16	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.075.924,76	-391.270,00	1.234.242,38	-1.625.512,38
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	948.749,29	1.506.287,45	1.743.498,29	-237.210,84
18	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	169.818,86	158.000,00	158.459,51	-459,51
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	39.573,70	314.200,00	339.607,69	-25.407,69
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	2.011,00	-2.011,00
22	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.240,25	-7.240,25
24	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.158.141,85	1.978.487,45	2.250.816,74	-272.329,29
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	896.565,80	2.956.650,00	1.454.741,37	1.501.908,63
26	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	225.507,98	557.800,00	81.959,30	475.840,70
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	52.433,21	54.610,40	30.155,06	24.455,34
28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	17.364,35	219.200,00	84.586,21	134.613,79
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	238.845,30	696.727,05	298.486,52	398.240,53
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12,P13

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
		2012	Ansatz	2013	Ansatz/Ergeb.
		EUR	2013	EUR	2013
		1	2	3	4
31	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.430.716,64	4.634.987,45	1.949.928,46	2.685.058,99
33	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 272.574,79	-2.656.500,00	300.888,28	-2.957.388,28
34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbedarf	803.349,97	-3.047.770,00	1.535.130,66	-4.582.900,66
35	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	151.811,29	152.400,00	152.356,30	43,70
40	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	151.811,29	152.400,00	152.356,30	43,70
43	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	- 151.811,29	-152.400,00	-152.356,30	-43,70
44	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	651.538,68	-3.200.170,00	1.382.774,36	-4.582.944,36
48a	<i>Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</i>	8.479.653,65	0,00	9.134.506,47	-9.134.506,47
48b	<i>Bestand an fremden Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Umsatzsteuer)</i>	137.326,93	0,00	141.345,21	-141.345,21
48	Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Haushaltsjahres	8.342.326,72	0,00	8.993.161,26	-8.993.161,26
49a	<i>Umsatzsteuer Einzahlungen</i>	17.936,34	0,00	18.112,03	-18.112,03
49b	<i>Umsatzsteuer Auszahlungen</i>	18.640,48	0,00	16.934,20	-16.934,20
49c	<i>Umsatzsteuer Saldo</i>	- 704,14	0,00	1.177,83	-1.177,83
49d	<i>Bestand an fremden Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (ohne Umsatzsteuer)</i>	141.345,21	0,00	89.885,89	-89.885,89
49	Bestand an fremden Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	140.641,07	0,00	91.063,72	-91.063,72
50	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	9.134.506,47	-3.200.170,00	10.466.999,34	-13.667.169,34
50a	<i>Kontrollsumme Zahlungsmittel am Ende des HHJ</i>	9.134.506,47	0,00	10.466.999,34	-10.466.999,34
50b	<i>Differenz</i>	0,00	-3.200.170,00	0,00	-3.200.170,00



**Anlagen zum Jahresabschluss 2013 der Stadt
Vetschau/Spreewald**

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Stadt Vetschau/Spreewald bearbeitet alle anfallenden Geschäftsvorfälle seit dem 01.01.2011 nach dem System der doppelten Buchführung. Die Anfangssalden des Buchungsjahres entsprechen den Salden der geprüften und beschlossenen Schlussbilanz zum 31.12.2011. Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden folgen den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Maßgeblich für die Aufnahme und Bewertung von Vermögensgegenständen ist die Zuordnung zum wirtschaftlichen Eigentum der Stadt.

Im Haushaltsjahr 2013 erworbene Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich einzeln zu ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK) bewertet.

Die Leistungen der Stadt Vetschau/Spreewald unterliegen zum überwiegenden Teil nicht der Umsatzsteuerpflicht. Somit ist die Stadt im Wesentlichen nicht zum Vorsteuerabzug berechtigt. Mithin werden die Anschaffungskosten und Aufwendungen grundsätzlich als Bruttowerte (inkl. Umsatzsteuer) berücksichtigt.

Im Rahmen der Anschaffung erhaltene Zuwendungen, Zuschüsse oder Spenden wurden als Sonderposten passiviert und werden entsprechend der Nutzungsdauer der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfolgte nach dem gemilderten Niederstwertprinzip, die des Umlaufvermögens nach dem strengen Niederstwertprinzip. Forderungen und der Zahlungsmittelbestand wurden zum Nennbetrag erfasst. Die Bewertung der Forderungen erfolgte im Rahmen von Einzel- und Pauschalwertberichtigung. Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet und passiviert.

Die angewendeten Nutzungsdauern bei der Bewertung des Anlagevermögens folgen den Empfehlungen der Anlage 10 BwvL (Abschreibungstabelle) des Bewertungsleitfadens Brandenburg 2009 und der Wertermittlungsrichtlinie 2006 (NHK 2000).

Für folgende Vermögensgegenstände sind explizit Nutzungsdauern wie folgt festgelegt:

Bezeichnung	Nutzungsdauer in Jahren
Fahrbahnen	40
Gehwege	30
Grünfläche/Bankette	50
Brücken, Holzkonstruktionen	20
Brücken, Stahlkonstruktionen	70
Brücken, Mauerwerk/Beton	80
Rohrdurchlässe	40
Feuerwehrfahrzeuge	20
Regenwasserkanal Kunststoff	50
Regenwasserkanal Beton	60
Regenwasserkanal Steinzeug	100

Beginnend mit dem Haushaltsjahr 2012 wurden die Erträge und Aufwendungen aus Grundstücksveräußerungen grundsätzlich erfolgswirksam im außerordentlichen Ergebnis dargestellt. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden ausführlich im Bewertungshandbuch zur Eröffnungsbilanz und Folgebilanzen dokumentiert. Das Bewertungshandbuch liegt dem Jahresabschluss als Anlage bei.

Die Geschäftsvorfälle der Ergebnisrechnung wurden periodengerecht im jeweiligen Haushaltsjahr unabhängig vom Zahlungszeitpunkt verbucht. Gewinne wurden erst mit ihrer Realisierung gebucht.

2. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen

Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen

Zuschreibungen (Konto: 458100)

Im Haushaltsjahr 2013 wurden Zuschreibungen in Höhe von 407,20 € gebucht. Dabei handelte es sich um folgende Geschäftsvorfälle:

Betrag	Produkt	Bilanzkonto	Buchtext
7,20 €	11106	046101	Korr. Grdstk.-Größe nach Vermessung und Fortschreib. Kataster, 023100-5035, Tornitz-2-349, 24 m ²
400,00 €	54101	046101	Korrektur wegen Rücknahme Bestellung, 80 Stk. Granitborde, Vorg. 2011018323, Zuschreibung Inv.Nr. 152000-7584
407,20 €			

Auf eine Korrektur und Buchung gegen das Basisreinkapital (§ 141 BbgKVerf Abs. 21) wurde verzichtet, da es sich vom Wert her um einen unwesentlichen Sachverhalt handelt.

Die vorstehenden Geschäftsvorfälle haben keine des Nennens würdigen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Außerplanmäßige Abschreibungen (Konto: 574100)

Im Haushaltsjahr 2013 wurden außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 6.927,99 € gebucht. Dabei handelte es sich um folgende Geschäftsvorfälle:

Betrag	Produkt	Bilanzkonto	Buchtext
12,00 €	11103	073100	Abgang Restwert
1,00 €	11103	082101	Abgang Restwert
153,90 €	11106	029100	Abgang Restbuchwert Grdstk. Koßwig-1-223, Fortschreibung Kataster per 01.01.2013, neuer Eigentümer Günter Bundesmann, der Kaufpreis betrug 427,50 €, davon 386,25 € bereits 2008 kameral
1,00 €	12601	071102	Abgang Restwert
2,00 €	12601	082109	Abgang Restwert
5,00 €	12601	082109	Abgang Restwert
2,00 €	21101	073100	Abgang Restwert
145,59 €	21101	073100	Abgang Restwert
8,00 €	21101	082103	Abgang Restwert
26,33 €	21101	082103	Abgang Restwert

Betrag	Produkt	Bilanzkonto	Buchtext
99,42 €	27201	073100	Abgang Restwert
2,00 €	27201	073100	Abgang Restwert
4,00 €	31501	082109	Abgang Restwert
4,00 €	36501	082103	Abgang Restwert
1,00 €	36501	082103	Abgang Restwert
1,00 €	54101	046101	Abgang Restwert
10,53 €	54101	041101	Abgang Restwert
317,97 €	54101	042100	Abgang Restwert
1.55,15 €	54101	045100	Abgang Restwert
9,00 €	54101	045100	Abgang Restwert
35,00 €	54101	045100	Abgang Restwert
1,00 €	54101	046101	Abgang Restwert
6.927,99 €			

Auf eine Korrektur und Buchung des Abgangs des Restbuchwertes Grdstk. Koßwig-1-223 im Rahmen der Fortschreibung des Katasters gegen das Basisreinkapital (§ 141 BbgKVerf Abs. 21) wurde verzichtet, da es sich vom Wert her um einen unwesentlichen Sachverhalt handelt.

Die vorstehenden Geschäftsvorfälle sind nicht zahlungswirksam. Sie senken das Vermögen und den Ertrag um 6.927,99 €. Dies führt jedoch zu keiner veränderten Aussage zur Vermögens- und Ertragslage der Stadt Vetschau/Spreewald.

3. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung

3.1 Bilanz

Die Bilanz dient der Gegenüberstellung von Aktiva (sämtlichen Anlagengütern, Rechten und Forderungen) und Passiva (Eigen- und Fremdkapital/Verbindlichkeiten) zu einem bestimmten Stichtag.

Die nachstehend erläuterte Bilanz zeigt den aktuellen Stand des kommunalen Vermögens zum 31.12.2013.

Unter Einbeziehung des Jahresergebnisses 2013 beträgt die ausgeglichene Bilanzsumme 68.554.569,35 € (Vorjahreswert: 67.317.453,87 €).

3.2 Vermögensbewertung

Die Vermögensbewertung erfolgte zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen. Ausführlich sind die Grundsätze im Bewertungshandbuch beschrieben.

Die Bewertung der Festwerte erfolgt zu den Kosten aus den Anschaffungen der letzten Jahre entsprechend der gewöhnlichen Nutzungsdauer, vermindert um einen 50%igen Abschlag. Änderungen am jeweiligen Festwert erfolgen, soweit ein Toleranzbereich (+/- 10%) überschritten wird. Im Haushaltsjahr 2013 war keine Anpassung der Festwerte notwendig.

3.3. Vermögenserfassung

Das im Haushaltsjahr angeschaffte Vermögen wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten erfasst und in den entsprechenden Bilanzkonten abgebildet. Die Festlegung der Nutzungsdauer erfolgte entsprechend der Anlage 5 „Abschreibungstabelle“ zum Bewertungshandbuch.

Änderungen durch die Aussonderung und Verwertung von Vermögensgegenständen wurden durch entsprechende Änderungsmitteilungen (Aussonderungsprotokolle) fortlaufend berücksichtigt.

Entsprechend den halbjährlichen Katasterfortschreibungen wurden Veränderungen bei den städtischen Grundstücken, soweit diese nicht bereits durch Geschäftsvorfälle berücksichtigt waren, nachvollzogen.

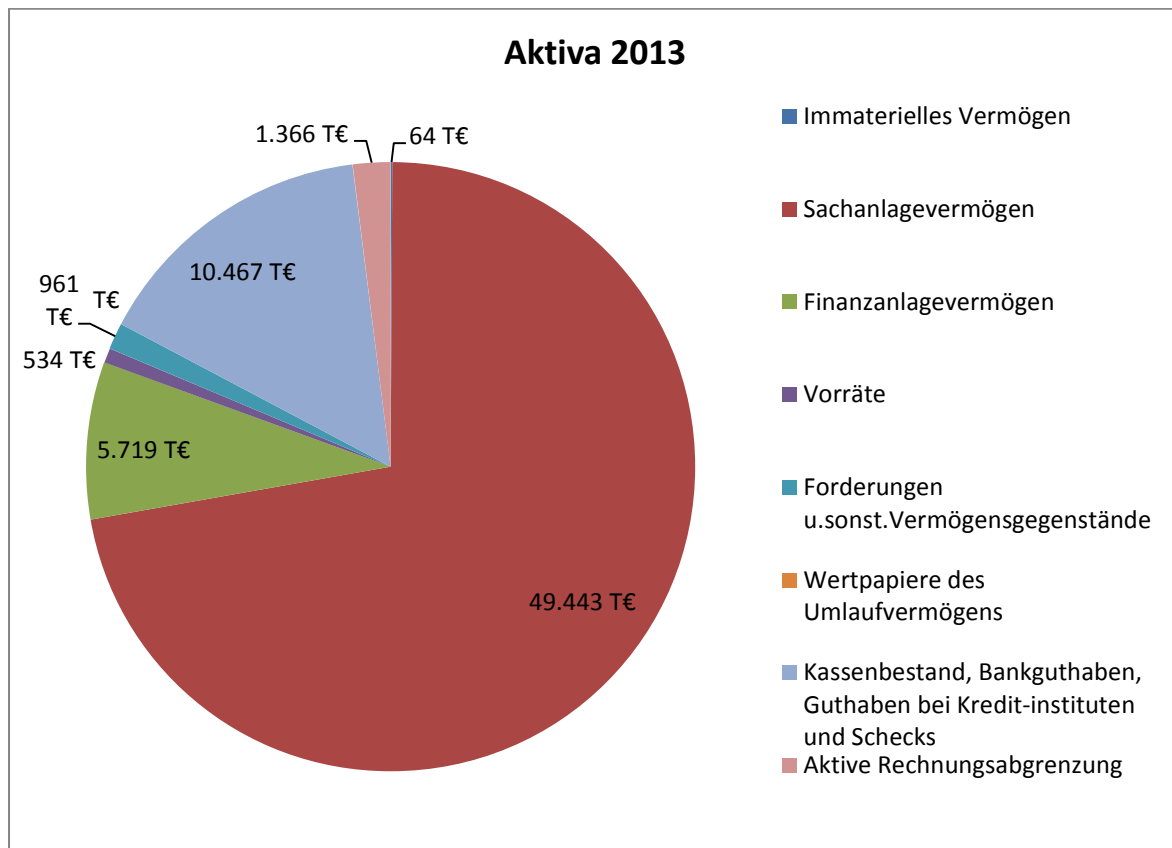
Eine körperliche Inventur des beweglichen Anlagevermögens erfolgt erst zum 31.12.2016.

3.4. Vermögens- und Finanzlage

Aktiva

In der nachstehenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite der Bilanz 2013 zusammengefasst.

	Aktiva		
	Vorjahr 31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
Immaterielles Vermögen	61.923,41 €	64.028,51 €	3,40%
Sachanlagevermögen	49.224.028,34 €	49.443.047,06 €	0,44%
Finanzanlagevermögen	5.718.649,53 €	5.718.649,53 €	0,00%
Vorräte	615.769,06 €	534.050,90 €	-13,27%
Forderungen u.sonst.Vermögensgegenstände	1.124.051,04 €	961.349,73 €	-14,47%
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00%
Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	9.134.506,47 €	10.466.999,34 €	14,59%
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.438.526,02 €	1.366.444,28 €	-5,01%
Gesamtergebnis	67.317.453,87 €	68.554.569,35 €	-14,32%



Das Gesamtvermögen der Stadt Vetschau/Spreewald erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 1.237.115,48 €, was im Wesentlichen auf die Erhöhung des Umlaufvermögens um 1.088.073,40 € zurückzuführen ist. Dabei hat sich der Forderungsbestand um 162.701,31 € verringert und der Kassenbestand um 1.332.492,87 € erhöht.

Der Bestand an Forderungen zum 31.12.2013 mit der Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist in der Anlage „Forderungsübersicht“ detailliert dargestellt.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um 221.123,82 €.

Anlagevermögen

2013	55.225.725,10 €
2012	55.004.601,28 €

Die Bilanzposition des Anlagevermögens hat sich gegenüber dem Jahr 2012 um 221.123,82 € erhöht. Die Veränderungen werden in den folgenden detaillierten Darstellungen erläutert.

Immaterielles Vermögen

2013	64.028,51 €
2012	61.923,41 €

Die immaterielle Vermögensgegenstände erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 2.105,10 €. Den Zugängen in Höhe von 30.414,48 € standen Abschreibungen in Höhe von 28.309,38 € gegenüber.

Die Veränderungen der immateriellen Vermögensgegenstände resultieren u. a. aus Zugängen für

- das Geoinformationssystem / Geoportal
- Exchange Server 2010 Standard Zugriffslizenzen
- MP-Feuer 2013 Profi
- Office Master Software

Sachanlagevermögen

2013	49.443.047,06 €
2012	49.224.028,34 €

Das in der Bilanz ausgewiesene Sachanlagevermögen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 219.018,72 € und ist in der Anlagenübersicht detailliert dokumentiert.

Insoweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt war, wurden die Werte entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um die planmäßigen Abschreibungen vermindert.

Im Folgenden sind die wesentlichsten Veränderungen dieser Bilanzposition erläutert und dargestellt:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2013	694.016,15 €
2012	705.400,19 €

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition um 11.384,04 € verringert und setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2012	31.12.2013	
Brachland	84.507,76 €	83.079,19 €	-1.428,57 €
Ackerland	223.326,39 €	215.797,75 €	-7.528,64 €
Wald, Forsten	78.800,70 €	78.141,81 €	-658,89 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	318.765,34 €	316.997,40 €	-1.767,94 €
Gesamt:	705.400,19 €	694.016,15 €	-11.384,04 €

Die Entwicklung bei den unbebauten Grundstücken resultiert hauptsächlich aus der Korrektur gegen das Basisreinvermögen aufgrund von Berichtigungen im Zusammenhang mit der Erbengemeinschaft Loewa. Die folgenden Grundstücke wurden diesbezüglich ausgebucht:

Inventar-Nr.	Gemarkung	Flur	Flurstück	Buchwert
022100-5351	Vetschau	7	20	4.931,01 €
022100-5308	Vetschau	7	21	1.263,60 €
022100-5382	Vetschau	7	2	1.028,70 €
029100-5534	Vetschau	6	168	402,03 €

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2013	20.257.631,13 €
2012	20.472.481,53 €

Diese Bilanzposition verringerte sich um 214.850,40 €.

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2012	31.12.2013	
Grund und Boden mit Wohnbauten	761.147,00 €	713.667,00 €	-47.480,00 €
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	721.296,98 €	671.678,51 €	-49.618,47 €
Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	158.325,20 €	158.325,20 €	0,00 €
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einricht.	1.618.522,34 €	1.585.932,16 €	-32.590,18 €
Grund und Boden mit Schulen	464.605,35 €	464.605,35 €	0,00 €
Gebäude und Aufbauten bei Schulen	6.603.491,02 €	6.464.463,68 €	-139.027,34 €
Betriebsvorrichtungen bei Schulen	6.594,60 €	5.495,50 €	-1.099,10 €
Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	8.555,02 €	8.555,02 €	0,00 €
Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	4.242.130,95 €	4.158.878,22 €	-83.252,73 €
Betriebsvorrichtungen bei Kultureinrichtungen	3.228,55 €	2.283,63 €	-944,92 €
Grdstck m.sonst.Dienst,-Geschäfts-, Betriebsgebäuden	304.941,14 €	304.941,14 €	0,00 €
Geb.u.Aufb.b.sonst.Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	5.579.642,38 €	5.718.804,72 €	139.162,34 €
Betriebsvorr.b.sonst.Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Gesamt:	20.472.481,53 €	20.257.631,13 €	-214.850,40 €

Die Veränderungen ergaben sich aus Zugängen in Höhe von 33.653,76 € Umbuchungen in Höhe von 92.984,02 € und Abschreibungen in Höhe von 485.764,68 €.

Im Detail zu nennen sind bei den Zugängen:

- Reihenanlage aus 3 Siebau-Flachdachgaragen in Höhe von 14.978,79 €
- Teilzugang Bürgerhaus A.-Bebel-Straße 9 in Höhe von 9.770,80 €
- Einfriedung Bürgerhaus in Höhe von 3.886,34 €
- Windschutzwand Kita Sonnenkäfer in Höhe von 2.129,43 €
- UV-Schutz-Sonnensegel Kita Raddusch in Höhe von 1.198,60 €
- und weitere kleine Zugänge unter 1.000 €

Die Umbuchungen resultieren zum einen aus Ausbuchungen von Grundstücken in das Vorratsvermögen im Hinblick auf ihrer Vermarktung und Veräußerung:

- 031200-1005, Wohnhaus Göritz, Mühlenweg 4/5, 124.407,26 €
- 031100-6320, Grundstück, Wohnhaus Göritz, Mühlenweg 4/5, 24.926,00 €
- 031200-1017, Herrenhaus Stradow, Stradow Dorfstr. 36, 38.183,91 €
- 031200-1018, Herrenhaus Stradow Nebengebäude, 5.780,88 €
- 031100-6328, Grundstück, Herrenhaus Stradow, Stradow Dorfstr. 36, 22.554,00 €

Zum anderen basieren die Umbuchungen aus den Anlagen im Bau, welche auf die anzuwendenden Bilanzkonten mit Fertigstellung / Inbetriebnahme gebucht wurden. Maßgeblich z. B. sind hier:

- 039200-1026, Mehrzweckgebäude Göritz, 274.151,66 €
- 039200-15701, Pflasterfläche Mehrzweckgebäude Göritz, 10.200,00 €
- 033200-15795, Piratenturm "Störtebeker" GS Vetschau, 12.152,29 €

Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

2013	25.299.599,59 €
2012	24.892.235,29 €

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2012	31.12.2013	
Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögen u.sonst.Sonderflächen	82.116,00 €	0,00 €	-82.116,00 €
Grundstücke der Infrastruktur (Straßen, Wege, Plätze)	1.918.656,15 €	1.914.729,01 €	-3.927,14 €
Grdstck.Park-u.Grünanlagen, sep.Sport-/Spielplätze, sonst.Erholungsfl., Seen ...	1.093.332,83 €	1.096.069,95 €	2.737,12 €
Grundstücke Friedhofsflächen	19.681,84 €	19.681,84 €	0,00 €
Überbaute Grdstck., Grdstck.m.fremden Bauten	658.493,49 €	563.212,99 €	-95.280,50 €
Brücken und Tunnel	1.233.380,74 €	1.296.906,75 €	63.526,01 €
Entwässerungs-u.Abwasserbeseitigungsanlagen	3.025.000,71 €	2.953.861,69 €	-71.139,02 €
Straßennetz m.Wegen, Plätzen u.Verkehrslenkungsanl.	13.593.900,36 €	14.012.289,19 €	418.388,83 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	561.740,84 €	537.877,82 €	-23.863,02 €
Wasserwirtschaftliche Bauwerke (RDL; Wehre usw.)	1.146.982,59 €	1.191.394,43 €	44.411,84 €
Bauten auf Sonderflächen	7.508,65 €	6.755,98 €	-752,67 €
Aufbauten Friedhöfe	167.666,09 €	155.144,44 €	-12.521,65 €
Aufbauten Öffentliche Sportplätze	378.024,11 €	362.534,32 €	-15.489,79 €
Aufbauten Öffentliche Spielplätze	27.795,36 €	66.968,48 €	39.173,12 €
Aufbauten Parl-und Grünanlagen	370.826,14 €	533.234,71 €	162.408,57 €
Bauten auf sonstigen Erholungsflächen	248.213,45 €	229.260,65 €	-18.952,80 €
Aufwuchs	358.915,94 €	359.677,34 €	761,40 €
Gesamt:	24.892.235,29 €	25.299.599,59 €	407.364,30 €

Die Position der Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 407.364,30 €. Diese Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

Restbuchwert 31.12.2012:	24.892.235,29 €
Zugänge:	226.270,34 €
Erhöhung RBW aus Umbuchungen:	817.107,31 €
Abschreibungen:	957.618,46 €
Abgänge:	88.969,15 €
Abschreibungen aus Abgängen:	9.382,62 €
Restbuchwert 31.12.2013:	25.299.599,59 €

Die wesentlichsten Zugänge ergaben sich aus:

- 047104-16178, Besucherpunkt mit Kassen- und Sanitärgebäude Slawenburg Raddusch, 161.094,48 €
- 047104-16179, Zaun mit Drehtür Slawenburg Raddusch, 38.081,63 €
- 046101-15802, Rohrdurchlass mit Stau ID-Nr. S 35

Die Umbuchungen resultieren zum einen aus Ausbuchungen von Grundstücken und Gebäuden in das Vorratsvermögen im Hinblick auf ihrer Vermarktung und Veräußerung:

- 047100-1020, Gebäude ehem. KITA 1A Sonnenkäfer, -140.552,94 €
- 047100-1021, Gebäude ehem. KITA 1B Sonnenkäfer, -260.640,70 €
- 041100-6331, Grundstück ehem. KITA 1 Sonnenkäfer, -82.116,00 €
- 041104-4964, Grundstück Stradow-1-353, -18.088,00 €

Zum anderen basieren die Umbuchungen aus den Anlagen im Bau, welche auf die anzuwendenden Bilanzkonten mit Fertigstellung / Inbetriebnahme gebucht wurden. Maßgeblich z. B. sind hier:

- 045100-14139, Kraftwerkstraße Fahrbahn, 440.943,19 €
- 045100-15829, Kraftwerkstraße Geh- und Radweg, 110.871,54 €
- 045100-15827, Kraftwerkstraße Beleuchtung, 97.796,42 €
- 045100-15828, Kraftwerkstraße Grundstückzufahrten, 30.191,76 €
- 044100-15830, Regenwasserkanalisation Kraftwerkstraße, 28.955,06 €
- 045100-15694, Buschmühlenweg Geh- und Radweg, 291.701,58 €
- 042100-14022, Brücke Koßwig ID-Nr. 4.3 (2252), 88.439,09 €
- 046101-14021, Rohrdurchlass RDL ID-Nr.1806, 67.802,68 €
- 045100-14005, Bahnhofstraße Gehweg, 67.041,31 €
- 047103-14476, Kletterwürfel Spielplatz Bürgerpark / Schiebefläche, 20.267,76 €
- 045100-15503, Haltestelleneinrichtung Tornitzer Lindenstraße 14.957,24 €
- 045100-15569, Stradowe Weg Gehweg, 14.646,93 €
- 047103-15656, Spiellandschaft Spielplatz Märkischheide, 10.821,12€

Die Abgänge resultiert hauptsächlich aus der Korrektur gegen das Basisreinvermögen aufgrund von Berichtigungen im Zusammenhang mit der Erbengemeinschaft Loewa.

- 041104-14981, Vetschau-6-168, Garagenkomplex Heine-Str., 77.192,50 €
- 041101-5848, Vetschau-7-43 Straße, 63,18 €

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

2013	3.786,00 €
2012	3.786,00 €

Unter dieser Bilanzposition sind keine Änderungen zu verzeichnen.

Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

2013	1.922.557,77 €
2012	2.064.432,31 €

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2012	31.12.2013	
Fahrzeuge	182.752,69 €	158.615,84 €	-24.136,85 €
Spezial- und Sonderfahrzeuge	1.012.480,28 €	918.555,30 €	-93.924,98 €
Sonstige Fahrzeuge	11.988,74 €	41.887,74 €	29.899,00 €
Maschinen	81.205,96 €	69.477,66 €	-11.728,30 €
Technische Anlagen (EDV, Telefon ...)	776.004,64 €	734.021,23 €	-41.983,41 €
Gesamt:	2.064.432,31 €	1.922.557,77 €	-141.874,54 €

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Jahr 2012 um 141.874,54 € verringert, was zurückzuführen ist auf

Restbuchwert 31.12.2012:	2.064.432,31 €
Zugängen:	106.671,98 €
Abgänge:	146.875,49 €
AfA auf Abgänge:	142.077,38 €
AfA im Wirtschaftsjahr:	243.748,41 €
Restbuchwert 31.12.2013:	1.922.557,77 €

Als maßgebliche Zugänge sind zu nennen:

- 071109-14806, Kommunaltraktor Kubota BX 2350, 24.435,46 €
- 071101-14978, Hochentleerungscontainer Super HE100, 11.497,67 €
- 071109-14966, Rasentraktor Kubota GR1600 42GC-EU RIDE ON, 7.200,00 €
- 071101-14977, Frontsichelmähwerk 1503P, 5.213,15 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung

2013	587.456,91 €
2012	613.806,31 €

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2012	31.12.2013	
BGA Büromöbel	27.829,04 €	28.268,49 €	439,45 €
BGA elektr.Büromaschinen	28,93 €	1,00 €	-27,93 €
BGA Schulen und Kindertagesstätten	241.379,55 €	236.246,59 €	-5.132,96 €
Sonst.Geschäfts-u. Betriebsausstattungen	295.745,98 €	290.051,70 €	-5.694,28 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter 5 Jahre	48.822,81 €	32.889,13 €	-15.933,68 €
Gesamt:	613.806,31 €	587.456,91 €	-26.349,40 €

Die Veränderungen bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 26.349,40 € resultieren aus kleinteiligen (< 10.000 €) Zugänge in Höhe von 95.741,55 € denen Abschreibungen in Höhe von 138.687,29 € gegenüberstehen. Die verbleibende Differenz resultiert aus Abgängen.

Geleistete Anzahlungen , Anlagen in Bau

2013	677.999,51 €
2012	471.886,71 €

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2012	31.12.2013	
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	22.405,68 €	0,00 €	-22.405,68 €
Anlagen im Bau	449.481,03 €	677.999,51 €	228.518,48 €
Gesamt:	471.886,71 €	677.999,51 €	206.112,80 €

Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich die Position der geleisteten Anzahlungen und Anlagen um 206.112,80 €.

Diese Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

Restbuchwert 31.12.2012:	471.886,71 €
Zugänge:	1.894.510,82 €
Abgänge:	60.343,89 €
Umbuchungen:	1.628.054,13 €
Restbuchwert 31.12.2013:	677.999,51 €

Die größten Zugänge, welche beim Restbuchwert 2013 noch bestand hatten, ergaben sich bei dem Bauvorhaben Schlossremise (Stadthaus III) in Höhe von 548.443,09 €.

Die folgenden wesentlichen Baumaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2013 in Betrieb genommen und auf die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht:

- Kraftwerkstraße BA Cottbuser Str bis Pestalozzistr.

- Buschmühlenweg
- Mehrzweckgebäude Göritz
- Bau Geh- u. Radweg BÜ Bahnhofstr. L54 -K6627 bis Oststraße
- Brücke Koßwig BW 4.3 Mühlenfließ
- Erneuerung Brücke Naundorf BW 8.6
- Spielplatz Bürgerpark / Schiebefläche
- Spielplatz Märkischheide
- Haltestelleneinrichtung Tornitzer Lindenstraße
- Grundschule Vetschau Spielplatz

Finanzanlagevermögen

Das Finanzanlagevermögen wird in der Bilanz zum 31.12.2013 mit 5.718.649,53 € (Vorjahr 5.718.649,53 €) ausgewiesen.

Im Finanzanlagevermögen ergaben sich keine Änderungen gegenüber dem Vorjahr.

Anteile an verbundenen Unternehmen

2013	150.900,00 €
2012	150.900,00 €

Auch in dieser Bilanzposition sind gegenüber dem Vorjahr keine Änderungen eingetreten.

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2012	31.12.2013	
Sonst.Anteile verbundene Unternehmen WGV mbH & Co KG Festkap.	99.900,00 €	99.900,00 €	0,00 €
Sonst.Anteile verbundene Unternehmen WGVSERVICE mbH & Co KG Festkap.	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Sonst.Anteile verbundene Unternehmen WGV Beteiligung mbH Stammkap.	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €
Sonst.Anteile verbundene Unternehmen REG mbH Stammkap.	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €
Gesamt:	150.900,00 €	150.900,00 €	0,00 €

Umlaufvermögen

Vorräte

2013	534.050,90 €
2012	615.769,06 €

Die Vorräte haben sich gegenüber dem Vorjahr um 81.718,16 € verringert, was im Wesentlichen zurückzuführen ist auf:

Restbuchwert 31.12.2012:	615.769,06 €
Zugänge:	48.759,88 €
Abgänge:	850.988,40 €
Umbuchungen:	720.510,36 €
Restbuchwert 31.12.2013:	534.050,90 €

Die Zugänge ergeben sich aus dem Kauf des ehem. Friseurgebäudes und jetzigem Hortgebäude bei der Grundschule Missen in Höhe von 45.519,11 € und dem Kauf des Grundstücks Laasow-2-84. Die Umbuchungen und Abgänge resultieren hauptsächlich aus den Verkäufen:

- Grundstücke mit Gebäude ehem. Kita Sonnenkäfer Str. des Friedens, 483.309,64 €
- Verkauf Wohnhaus Göritz, Mühlenweg 4/5, 155.314,35 €
- Verkauf Herrenhaus Stradow, Stradowe Dorfstr. 36, 87.940,24 €
- Grundstück Schönebegker Str. 8, Mehrfamilienhaus, 26.823,85 €

Weiterhin wurde die Korrektur der Eröffnungsbestände bei den Pflastersteinen gegen das Basisreinkapital notwendig:

- 152000-7580, Großpflaster Granit -unmäßig-, 57.595,00 €
- 152000-7579, Kleinpflaster (Basalt), 29.600,00 €
- 152000-2806, Granitpflaster 10x10 gelb, 5.850,00 €

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 162.701,31 €.

Der Nominalwert der Forderungen beläuft sich auf 855.443,38 €. Abzüglich der durchgeführten Wertberichtigungen von insgesamt 266.064,84 € und unter Hinzuziehung der sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 160.158,49 € wird zum 31.12.2013 bilanziell ein Forderungsbestand von insgesamt 961.349,73 € ausgewiesen.

Die nachstehende Aufstellung verdeutlicht die Veränderungen der einzelnen Forderungsarten nach erfolgter Wertberichtigung.

Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Veränderungen
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.124.051,04 €	961.349,73 €	-162.701,31 €
öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	861.304,94 €	692.390,99 €	-168.913,95 €
Gebühren	68.171,15 €	75.582,09 €	7.410,94 €
Beiträge	258.711,91 €	246.441,53 €	-12.270,38 €
Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-20.563,40 €	-36.651,91 €	-16.088,51 €
Steuern	259.689,19 €	466.606,20 €	206.917,01 €
Transferleistungen	526.768,93 €	151.501,37 €	-375.267,56 €
sonstige öffentl.-rechtl.Forderungen	237,77 €	78,50 €	-159,27 €
Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentl.-rechtl.Forderungen	-231.710,61 €	-211.166,79 €	20.543,82 €
Privatrechtliche Forderungen	114.601,45 €	108.800,25 €	-5.801,20 €
gegenüber dem privaten und dem öffentl. Bereich	109.316,41 €	127.046,39 €	17.729,98 €
gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen verbundene Unternehmen	24.191,08 €	0,00 €	-24.191,08 €
gegen Zweckverbände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen sonstige Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wertberichtigung auf privat-rechtliche Forderungen	-18.906,04 €	-18.246,14 €	659,90 €
Sonstige Vermögensgegenstände	148.144,65 €	160.158,49 €	12.013,84 €

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen haben sich nach der erfolgten Wertberichtigung gegenüber dem Vorjahr um 168.913,95 € verringert.

Diese Verringerung resultiert im Wesentlichen aus der der Erhöhung der Forderung aus Steuern um 206.917,01 € und aus der Verringerung der Transferleistungen um 375.267,56 €.

Die privat-rechtlichen Forderungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig um 5.801,20 €.

Wertberichtigungen der Forderungen

Die Verfahrensweise der Wertberichtigungen ist im Bewertungshandbuch dokumentiert.

In der Bilanz 2013 sind Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von 266.064,84 € ausgewiesen und in der folgenden Übersicht detailliert dargestellt.

Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Einzel-wert- berichtigung	Pauschal- wert- berichtigung	Wert- berichtigung gesamt	Stand 31.12.2013
Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-20.563,40 €	16.107,91 €	-19,40 €	16.088,51 €	-36.651,91 €
Wertberichtigung Steuern, Transferl. u. sonstige öffentl.rechtl.Ford.	-231.710,61 €	-9.609,01 €	-10.934,81 €	-20.543,82 €	-211.166,79 €
Wertberichtigung auf privatrechtl.Ford.	-18.906,04 €	66,02 €	-725,92 €	-659,90 €	-18.246,14 €
gesamt	-271.180,05 €	6.564,92 €	-11.680,13 €	-5.115,21 €	-266.064,84 €

Sonstige Vermögegenstände

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition um 12.013,84 € erhöht. Die Veränderungen sind aus nachstehender Übersicht ersichtlich.

Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Veränderungen
offene Forderungen bei WGVS aus treuh.verw.Wohnungen	8.311,44 €	14.544,72 €	6.233,28 €
Erbrechtsanteil	50.661,89 €	50.661,89 €	0,00 €
Vermögenswerte treuhänd.verw.Wohnungen durch WGVS Guthaben	87.858,32 €	93.947,88 €	6.089,56 €
VST Forderungen Finanzamt	1.313,00 €	1.004,00 €	-309,00 €
gesamt	148.144,65 €	160.158,49 €	12.013,84 €

Aus den von der Wohnungsbaugesellschaft Vetschau Service mbh & Co.KG (WGVS) verwalteten Wohnungen ergibt sich ein Festgeld- und Girokontobestand in Höhe von 93.947,88 €, welcher durch entsprechende Saldenbestätigungen belegt wurde (Forderungskonto 179210). Bei den im Forderungskonto 179100 ausgewiesenen Forderungen in Höhe von 14.544,72 € handelt es sich um Mietforderungen, welche anhand der Aufstellung der WGVS gebucht worden sind.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel beinhalten den Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten sowie Schecks und belaufen sich in der Bilanz 2013 auf eine Höhe von 10.466.999,34 € (Vorjahr: 9.134.506,47 €) und sind somit um 1.332.492,87 € gestiegen.

Die Liquidität der Stadt Vetschau/Spreewald war zum Bilanzstichtag 31.12.2013 durch eigene Mittel gesichert.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

2013	1.366.444,28 €
2012	1.438.526,02 €

In der Bilanz 2013 werden gebildete Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.366.444,28 € ausgewiesen. Diese haben sich demzufolge gegenüber dem Vorjahr um 72.081,74 € verringert. Die Abweichungen sind in der folgenden Übersicht detailliert dargestellt.

ARAP aus	2012	2013	Abweichungen
Zahlungen	19.747,55 €	17.429,91 €	-2.317,64 €
Summe	19.747,55 €	17.429,91 €	-2.317,64 €
geleisteten Zuwendungen an Gemeinden /GV	1.935,77 €	1.805,27 €	-130,50 €
geleisteten Zuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	71.703,92 €	66.923,66 €	-4.780,26 €
geleisteten Zuwendungen an private Unternehmen	749.007,69 €	734.458,71 €	-14.548,98 €
geleisteten Zuwendungen an übrige Bereiche	596.131,09 €	545.826,73 €	-50.304,36 €
Summe	1.418.778,47 €	1.349.014,37 €	-69.764,10 €
gesamt	1.438.526,02 €	1.366.444,28 €	-72.081,74 €

Die Bilanzposition setzt sich aus Rechnungsabgrenzungsposten aus Zahlungen in Höhe von 17.429,91 € sowie aus Abgrenzungen von investiven Zuwendungen an Dritte in Höhe von 1.349.014,37 € zusammen.

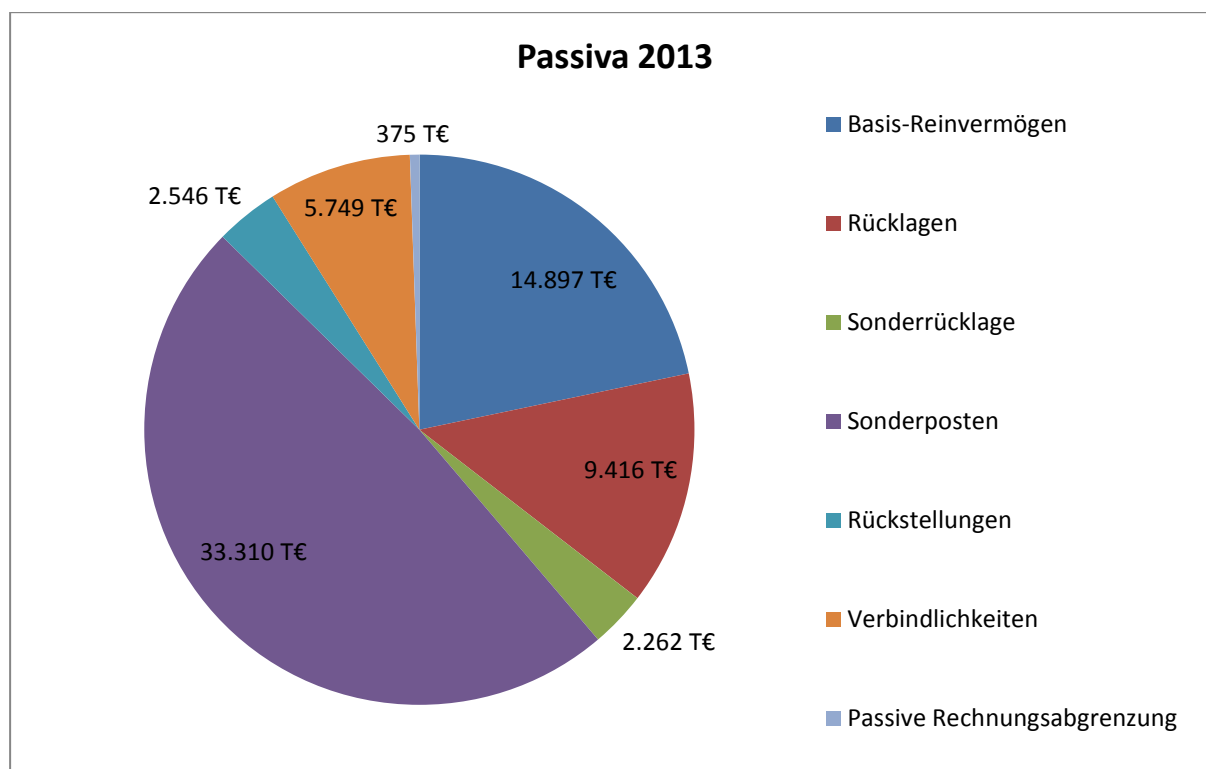
Diese investiven Zuwendungen an Dritte werden über die Anlagenbuchhaltung erfasst und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 69.764,10 € verringert.

Den Zugängen in Höhe von 76.519,00 € für das Vorhaben Kirchstraße 7 standen Abgänge durch Korrekturen bei den Bahnübergängen in Summe 16.557,50 € und die Aufwandswirksame Auflösung in Höhe von 129.725,60 € gegenüber.

Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite der Bilanz zusammengefasst.

Passiva			
	Vorjahr 31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
Basis-Reinvermögen	14.980.936,43 €	14.896.532,50 €	-0,56%
Rücklagen	7.615.969,65 €	9.415.728,56 €	23,63%
Sonderrücklage	2.286.406,51 €	2.261.848,18 €	-1,07%
Fehlbetragsvortrag	0,00 €	0,00 €	0,00%
Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00 €	0,00 €	0,00%
Sonderposten	32.806.761,75 €	33.310.017,59 €	0,00%
Rückstellungen	3.481.091,14 €	2.545.926,93 €	-26,86%
Verbindlichkeiten	5.806.525,01 €	5.749.051,46 €	-0,99%
Passive Rechnungsabgrenzung	339.763,38 €	375.464,13 €	10,51%
Gesamtergebnis	67.317.453,87 €	68.554.569,35 €	4,65%



Die Bilanzsumme hat sich in 2013 gegenüber dem Vorjahr um 1.237.115,48 € erhöht.

Diese Erhöhung resultiert im Wesentlichen, auch aufgrund des positiven Jahresüberschusses 2013 in Höhe von 1.859.039,80 € welches in die Rücklagen einfließt, aus der Erhöhung der Rücklagen in Höhe von 1.799.758,91 € und aus der Verringerung der Rückstellungen in Höhe von 935.164,21 €.

Die einzelnen Bilanzposten der Passiva und deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr werden im Anschluss erläutert.

Eigenkapital

2013	26.574.109,24 €
2012	24.883.312,59 €

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses sowie den Sonderrücklagen, hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.690.796,55 € erhöht und wird nachfolgend detailliert dargestellt.

Eigenkapital

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2012	31.12.2013	
Basis-Reinvermögen	14.980.936,43 €	14.896.532,50 €	-84.403,93 €
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.600.664,38 €	9.268.806,34 €	1.668.141,96 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	15.305,27 €	146.922,22 €	131.616,95 €
Sonderrücklage (Tilgungsansparung)	2.021.357,51 €	2.021.357,51 €	0,00 €
Sonderrücklage (Ortsteilrücklage)	265.049,00 €	240.490,67 €	-24.558,33 €
Fehlbetragsvortrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt:	24.883.312,59 €	26.574.109,24 €	1.690.796,65 €

Basisreinvermögen

2013	14.896.532,50 €
2012	14.980.936,43 €

Das Basisreinvermögen weist gegenüber dem Vorjahr eine geringe Abweichung in Höhe von 84.403,93 € auf. Diese Abweichung resultiert aus den nachstehend aufgeführten Korrekturbuchungen zur Eröffnungsbilanz im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse 2011 und 2012.

Gegenkonto	Sachverhalt zur Korrektur Basis-Reinvermögen	Soll (Abgang)	Haben (Zugang)	
202402	Zuführung OT-Rücklage Naundorf	32.578,36 €		
202402	Entnahme OT-Rücklage Naundorf		57.136,69 €	
251300	Auflösung Rückstellung Abfindungen aus 2012		9.444,72 €	
202100	Rücknahme Verbindl.aus Abhilfebsch.2012		68.497,94 €	
202100	Differenz ord.Jahresergebnis Vj nach Korrekt.	9.217,05 €		
045100	Korrekturbuchung Straßenabschnitt 89.3	1,00 €		
021100	Korrektur Doppekerfassung Teilfl.Grünschutzg.	500,85 €		
152000	Korrektur Bestände Pflastersteine	92.305,00 €		
022100	Korrektur Grundstücke Erbgemein.Loewa	84.881,02 €		
Gesamt:		219.483,28 €	135.079,35 €	-84.403,93 €

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

2013	9.268.806,34 €
2012	7.600.664,38 €

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.668.141,96 € erhöht. Das ordentliche Jahresergebnis betrug 1.727.422,85 €. In Höhe des Differenzbetrages von 59.280,89 € erfolgten, aufgrund der Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses 2012, zwei Korrekturbuchungen gegen das Basis-Reinvermögen wie folgt:

Gegenkonto	Sachverhalt zur Korrektur Basis-Reinvermögen	Soll (Abgang)	Haben (Zugang)	
202100	Rücknahme Verbindl.aus Abhilfebsch.2012		68.497,94 €	
202100	Differenz ord.Jahresergebnis Vj nach Korrekt.	9.217,05 €		
Gesamt:		9.217,05 €	68.497,94 €	59.280,89 €

Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

2013	146.922,22 €
2012	15.305,27 €

Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses erhöhte sich um 131.616,95 €, was dem außerordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung entspricht.

Sonderrücklage

2013	2.261.848,18 €
2012	2.286.406,51 €

Diese Sonderrücklage enthält zum Einen, die in der kamerale Rücklage für künftige Investitionen angesammelten Mittel der Ortsteilrücklage mit 240.490,67 € sowie die Mittel für die Tilgungsansparung in Höhe von 2.021.357,51 €.

Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich die Ortsteilrücklage um 24.558,33 €.

Bei dieser Reduzierung handelt es sich um eine Entnahme für den Ortsteil Naundorf, wodurch sich der Bestand dieser OT-Rücklage auf 22.646,76 € verringert.

Dieser Auflösung in Höhe von 24.558,33 € stehen entsprechende Investitionsauszahlungen in dieser Höhe gegenüber.

Sonderposten

2013	33.310.017,59 €
2012	32.806.761,75 €

Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich diese Bilanzposition um 503.255, 84 €. Diese Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

Restbuchwert 31.12.2012:	32.809.755,16 €
Zugänge:	2.017.177,79 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:	1.490.329,23 €
Abgänge:	24.373,63 €
Erträge aus Abgängen:	0,00 €
Restbuchwert 31.12.2013:	33.312.230,09 €

Neben der Investitionspauschale in Höhe von 434.524,00 € wurden im Wesentlichen die nachstehend aufgeführten Zugänge bei den Fördermittel passiviert:

- Zuwendung Kraftwerkstraße BA Cottbuser Str. bis Pestalozzistr., 284.800,00 €
- Anz. Sopo, STUB/AUF, Schlossremise, 230.000,00 €
- Zuwendung Bürgerhaus A.-Bebel-Straße 9, 181.653,93 €
- Anz. Sopo, Buschmühlenweg vom TG 47 Spreewald, 162.381,34 €
- Zuwendung Besucherpunkt m. Kassen- u. Sanitärgebäude Slawenburg Radd., 161.094,48 €
- Zuwendung Straßenbaubeiträge Kraftwerkstraße BA Pestalozzistr. bis Rigipsstr. , 86.267,79 €
- Zuwendung Mehrzweckgebäude Göritz, 60.987,67 €
- Anzahl. auf Sopo FM ILE/LEADER Brücke Koßwig, 59.732,53 €
- Zuwendung Radweg Slawenburg / B 115, 52.323,28 €
- Anz. Sopo, STUB/SSE, Sammelkarte, 50.000,00 €
- Anz. SoPo TLF 20/40 mit Staffelkabine, 48.091,00 €
- Zuwendung Zaun mit Drehtor Slawenburg Raddusch, 38.081,63 €
- Anzahl. auf Sopo Fördermittel ILE/LEADER Brücke Naundorf BW 8.6, 32.066,58 €
- Anz. Sopo, Spende aus Nachlass Harry List für Sommerbad, 30.000,00 €
- Ablösebeträge Straßenbaubeiträge Bahnhofstr. 2013, 20.654,28 €
- Straßbaubeitrag J.-Gagarin-Str. 2013, 13.269,45 €
- Straßenbaubeitrag Drebkauer Straße Abschnitt 20.2 Fahrbahn, 12.852,37 €

Die investive Schlüsselzuweisung wurde wie folgt verwendet:

Inventarnummer	Bezeichnung	AHK Jahresende	Ertragsauflösung im Wirtschaftsjahr	Restbuchwert lfd. Jahr
231100-14917	Zuwendung Brücke Koßwig Kalkwitzer Straße investive Schlüsselzuweisung 2013 06.2013 UMBUCHUNG von 235100-14917 M 66	36.700,00 €	114,69 €	36.585,31 €
231100-15788	Zuwendung Bahnhofstraße Gehweg investive Schlüsselzuweisung 2013 Lfdnr: 16762 TEILUMBUCHUNG	43.365,75 €	361,38 €	43.004,37 €
231100-15789	Zuwendung Straßenbeleuchtung Bahnhofstraße investive Schlüsselzuweisung 2013 Lfdnr: 16764 TEILUMBUCHUNG von 235100-14917	3.639,75 €	60,66 €	3.579,09 €
231100-15790	Zuwendung Straßenbeleuchtung Stradoweg investive Schlüsselzuweisung 2013 Lfdnr: 16766 TEILUMBUCHUNG von 235100-14917	1.819,31 €	30,32 €	1.788,99 €
231100-15791	Zuwendung Stradoweg Gehweg investive Schlüsselzuweisung 2013 Lfdnr: 16768 TEILUMBUCHUNG	8.999,19 €	74,99 €	8.924,20 €
235100-15773	Anz. auf Sopo Mehrzweckgebäude am Stadtschloss investive Schlüsselzuweisung 2013 UMBUCHUNG auf 231100-15773 M 66 TEILUMBUCHUNG von 235100-	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €
235100-15783	Anz. auf Sopo TLF 20/40 Vetschau investive Schlüsselzuweisung 2013 UMBUCHUNG auf 231100-15783 M 66 TEILUMBUCHUNG von 235100-14917	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
235100-15787	Anz. auf Sopo ehem. Friseurgebäude Missen investive Schlüsselzuweisung 2013 UMBUCHUNG auf 231100-15787 M 66 TEILUMBUCHUNG von 235100-14917	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
		434.524,00 €	642,04 €	433.881,96 €

Prüfungsschwerpunkt Abgleich sonderpostenrelevante investive Einzahlungen mit den Zugängen bei den Sonderposten:

Die sonderpostenrelevanten Einzahlungen (Zeile 17 und 18 der Finanzrechnung) sind nur bedingt den angeordneten Zugängen der Sonderposten zuzuordnen. Abweichungen entstehen durch:

- das zeitliche Auseinanderfallen von Anordnung und Zahlungszeitpunkt (Zahlungen aus Vorjahren, Ratenzahlungen in Folgejahren), ggf. Niederschlagungen von Zahlungen
- Zahlungsunwirksame Zugänge durch Schenkungen und Übertragungen
- technische Notwendigkeiten z.B. negative Zugänge bei Sonderposten aufgrund von Änderungsbescheiden nach Beginn der Auflösung von Sonderposten

Programmverknüpfungen, welche einen maschinellen Abgleich erlauben sind bisher in Finanz+ nicht vorhanden. Der manuelle Aufwand für den Nachweis des Abgleichs steht nicht im Verhältnis zum daraus resultierenden Erkenntnisgewinn. Mit dem erfolgreichen Abgleich zwischen den Bilanzkonten und der Anlagenbuchhaltung, kann vermutet werden, dass es keine Unregelmäßigkeiten gibt. Soweit die technischen Voraussetzungen sich verbessert haben, wird der Abgleich durchgeführt.

Rückstellungen

Bezeichnung	Vorjahr 31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.240.691,43 €	2.300.028,22 €	-940.663,21 €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	240.399,71 €	245.898,71 €	5.499,00 €
Gesamt:	3.481.091,14 €	2.545.926,93 €	-935.164,21 €

Der Bestand an Rückstellungen wird in der Bilanz 2013 mit einer Höhe von 2.545.926,93 € ausgewiesen und zeigt eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 935.164,21 €. Die Bilanzposition hat sich im Haushaltsjahr 2013 wie folgt entwickelt:

Entwicklung der Rückstellung	Höhe
Gesamtbetrag Rückstellungen Vorjahr	3.481.091,14 €
- Wertkorrektur gegen Basis-Reinvermögen	9.444,72 €
+ Zuführung an Rückstellungen	161.880,22 €
- Inanspruchnahme von Rückstellungen	538.759,89 €
- Auflösung von Rückstellungen	548.839,82 €
Stand zum 31.12.2013	2.545.926,93 €

Rückstellungen für Pension und ähnliche Verpflichtungen

Die Veränderungen dieser Bilanzposition ergaben sich aus den Buchungen gemäß dem versicherungsmathematischen Gutachten der Rüss, Dr.Zimmermann und Partner GbR (Beauftragung durch den kommunalen Versorgungsverband Hamburg) zum 31.12.2013 vom 28.02.2014 stellen sich detailliert wie folgt dar:

Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013
Rückstellung - Pensionsverpflichtungen aktive Beamte	147.303,00 €	117.248,00 €
Rückstellung - Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	1.310.067,00 €	791.352,00 €
Rückstellung - Beihilfeverpflichtungen aktive Beamte	187.580,00 €	200.352,00 €
Rückstellung - Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	175.233,00 €	179.920,00 €
	1.820.183,00 €	1.288.872,00 €
Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit	1.420.508,43 €	1.011.156,22 €
Gesamt:	3.240.691,43 €	2.300.028,22 €

Demnach ergaben sich:

- bei den Pensionsverpflichtungen für aktive Beamte eine Korrektur um -30.055,00 € auf 117.248,00 €
- bei den Pensionsverpflichtungen für Versorgungsempfänger eine Korrektur um -518.715,00 € auf 791.352,00 €
- bei den Beihilferückstellungen für aktive Beamte eine Korrektur um + 12.772,00 € auf 200.352,00 €
- bei den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger eine Korrektur um + 4.687,00 € auf 179.920,00 €

Insgesamt ergab sich bei den Pensionsrückstellungen eine Verringerung um 548.770,00 €, die als Ertrag gebucht wurden.

Sonstige Rückstellungen

Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013
Drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	47.488,71 €	47.488,71 €
weitere wirtschaftlich begründete ungewisse Verpflichtungen	44.200,00 €	49.000,00 €
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub u.geleist.Ü-Std.	34.079,00 €	34.778,00 €
Rückstellung für Restititionen	114.632,00 €	114.632,00 €
Gesamt:	240.399,71 €	245.898,71 €

Die sonstigen Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 5.499,00 € verringert.

Dabei blieben die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren unverändert bei 47.488,71 €.

Die Rückstellung für weitere wirtschaftlich begründete ungewisse Verpflichtungen wurde in Höhe von 15.200 € (15.130,18 € Inanspruchnahme und 69,82 € Auflösung als Ertrag) aufgelöst und es wurden 20.000 € zugeführt. Die Zuführung orientierte sich an den Rechnungen der Folgejahre für die Prüfung der EÖB (5.000,00 €) und der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 (15.000,00 €).

Verbindlichkeiten

2013	5.749.051,46 €
2012	5.806.525,01 €

In der Bilanz 2013 sind Verbindlichkeiten in Höhe von 5.749.051,46 € ausgewiesen. Insgesamt haben sich diese im Vergleich zum Vorjahr um 57.473,55 € verringert.

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2012	31.12.2013	
Verbindlichk.aus Kreditaufnahmen f.Invest.	5.113.343,22 €	4.960.986,92 €	-152.356,30 €
Darlehen ILB-Solarsporthalle	540.000,00 €	420.000,00 €	-120.000,00 €
Darlehen SPK (endfälliges Darlehen)	4.075.536,72 €	4.075.536,72 €	0,00 €
Darlehen ILB-Photovoltaikanlage	249.893,92 €	236.027,56 €	-13.866,36 €
Darlehen KfW-Photovoltaikanlage	231.000,00 €	214.500,00 €	-16.500,00 €
Darlehen ABM (OT Raddusch)	16.912,58 €	14.922,64 €	-1.989,94 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u.Leistungen	451.510,17 €	394.111,69 €	-57.398,48 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.228,97 €	27.365,83 €	14.136,86 €
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	228.442,65 €	366.587,02 €	138.144,37 €
übrige Verbindlichkeiten	87.097,44 €	276.701,23 €	189.603,79 €
FFM Bilanzabschluss	141.345,21 €	89.885,89 €	-51.459,32 €
Umsatzsteuer 7%	0,00 €	-0,10 €	-0,10 €
Gesamt:	5.806.525,01 €	5.749.051,46 €	-57.473,55 €

Die Darlehensverbindlichkeiten haben sich um den Tilgungsbetrag in Höhe von 152.356,30 € verringert.

Die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 138.144,37 €.

Zurückzuführen ist diese Veränderung im Wesentlichen auf die Erhöhung der übrigen Verbindlichkeiten in Höhe von 189.603,79 €, welche hauptsächlich aus investiven Buchungen von noch nicht in Rechnung gestellten, erhaltenen Leistungen resultiert.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

2013	375.464,13 €
2012	339.763,38 €

In der Bilanz 2013 werden gebildete passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 375.464,13 € ausgewiesen. Diese haben sich demzufolge gegenüber dem Vorjahr um 35.700,75 € erhöht. Im Wesentlichen werden unter dieser Bilanzposition die Friedhofsgebühren der Folgejahre abgegrenzt.

3.5 Ergebnisrechnung

Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Steuern und ähnliche Abgaben	6.667.660,93 €	6.538.100,00 €	7.508.121,25 €	840.460,32 €	970.021,25 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.158.886,30 €	6.116.800,00 €	6.268.380,63 €	109.494,33 €	151.580,63 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	917.149,46 €	957.000,00 €	956.294,47 €	39.145,01 €	-705,53 €
privat-rechtliche Leistungsentgelte	442.631,52 €	418.100,00 €	415.351,26 €	-27.280,26 €	-2.748,74 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	356.965,07 €	332.000,00 €	331.646,41 €	-25.318,66 €	-353,59 €
sonstige ordentliche Erträge	585.240,81 €	310.400,00 €	940.456,92 €	355.216,11 €	630.056,92 €
aktivierte Eigenleistungen	8.025,65 €	0,00 €	16.257,78 €	8.232,13 €	16.257,78 €
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit gesamt	15.136.559,74 €	14.672.400,00 €	16.436.508,72 €	1.299.948,98 €	1.764.108,72 €

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Jahr 2013 auf 16.436.508,72 € und haben sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 1.764.108,72 € und gegenüber dem Vorjahr um 1.299.948,98 € verbessert.

Eine detaillierte Darstellung der Veränderungen erfolgt in den nachstehenden Punkten.

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Realsteuern	4.601.018,24 €	4.352.300,00 €	5.286.016,40 €	684.998,16 €	933.716,40 €
Grundsteuer A	53.582,62 €	53.600,00 €	55.562,79 €	1.980,17 €	1.962,79 €
Grundsteuer B	676.796,91 €	700.600,00 €	701.840,70 €	25.043,79 €	1.240,70 €
Gewerbesteuer	3.870.638,71 €	3.598.100,00 €	4.528.612,91 €	657.974,20 €	930.512,91 €
Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	1.741.101,00 €	1.885.000,00 €	1.940.791,00 €	199.690,00 €	55.791,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.419.328,00 €	1.550.000,00 €	1.614.175,00 €	194.847,00 €	64.175,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	321.773,00 €	335.000,00 €	326.616,00 €	4.843,00 €	-8.384,00 €
Sonstige Gemeindesteuern	38.003,69 €	48.400,00 €	38.373,85 €	370,16 €	-10.026,15 €
Vergnügungssteuer	14.122,94 €	14.400,00 €	14.963,91 €	840,97 €	563,91 €
Hundesteuer	23.568,75 €	33.000,00 €	23.097,94 €	-470,81 €	-9.902,06 €
Zweitwohnungssteuer	312,00 €	1.000,00 €	312,00 €	0,00 €	-688,00 €
Ausgleichsleistungen	287.538,00 €	252.400,00 €	242.940,00 €	-44.598,00 €	-9.460,00 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	287.538,00 €	252.400,00 €	242.940,00 €	-44.598,00 €	-9.460,00 €
Steuern und ähnliche Abgaben gesamt	6.667.660,93 €	6.538.100,00 €	7.508.121,25 €	840.460,32 €	970.021,25 €

Die Erträge aus Steuern und ähnliche Ausgaben stellten mit 45,68 % den größten Ertragsposten im Haushaltsjahr 2013 dar. Gegenüber dem Jahr 2012 ist hier eine Steigerung von Erträgen um 840.460,32 € zu verzeichnen. Hier sind insbesondere die Erträge aus der Gewerbesteuer zu benennen, die mit 657.974,20 € mehr als 2012 zu Buche standen.

Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Schlüsselzuweisungen	2.695.815,00 €	2.756.800,00 €	2.850.605,00 €	154.790,00 €	93.805,00 €
Schlüsselzuweis. vom Land	2.695.815,00 €	2.756.800,00 €	2.850.605,00 €	154.790,00 €	93.805,00 €
Sonst.allgemeine Zuweisungen	411.136,00 €	392.000,00 €	409.691,00 €	-1.445,00 €	17.691,00 €
Sonst.allgemeine Zuweisungen vom Land	411.136,00 €	392.000,00 €	409.691,00 €	-1.445,00 €	17.691,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.641.891,97 €	1.620.900,00 €	1.590.004,07 €	-51.887,90 €	-30.895,93 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	78.510,92 €	104.100,00 €	28.100,00 €	-50.410,92 €	-76.000,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	90.732,32 €	116.600,00 €	56.472,49 €	-34.259,83 €	-60.127,51 €
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden /GV	1.415.443,57 €	1.402.000,00 €	1.454.029,24 €	38.585,67 €	52.029,24 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	36.914,45 €	-1.800,00 €	26.753,45 €	-10.161,00 €	28.553,45 €
Sonst. Zweckgebundene Zuweisungen (Spenden u.a.)	20.290,71 €	0,00 €	24.648,89 €	4.358,18 €	24.648,89 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.410.043,33 €	1.347.100,00 €	1.418.080,56 €	8.037,23 €	70.980,56 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.158.886,30 €	6.116.800,00 €	6.268.380,63 €	109.494,33 €	151.580,63 €

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stellen mit 38,14 % den zweitgrößten Ertragsposten dar. Hierzu sind besonders die allgemeinen Schlüsselzuweisungen zu nennen, die 2013 2.850.605,00 € betragen und damit um 154.790,00 € höher gegenüber dem Vorjahr 2012 ausfielen. Die Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden beliefen sich 2013 auf 1.454.029,24 € was einer Planübererfüllung in Höhe von 52.029,24 € entsprach. Gegenüber dem Jahr 2012 wurden damit unter dieser Position 38.585,67 € mehr vereinnahmt. In dieser Position sind insbesondere die Zuschüsse des Landkreises für die Kitas nachzuweisen, die jeweils in Abhängigkeit von den betreuten Kindern und damit den gezahlten Personalkosten geleistet werden. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten stehen in 2013 mit 1.418.080,56 € zu Buche.

Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Verwaltungsgebühren	62.052,67 €	64.300,00 €	51.539,00 €	-10.513,67 €	-12.761,00 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	800.396,91 €	831.800,00 €	844.133,00 €	43.736,09 €	12.333,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	54.699,88 €	60.900,00 €	60.622,07 €	5.922,19 €	-277,93 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	917.149,46 €	957.000,00 €	956.294,07 €	39.144,61 €	-705,93 €

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stellen Entgelte vorrangig der Bürger aus der Nutzung durch die Stadt erbrachten Leistungen dar. Hier sind insbesondere die Benutzungsgebühren zu benennen, die vor allem aus Betreuungsverträgen für die Inanspruchnahme der städtischen Kitas sowie Gebühren für die Straßenreinigung und den Winterdienst entstehen. Gegenüber dem Jahr 2012 sind in dieser Gesamtposition 39.144,61 € mehr eingenommen worden.

Erträge aus privat-rechtlichen Leistungsentgelten

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Mieten und Pachten	203.130,34 €	186.300,00 €	197.446,95 €	-5.683,39 €	11.146,95 €
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	239.501,18 €	231.800,00 €	217.904,31 €	-21.596,87 €	-13.895,69 €
Erträge aus dem Verkauf von Rohstoffen/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffen, Betriebsstoffen	1.646,74 €	500,00 €	580,00 €	-1.066,74 €	80,00 €
Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen/fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	207.376,57 €	213.700,00 €	189.821,34 €	-17.555,23 €	-23.878,66 €
Sonst.privat-rechtliche Leistungsentgelte	30.477,87 €	17.600,00 €	27.502,97 €	-2.974,90 €	9.902,97 €
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	442.631,52 €	418.100,00 €	415.351,26 €	-27.280,26 €	-2.748,74 €

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten basieren auf privatrechtlichen Verträgen der Stadt mit Dritten und brachten der Stadt 2013 415.351,26 € ein.

Zu benennen sind hier Mieten, Pachten, Essengeld in Kitas und Entgelte für die privatrechtliche Nutzung von städtischen Einrichtungen. Gegenüber 2012 sind hier Mindereinnahmen in Höhe von 27.280,26 € zu verzeichnen, insbesondere bei den Erträgen aus dem Verkauf von Waren.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

2013	331.646,41 €
2012	356.965,07 €

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen waren 2013 in Höhe von 331.646,41 € zu verzeichnen. Der fortgeschriebene Planansatz wurde hier mit 353,59 € annähernd erreicht.

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Konzessionsabgaben	254.593,00 €	267.300,00 €	232.584,55 €	-22.008,45 €	-34.715,45 €
Erträge aus vermögensveräußerungen, die dem ord.Ergebnis zuzuordnen sind	110,00 €	0,00 €	2.009,00 €	1.899,00 €	2.009,00 €
Weitere sonstige ordentliche Erträge	28.390,67 €	22.500,00 €	17.225,38 €	-11.165,29 €	-5.274,62 €
Bußgelder	1.846,04 €	2.500,00 €	780,00 €	-1.066,04 €	-1.720,00 €
Säumniszuschläge	26.517,02 €	20.000,00 €	16.445,38 €	-10.071,64 €	-3.554,62 €
Weitere sonstige ordentliche Erträge	27,61 €	0,00 €	0,00 €	-27,61 €	0,00 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	9.285,20 €	3.300,00 €	10.845,69 €	1.560,49 €	7.545,69 €
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	148.545,51 €	0,00 €	551.966,89 €	403.421,38 €	551.966,89 €
Erträge aus Zuschreibungen	14,00 €	0,00 €	407,20 €	393,20 €	407,20 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	70.533,00 €	0,00 €	548.839,82 €	478.306,82 €	548.839,82 €
sonst.nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	77.998,51 €	0,00 €	2.719,87 €	-75.278,64 €	2.719,87 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	144.316,43 €	17.300,00 €	125.825,41 €	-18.491,02 €	108.525,41 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	38.384,05 €	0,00 €	0,00 €	-38.384,05 €	0,00 €
Periodenfremde ordentliche Erträge	105.932,38 €	17.300,00 €	125.825,41 €	19.893,03 €	108.525,41 €
sonst.nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	585.240,81 €	310.400,00 €	940.456,92 €	355.216,11 €	630.056,92 €

Bei den sonstigen ordentliche Erträgen haben die Erträge aus Konzessionsabgabe von enviaM und Spree Gas GmbH in Höhe von 232.584,55 € einen wesentlichen Anteil.

Durch die Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 548.839,82 € und durch Mindereinnahmen bei zum einen den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 38.384,05 € und zum anderen bei den sonstigen nicht zahlungswirksamen Erträgen in Höhe von 75.278,64 € kam es gegenüber dem Vorjahr in der Gesamtposition zu Mehrerträgen von insgesamt 355.216,11 €.

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören auch die periodenfremden Erträge, die zu Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr führten.

Aktivierte Eigenleistungen

2013	16.257,78 €
2012	8.025,65 €

Die aktivierten Eigenleistungen resultieren aus Leistungen des Bauhofes im Rahmen investiver Maßnahmen.

Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Personalaufwendungen	5.328.557,87 €	5.266.000,00 €	5.456.536,76 €	127.978,89 €	190.536,76 €
Versorgungsaufwendungen	-74.901,07 €	-84.500,00 €	-73.428,78 €	1.472,29 €	11.071,22 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.840.919,77 €	2.217.046,31 €	1.919.741,37 €	78.821,60 €	-297.304,94 €
Abschreibungen	1.865.984,72 €	1.883.200,00 €	1.881.994,82 €	16.010,10 €	-1.205,18 €
Transferaufwendungen	4.618.067,95 €	4.745.420,00 €	4.610.871,07 €	-7.196,88 €	-134.548,93 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	621.912,35 €	1.063.511,16 €	762.928,19 €	141.015,84 €	-300.582,97 €
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gesamt	14.200.541,59 €	15.090.677,47 €	14.558.643,43 €	358.101,84 €	-532.034,04 €

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Jahr 2013 auf 14.558.643,83 € und haben sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 532.033,64 € verringert und gegenüber dem Vorjahresergebnis um 358.102,24 € erhöht. Eine detaillierte Darstellung der Veränderungen erfolgt in den nachstehenden Punkten.

Personalaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Dienstaufwendungen	4.515.437,46 €	4.411.000,00 €	4.584.720,99 €	69.283,53 €	173.720,99 €
Beamte	217.293,50 €	221.600,00 €	222.033,78 €	4.740,28 €	433,78 €
Tariflich Beschäftigte	4.298.143,96 €	4.189.400,00 €	4.362.687,21 €	64.543,25 €	173.287,21 €
Beiträge zu Versorgungskassen	251.356,73 €	229.300,00 €	264.827,13 €	13.470,40 €	35.527,13 €
Beamte	111.720,00 €	116.900,00 €	115.680,00 €	3.960,00 €	-1.220,00 €
Tariflich Beschäftigte	139.636,73 €	112.400,00 €	149.147,13 €	9.510,40 €	36.747,13 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	922.585,46 €	793.800,00 €	909.997,12 €	-12.588,34 €	116.197,12 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	7.500,00 €	8.400,00 €	5.312,23 €	-2.187,77 €	-3.087,77 €
Zuführungen und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 €	2.100,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.100,00 €
Zuführungen und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	14.727,00 €	9.000,00 €	12.772,00 €	-1.955,00 €	3.772,00 €
Zuführungen und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpfl.	-370.595,78 €	-187.600,00 €	-321.791,71 €	48.804,07 €	-134.191,71 €
Zuführungen und Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleist.Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-12.453,00 €	0,00 €	699,00 €	13.152,00 €	699,00 €
Personalaufwendungen	5.328.557,87 €	5.266.000,00 €	5.456.536,76 €	127.978,89 €	190.536,76 €

Die Aufwendungen aus Personalkosten stellen mit 37,48 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen den höchsten Aufwandsblock dar.

Gegenüber dem Vorjahr sind 127.978,89 € mehr verausgabt worden. Die Gründe dafür liegen insbesondere bei deutlich höheren Dienstaufwendungen in Höhe von 69.283,53 € und dem höheren Saldo aus Zuführung und Inanspruchnahmen zu den Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen.

Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 €	13.600,00 €	0,00 €	0,00 €	-13.600,00 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	4.221,00 €	8.600,00 €	4.687,00 €	466,00 €	-3.913,00 €
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-79.122,07 €	-106.700,00 €	-78.115,78 €	1.006,29 €	28.584,22 €
Versorgungsaufwendungen	-74.901,07 €	-84.500,00 €	-73.428,78 €	1.472,29 €	11.071,22 €

Bei den Versorgungsaufwendungen ergaben sich kaum Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	216.605,27 €	356.420,67 €	278.839,30 €	62.234,03 €	-77.581,37 €
Unterhaltung des sonstigen Vermögens	241.532,35 €	369.486,29 €	296.042,34 €	54.509,99 €	-73.443,95 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	130.471,24 €	235.905,44 €	178.959,80 €	48.488,56 €	-56.945,64 €
Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	111.061,11 €	133.580,85 €	117.082,54 €	6.021,43 €	-16.498,31 €
Mieten und Pachten	41.513,74 €	58.100,00 €	40.039,65 €	-1.474,09 €	-18.060,35 €
Mieten und Pachten	39.585,94 €	53.100,00 €	38.111,85 €	-1.474,09 €	-14.988,15 €
Leasing	1.927,80 €	5.000,00 €	1.927,80 €	0,00 €	-3.072,20 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	685.625,16 €	662.300,00 €	647.378,22 €	-38.246,94 €	-14.921,78 €
Haltung von Fahrzeugen	123.693,67 €	133.764,00 €	101.427,08 €	-22.266,59 €	-32.336,92 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	44.568,33 €	66.004,03 €	51.011,32 €	6.442,99 €	-14.992,71 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	230.003,00 €	256.102,92 €	228.174,15 €	-1.828,85 €	-27.928,77 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	213.086,70 €	230.502,92 €	207.438,87 €	-5.647,83 €	-23.064,05 €
Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	16.916,30 €	25.600,00 €	20.735,28 €	3.818,98 €	-4.864,72 €
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	148.201,75 €	178.368,40 €	137.924,34 €	-10.277,41 €	-40.444,06 €
Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	109.176,50 €	136.500,00 €	138.904,97 €	29.728,47 €	2.404,97 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.840.919,77 €	2.217.046,31 €	1.919.741,37 €	78.821,60 €	-297.304,94 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen 2013 in Höhe von 1.919.741,37 € an und es ergab sich im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung um 78.821,60 €. Den weitaus größten Anteil mit 647.378,22 € stellen hier die Bewirtschaftungskosten für rd. 80 Gebäude der Stadt dar. Im Vergleich zum Vorjahr sind hier Minderaufwendungen in Höhe von 38.246,94 € zu verzeichnen.

Für die Unterhaltung der Gebäude und Anlagen sind 278.839,30 € aufgewendet worden, im Vorjahr waren es 216.605,27 €. Die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung beliefen sich auf 99.598,62 €, im Vorjahr waren es 83.876,64 €, was eine Erhöhung von 13.598,62 € darstellt.

Für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens wurden 2013 mit einer Höhe von 117.082,54 € ausgegeben (2012 = 111.061,11 €). Für die Unterhaltung von Straßen, Brücken, Durchlässen etc. sind im Jahr 2013 Aufwendungen in Höhe von 178.959,80 € zu verzeichnen, was im Vergleich zum Vorjahr (130.471,24 €) Mehraufwendungen in Höhe von 48.488,56 € bedeuten. Die Haltung von Fahrzeugen kostete der Stadt im Wirtschaftsjahr 2013 101.427,08 € (vorwiegend Feuerwehr und Bauhof), 2012 waren es 123.693,67 €.

Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.809.032,86 €	1.883.200,00 €	1.830.935,57 €	21.902,71 €	-52.264,43 €
Abschreibungen auf das Umlagevermögen	49.938,43 €	0,00 €	44.131,26 €	-5.807,17 €	44.131,26 €
Pauschalwertberichtigungen von Forderungen	11.286,62 €	0,00 €	5,53 €	-11.281,09 €	5,53 €
Einzelwertberichtigungen von Forderungen	38.651,81 €	0,00 €	44.125,73 €	5.473,92 €	44.125,73 €
Abschreibungen auf Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	7.013,43 €	0,00 €	6.927,99 €	0,00 €	6.927,99 €
Abschreibungen	1.865.984,72 €	1.883.200,00 €	1.881.994,82 €	16.095,54 €	-1.205,18 €

Die Haushaltsposition Abschreibungen stand mit 1.881.994,82 € zu Buche. Im Vergleich zum Vorjahr 2012 waren 16.095,54 € Mehrausgaben zu verzeichnen. Gegenüber dem Planansatz waren das mit einer Höhe von 1.205,18 € geringfügig weniger.

Unter dieser Position Abschreibungen werden auch die Wertberichtigungen auf Forderungen erfasst und nachgewiesen.

Die jährliche Planung der Höhe der Abschreibungen und der Auflösung von Sonderposten ist von mehreren beeinflussenden Faktoren wie der Fertigstellung begonnener Maßnahmen, dem Inbetriebnahmedatum der Investition etc. abhängig und gestaltet sich dementsprechend schwierig.

Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	549.506,09 €	621.320,00 €	463.566,07 €	-85.940,02 €	-157.753,93 €
Zuweisungen an Land	0,00 €	3.000,00 €	3.196,68 €	3.196,68 €	196,68 €
Zuweisungen an Gemeinden/GV	55.118,26 €	90.200,00 €	62.196,37 €	7.078,11 €	-28.003,63 €
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	132.041,86 €	114.800,00 €	114.780,26 €	-17.261,60 €	-19,74 €
Zuschüsse an private Unternehmen	196.437,32 €	187.800,00 €	91.604,91 €	-104.832,41 €	-96.195,09 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	165.908,65 €	225.520,00 €	191.787,85 €	25.879,20 €	-33.732,15 €
Sozialtransferaufwendungen	39.912,86 €	0,00 €	0,00 €	-39.912,86 €	0,00 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	39.912,86 €	0,00 €	0,00 €	-39.912,86 €	0,00 €
Steuerbeteiligungen	358.650,00 €	333.800,00 €	398.865,00 €	40.215,00 €	65.065,00 €
Gewerbsteuerumlage	358.650,00 €	333.800,00 €	398.865,00 €	40.215,00 €	65.065,00 €
Allgemeine Umlagen	3.669.999,00 €	3.790.300,00 €	3.748.440,00 €	78.441,00 €	-41.860,00 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	3.669.999,00 €	3.790.300,00 €	3.748.440,00 €	78.441,00 €	-41.860,00 €
Transferaufwendungen	4.618.067,95 €	4.745.420,00 €	4.610.871,07 €	-7.196,88 €	-134.548,93 €

Transferaufwendungen sind Aufwendungen zugunsten Dritter, so z.B. die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage an das Land, Zuschüsse an Vereine, Zuschüsse an verbundene Unternehmen, private Unternehmen, Soziale Leistungen. Auch wird hier die Auflösung gebildeter Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (Investitionszuschüsse an Dritte) nachgewiesen. Im Jahr 2012 betragen die Aufwendungen hierfür 4.610.871,07 € und damit 134.548,93 € weniger als der Plan für dieses Haushaltsjahr vorsah. Gegenüber dem Jahr 2012 verringerten sich diese um 7.196,88 € was vorwiegend den Mehraufwendungen aufgrund der erhöhten Kreisumlage und der zu leistenden Gewerbesteuerumlage zuzurechnen ist, welche den Minderaufwendungen an Zuschüssen an verbundene Unternehmen gegenüberstehen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Sonstige					
Personalaufwendungen	1.865,77 €	5.100,00 €	2.072,40 €	206,63 €	-3.027,60 €
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	86.816,74 €	105.000,00 €	91.109,04 €	4.292,30 €	-13.890,96 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	79.625,00 €	93.000,00 €	82.789,50 €	3.164,50 €	-10.210,50 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.191,74 €	12.000,00 €	8.319,54 €	1.127,80 €	-3.680,46 €
Geschäftsaufwendungen	306.888,88 €	514.711,16 €	352.796,75 €	45.907,87 €	-161.914,41 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	24.008,51 €	48.700,00 €	24.665,02 €	656,51 €	-24.034,98 €
Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.905,78 €	341.000,00 €	226.882,91 €	79.977,13 €	-114.117,09 €
Erstattungen an Land	2.599,48 €	10.600,00 €	9.602,31 €	7.002,83 €	-997,69 €
Erstattungen an Gemeinden/GV	16.693,00 €	35.900,00 €	19.778,56 €	3.085,56 €	-16.121,44 €
Erstattungen an Zweckverbände	11.889,02 €	16.000,00 €	15.179,92 €	3.290,90 €	-820,08 €
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €	43.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-43.000,00 €
Erstattungen an private Unternehmen	115.724,28 €	235.500,00 €	182.322,12 €	66.597,84 €	-53.177,88 €
Erstattungen an übrige Bereiche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	7.704,00 €	0,00 €	815,00 €	-6.889,00 €	815,00 €
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.722,67 €	49.000,00 €	64.587,07 €	16.864,40 €	15.587,07 €
Verfüungsmittel	1.518,20 €	2.000,00 €	1.074,41 €	-443,79 €	-925,59 €
Fraktionszuweisungen	1.080,00 €	1.100,00 €	1.080,00 €	0,00 €	-20,00 €
Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	43.729,80 €	26.800,00 €	33.931,27 €	-9.798,53 €	7.131,27 €
Zuführung zu und Inanspruchnahme von sonst.Rückstellungen	-1.122,25 €	0,00 €	4.869,82 €	5.992,07 €	4.869,82 €
Entschädigungsaufwand nach dem Entschädigungsgesetz	2.516,92 €	600,00 €	22.852,80 €	20.335,88 €	22.252,80 €
übrige weitere sonst.Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	18.500,00 €	778,77 €	778,77 €	-17.721,23 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	621.912,35 €	1.063.511,16 €	762.928,19 €	141.015,84 €	-300.582,97 €

Für sonstige ordentliche Aufwendungen sind 2013 762.928,19 € aufgewendet worden, das entsprach 300.582,97 € weniger als der fortgeschriebene Haushaltsansatz vorsah. Zu benennen sind hier insbesondere:

-	die Sachverständigen/Gerichtskosten	-103.953,76 €
-	Erstattungen an verbundene Unternehmen	-43.000,00 €
-	Erstattungen an private Unternehmen	-53.177,88 €
-	Altstadtmanagement	-28.400,00 €
-	Aufwand für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-22.534,98 €

3.6 Positionen der Finanzrechnung

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Investitionszuweisungen	948.749,29 €	1.506.287,45 €	1.743.498,29 €	794.749,00 €	237.210,84 €
Investitionszuweisungen vom Bund	197.470,34 €	303.300,00 €	565.384,93 €	367.914,59 €	262.084,93 €
Investitionszuweisungen vom Land	737.562,63 €	1.172.800,00 €	1.126.100,87 €	388.538,24 €	-46.699,13 €
Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	7.639,84 €	24.487,45 €	13.012,49 €	-5.076,48 €	-11.474,96 €
Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	1.076,48 €	0,00 €	0,00 €	-1.076,48 €	0,00 €
Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	5.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	-4.000,00 €	0,00 €
Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00 €	4.700,00 €	38.000,00 €	38.000,00 €	33.300,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	39.573,70 €	314.200,00 €	339.607,69 €	300.033,99 €	25.407,69 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	2.011,00 €	2.011,00 €	2.011,00 €
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	7.240,25 €	7.240,25 €	7.240,25 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	169.818,86 €	158.000,00 €	158.459,51 €	-11.359,35 €	459,51 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.158.141,85 €	1.978.487,45 €	2.250.816,74 €	1.090.663,89 €	270.318,29 €

Im Ergebnis stehen 2013 in Summe investive Einzahlungen in Höhe von 2.250.816,74 € zu Buche. Den größten Anteil hieran haben die Investitionszuweisungen des Landes von 1.126.100,87 €. Hiervon entfallen allein 434.524,00 € auf die investiven Schlüsselzuweisungen.

Darüber hinaus sind Stadtumbaumittel (STUB) enthalten, welche sich anteilig auch in den Investitionszuweisungen vom Bund wiederfinden. Zu nennen sind hierbei die Maßnahmen Schlossremise (Stadthaus III), Bürgerhaus A.-Bebel-Straße (STUB/RSI), Zuschüsse an Dritte für Kirchstr. 11/12 (STUB/SSE).

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken sind detailliert in der Anlage 8 zum Jahresabschluss dargestellt.

Die Differenzen zwischen HH-Ansatz 2013 und dem Ergebnis 2013 der Einzahlungen resultieren aus den nachfolgend dargestellten Maßnahmen:

Konto	fortgeschrieben HH-Mittel	Angeordnet	Zahlung	Bezeichnung Budget
682100	20.000,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	11106.301 Wohngebiet "Spreewaldblick"
682100	5.000,00 € (S)	1.914,00 € (S)	1.776,09 € (S)	11106.302 Kleinteilige Grundstücksbereinigungen
682100	25.000,00 € (S)	50.200,00 € (S)	50.200,00 € (S)	11106.303 Verkauf Baugrundstücke J.-R.-Becherstraße /
682100	36.200,00 € (S)	36.179,60 € (S)	34.881,60 € (S)	11106.307 Bodenordnungsverfahren Ortslage Raddusch
683100	0,00 € (S)	2.011,00 € (S)	2.011,00 € (S)	12601.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681100	130.000,00 € (S)	48.091,00 € (S)	0,00 € (S)	12601.204 Erwerb Tanklöschfahrzeug TLF 20/40 FF Vetschau
682100	0,00 € (S)	50,00 € (S)	50,00 € (S)	12602.900 Grunstücksangelegenheiten
681200	4.000,00 € (S)	4.000,00 € (S)	4.000,00 € (S)	27201.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681700	1.000,00 € (S)	1.000,00 € (S)	1.000,00 € (S)	28101.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681800	3.000,00 € (S)	3.000,00 € (S)	3.000,00 € (S)	31501.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681200	987,45 € (S)	5.879,59 € (S)	5.879,59 € (S)	36501.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681800	1.700,00 € (S)	5.000,00 € (S)	5.000,00 € (S)	36501.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681800	0,00 € (S)	30.000,00 € (S)	30.000,00 € (S)	42402.305 Sommerbad
681200	19.500,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	51101.201 Geoinformationssystem/ Geoportal
681000	3.600,00 € (S)	3.800,00 € (S)	3.800,00 € (S)	51101.302 Zuschüsse an Dritte f. Berliner Str. 9
681100	3.600,00 € (S)	3.800,00 € (S)	3.800,00 € (S)	51101.302 Zuschüsse an Dritte f. Berliner Str. 9
681000	0,00 € (S)	0,00 € (S)	95.000,00 € (S)	51101.303 Zuschüsse an Dritte f. Kirchstr. 11/12
681100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	95.000,00 € (S)	51101.303 Zuschüsse an Dritte f. Kirchstr. 11/12
681000	0,00 € (S)	0,00 € (S)	10.000,00 € (S)	51101.304 Zuschüsse an Dritte f. Drebkauer Str. 8
681100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	10.000,00 € (S)	51101.304 Zuschüsse an Dritte f. Drebkauer Str. 8
681000	0,00 € (S)	0,00 € (S)	18.000,00 € (S)	51101.305 Zuschüsse an Dritte Stadtentwicklung
681100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	18.000,00 € (S)	51101.305 Zuschüsse an Dritte Stadtentwicklung
681000	25.000,00 € (S)	25.000,00 € (S)	25.000,00 € (S)	51101.306 Zuschüsse an Dritte f. Schlossstraße 6
681100	25.000,00 € (S)	25.000,00 € (S)	25.000,00 € (S)	51101.306 Zuschüsse an Dritte f. Schlossstraße 6
682100	70.000,00 € (S)	112.000,00 € (S)	112.000,00 € (S)	52201.302 Verkauf Herrenhaus Stradow
682100	40.000,00 € (S)	40.000,00 € (S)	0,00 € (S)	52201.303 Verkauf Grundstück Straße d. Friedens 1 (ehem. Kita
682100	118.000,00 € (S)	140.000,00 € (S)	140.000,00 € (S)	52201.304 Verkauf Wohnhaus Göritz Mühlenweg 4/5
688100	28.000,00 € (S)	0,00 € (S)	18.491,03 € (S)	54101.301 Ausbau A.-Bebel-Straße
681000	159.900,00 € (S)	142.400,00 € (S)	142.400,00 € (S)	54101.302 Ausbau Kraftwerkstraße
681100	159.900,00 € (S)	142.400,00 € (S)	65.500,00 € (S)	54101.302 Ausbau Kraftwerkstraße
688100	53.000,00 € (S)	86.267,79 € (S)	8.628,12 € (S)	54101.302 Ausbau Kraftwerkstraße
681100	65.600,00 € (S)	63.212,92 € (S)	63.212,92 € (S)	54101.305 Rad/Gehweg von BÜ Raddusch bis B115
688100	5.700,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.305 Rad/Gehweg von BÜ Raddusch bis B115
681100	44.600,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.306 Bahnübergänge
685100	0,00 € (S)	16.557,50 € (S)	0,00 € (S)	54101.306 Bahnübergänge
688100	64.000,00 € (S)	28.349,23 € (S)	50.272,45 € (S)	54101.307 Ausbau Bahnhofstraße
688100	0,00 € (S)	16.912,11 € (S)	56.938,74 € (S)	54101.309 Ausbau Juri Gagarin Straße
688100	7.300,00 € (S)	12.852,37 € (S)	7.545,45 € (S)	54101.325 Ausbau Drebkauer Straße
688100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	83,72 € (S)	54101.341 Ausbau Max-Kerk-Straße
688100	0,00 € (S)	2.942,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.383 öffentl. Parkplatz (Stellplatzablösebeträge)
681100	32.000,00 € (S)	32.066,58 € (S)	30.201,84 € (S)	54101.394 Brücke Naundorf 1
681100	110.000,00 € (S)	59.732,53 € (S)	49.047,48 € (S)	54101.397 Brücke Koßwig
688100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	16.500,00 € (S)	54101.399 Pestalozzistraße
681200	0,00 € (S)	3.132,90 € (S)	3.132,90 € (S)	54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen
681100	4.200,00 € (S)	4.315,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.404 Erneuerung Buswarte Halle Tornitz
682100	0,00 € (S)	700,00 € (S)	700,00 € (S)	54101.900 Grundstücksangelegenheiten
681100	56.400,00 € (S)	60.987,67 € (S)	60.987,67 € (S)	57303.301 FFW / MZG OT Göritz
681000	0,00 € (S)	90.826,97 € (S)	91.184,93 € (S)	57303.306 Bürgerhaus A. Bebel Straße
681100	0,00 € (S)	90.826,96 € (S)	90.826,96 € (S)	57303.306 Bürgerhaus A. Bebel Straße
685100	0,00 € (S)	7.494,54 € (S)	7.240,25 € (S)	57303.306 Bürgerhaus A. Bebel Straße
681000	114.800,00 € (S)	115.000,00 € (S)	180.000,00 € (S)	57303.307 Stadthaus III
681100	114.800,00 € (S)	115.000,00 € (S)	180.000,00 € (S)	57303.307 Stadthaus III
681100	426.700,00 € (S)	434.524,00 € (S)	434.524,00 € (S)	61101.301 Investive Schlüsselzuweisung
	1.978.487,45 € (S)	2.063.426,26 € (S)	2.250.816,74 € (S)	

Ursache sind oftmals Einzahlungen aus Anordnungen von Vorjahren aber auch Einzahlungen die Folgejahre betreffend, welche im Berichtsjahr angeordnet wurden.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2012	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / 2012	Vergleich Ergebnis 2013 / HH-Ansatz
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	225.507,98 €	557.800,00 €	81.959,30 €	-143.548,68 €	-475.840,70 €
Zuweisungen für Investitionen an Land	0,00 €	0,00 €	5.440,30 €	5.440,30 €	5.440,30 €
Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	13.742,38 €	5.500,00 €	0,00 €	-13.742,38 €	-5.500,00 €
Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	179.372,70 €	88.500,00 €	76.519,00 €	-102.853,70 €	-11.981,00 €
Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	32.392,90 €	463.800,00 €	0,00 €	126.863,08 €	-463.800,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken , von grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	17.364,35 €	219.200,00 €	84.586,21 €	67.221,86 €	-134.613,79 €
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	238.845,30 €	696.727,05 €	298.486,52 €	59.641,22 €	-398.240,53 €
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	211.204,55 €	684.915,71 €	288.721,29 €	77.516,74 €	-396.194,42 €
Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	27.640,75 €	11.811,34 €	9.765,23 €	-17.875,52 €	-2.046,11 €
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	52.433,21 €	54.610,40 €	30.155,06 €	-22.278,15 €	-24.455,34 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	896.565,80 €	2.956.650,00 €	1.454.741,37 €	558.175,57 €	-1.501.908,63 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	443.005,97 €	1.251.885,00 €	608.283,19 €	165.277,22 €	-643.601,81 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	429.792,17 €	1.606.300,00 €	777.312,74 €	347.520,57 €	-828.987,26 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	23.767,66 €	98.465,00 €	69.145,44 €	45.377,78 €	-29.319,56 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.430.716,64 €	4.634.987,45 €	1.949.928,46 €	519.211,82 €	-2.685.058,99 €

Die Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen beinhalteten Mittel für das Vorhaben Kirchstraße 11/12 und Berliner Straße 9.

Für die Auszahlungen hinsichtlich des Erwerbs übrigen Sachanlagevermögens, können beispielhaft folgende Anschaffungen genannt werden:

- Kommunaltraktor Kubota BX 2350 D mit Frontkraftheber, Schneeschild, Winterdienststreuer u. Dreiseitenkipper Oberschule Vetschau
- Hochentleerungscontainers für Traktor OSL-CL 60
- Eigenanteil, EA-BV-19 Stadt Vetschau Buschmühlenweg
- Cisco SMB Switchen und Zubehör

Auszahlungen für Baumaßnahmen erfolgten nennenswert für:

- Ausbau Kraftwerkstr., BA Cottbuser Straße bis Pestalozzistraße

- Sanierung Schlossremise (Stadthaus III)
- Neubau Brücke über das Mühlenfließ BW 4.3 OT Koßwig
- Ersatzneubau Brücke über Feldgraben (BW8.6) OT Naundorf

4. Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode

Alle abnutzbaren Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden linear abgeschrieben.

5. Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und Sonderposten

Inventar-Nr.	Bezeichnung	Zeitpunkt	Erläuterung
039200-1026	Mehrzweckgebäude Göritz	01.01.2013	Gebäude war vor Sanierung abgeschrieben, neue Restnutzungsdauer nach Inbetriebnahme
191217-15415	Zuwendung Dritte Bahnübergang Thälmann-Straße	01.12.2013	Beginn aufwandswirksame Ertragsauflösung (15 Jahre)

6. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen

Eine Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten erfolgte nicht.

7. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag ungeklärten Eigentumsverhältnissen

In den Gemarkungen Laasow, Missen und Göritz befinden sich Verkehrsflächen früherer Alteigentümer (Ignatz Petschek-Gruppe) für welche flächendeckend vermögensrechtliche Ansprüche geltend gemacht wurden. Für Grundstücke, die wegen ihrer Zugehörigkeit zum Verwaltungsvermögen nach § 21 Einigungsvertrag nach §§ 4 und 5 Vermögensgesetz nicht restituierbar sind, ist der 1,3 fache Einheitswert der betroffenen Grundstücke dem Entschädigungsfonds zuzuführen. Ob und ggf. in welcher Höhe die Stadt hierfür zu Zahlungen an den Entschädigungsfonds herangezogen wird, ist noch unklar. Um diesem Risiko entgegenzuwirken wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz eine Rückstellung über 50.000 € gebildet.

Darüber hinaus bestehen vermögensrechtliche Risiken durch den entgeltlosen Eigentumsübergang durch Zuordnung der entsprechenden Grundstücke zum Straßenbaulasträger. Im Folgenden sind die möglichen betroffenen Grundstücke aufgelistet:

Inventar-Nr.	Bezeichnung	Fläche (m²)	Restbuchwert 2013	Restbuchwert 2012	Sonstiges
029100-4074	Missen 2-137	1.495	403,65 €	403,65 €	Restitution, Landesstraße L525
029100-4467	Raddusch 2-83	490	112,70 €	112,70 €	Restitution, teilweise Kreisstr. K6627 ca. 20m²
029100-4469	Raddusch 2-141	940	216,20 €	216,20 €	Restitution, teilweise Kreisstr. K6627 ca. 40 m²
029100-4836	Stradow 1-119	1.940	446,20 €	446,20 €	Restitution, teilweise K6627 ca. 20m²
041101-3999	Laasow 1-706	10	2,70 €	2,70 €	Restitution, L524
041101-6269	Wüstenhain 2-179	12.311	3.323,97 €	3.323,97 €	Restitution, teilweise L524 ca. 3.840m²
041101-4123	Missen 1-37	3.430	926,10 €	926,10 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4124	Missen 1-82	3	0,81 €	0,81 €	Restitution, Landesstraße L525
041101-4136	Missen 4-202	10.850	2.929,50 €	2.929,50 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4140	Missen 4-227	8.760	2.365,20 €	2.365,20 €	Restitution, teilweise K6624 ca. 116m²
041101-4142	Missen 4-414	2.729	736,83 €	736,83 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4143	Missen 4-415	2.827	763,29 €	763,29 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4145	Missen 1-37	4.890	6.846,00 €	6.846,00 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4162	Missen 4-64/2	11.606	16.248,40 €	16.248,40 €	Restitution, teilweise K6624 ca. 4.330 m²
041101-4166	Missen 4-415	2.738	3.833,20 €	3.833,20 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4170	Missen 2-400	2	0,54 €	0,54 €	Restitution, Landesstraße L525
041101-4599	Raddusch 1-51/3	177	40,71 €	40,71 €	Restitution, A15, ehem. Brücke wurde abgerissen
041101-4602	Raddusch 1-135	149	34,27 €	34,27 €	Restitution, Teilstück A15
041101-4605	Raddusch 2-279	194	44,62 €	44,62 €	Restitution, teilweise Kreisstr. K6627 ca. 100 m²
041101-4656	Raddusch 4-156	23.840	66.752,00 €	66.752,00 €	Restitution, teilweise Kreisstr. K6627 ca. 1.900m²
041101-4659	Raddusch 3-155/3	275	63,25 €	63,25 €	Restitution, Teilstück A15 ehem. Kahnsdorfer Feldgraben
041101-4904	Stradow 2-121	15.003	3.450,69 €	3.450,69 €	Restitution, teilweise L49 ca. 100m² (Vetschau-Göritz)
041101-4933	Stradow 2-362	88	20,24 €	20,24 €	Restitution, Teilstk. A15 (Verlauf des Göritzer Mühlenfließ)
041101-4935	Stradow 2-385	63	14,49 €	14,49 €	Restitution, Teilstk. A15 (Graben v. Koßwig bis Luckaitz)
041101-4943	Stradow 1-644 (alt: 1-627 (alt: 1-624))	28.591	40.027,40 €	40.027,40 €	Restitution, teilweise K6627 ca. 8.000m²
041101-5010	Suschow 2-146	2	4,00 €	4,00 €	Restitution, L54 Gehweg
041101-5023	Suschow 1-393	241	55,43 €	55,43 €	Restitution, L54
041101-5815	Vetschau 6-47/2	1	2,88 €	2,88 €	Restitution, Randstreifen A15
041101-5818	Vetschau 6-76/3	54	155,52 €	155,52 €	Restitution, Landesstraße L49
041101-5819	Vetschau 6-101	41	118,08 €	118,08 €	Restitution, Straßenaufweitung L54
041101-5832	Vetschau 6-312	125	360,00 €	360,00 €	Restitution, L54
041101-5844	Vetschau 6-463	437	1.258,56 €	1.258,56 €	Restitution, zur Landesstraße L525
041101-5845	Vetschau 6-477	19	54,72 €	54,72 €	Restitution, Teilstück A15
041101-5846	Vetschau 6-493	140	403,20 €	403,20 €	Restitution, Teilstück A15
041101-5847	Vetschau 6-494	33	95,04 €	95,04 €	Restitution, Landstraße L49
041101-5917	Vetschau 11-574	9.894	28.494,72 €	28.494,72 €	Restitution, teilweise A15 ca. 7.500 m²
041101-6000	Vetschau 6-406	10	28,80 €	28,80 €	Restitution, Lärmschutzwand L49
041101-6001	Vetschau 6-410	95	273,60 €	273,60 €	Restitution, Lärmschutzwand L49
041101-6003	Vetschau 8-175	132	35,64 €	35,64 €	Restitution, Lärmschutzwand an L49
			180.943,15 €	180.943,15 €	

Mit der Eröffnungsbilanz wurde auch für diese Grundstücke eine Rückstellung für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem entgeltlosen Eigentumsübergang in Höhe von 64.632 € gebildet. Grundstücke in Rechtsträgerschaft, für die im Grundbuch noch der Vermerk „Eigentum des Volkes, Rechtsträger Rat der Stadt Vetschau u. ä. vermerkt ist, sind in Anlage 1 des Anhang zum Jahresabschluss aufgelistet. Sie sind nicht in das Vermögen der Stadt Vetschau/Spreewald aufgenommen worden, da die Stadt nicht Rechtsnachfolger des Rates der Stadt Vetschau ist.

8. Sachverhalte aus denen sich künftige finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

8.1 Übersicht Bürgschaften

Bürgschaftsnehmer	Gesellschafts- anteile	Salden des verbürgten Kredites		
		31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Wohnungsbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG	99,90%	363.136,30 €	347.945,00 €	332.416,93 €

8.2 Zinsderivat

Das Zinsderivat der Stadt wurde nach Bekanntwerden der internationalen Manipulationen am zugrundeliegenden Interbankenzinssatz LIBOR im Jahr 2013 rückabgewickelt.

9. In der Bilanz nicht ausgewiesene mittelbare Pensionsverpflichtungen

Der Gesamtbetrag der mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgungskasse zum Bilanzstichtag 31.12.2013 ergibt sich wie folgt:

Die rechnerische Unterdeckung des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg/Zusatzversorgungskasse (KVBbg-ZVK) beträgt zum 31.12.2013:	427.000.000 €
Der maßgebliche Anteilsatz für die Stadt Vetschau/Spreewald beträgt:	0,16514 %
Der Wert mittelbarer Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten beträgt:	705.148 €

10. Übersicht der im Haushaltsjahr 2013 gebildeten Haushaltsermächtigungen

Haushaltsermächtigungen Ergebnishaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit:

Im Ergebnishaushalt wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 285.676,50 € gebildet.

Haushaltsermächtigungen Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit:

Im Finanzhaushalt aus Verwaltungstätigkeit wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 285.676,500 € gebildet.

Investive Haushaltsermächtigungen:

Im investiven Finanzhaushalt wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.858,002,84 € gebildet.

Alle Haushaltsermächtigungen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes sind im Einzelnen in den Anlagen I.7 bis I.9 zum Jahresabschluss dokumentiert.

11. Übersicht über die von der Stadt Vetschau/Spreewald bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Die Stadt Vetschau/Spreewald besitzt kein Stiftungsvermögen. Sie verwaltet treu händisch das Vermögen der Erbengemeinschaften Loewa und Teichert.

Treuhandmittel Bestand am:	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Erbengemeinschaft Loewa	6.318,36 €	9.953,35 €	8.697,77 €
Erbengemeinschaft nach Selma Lothes und Marie Tauchert	11.062,79 €	11.493,21 €	9.848,84 €
Gesamt	17.381,15 €	21.446,56 €	18.546,61 €

Anlagenübersicht per 31.12.2013

Anlagevermögen - in EUR -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuch- ungen im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	Kumulier- te Ab- schreibun- gen am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vor- jahres
		+	./.	+ / -		./.	+	./.			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	250.944,00	30.414,48	0,00	0,00	281.358,48	28.309,38	0,00	0,00	217.329,97	64.028,51	61.923,41
Sachanlagen	73.353.249,01	2.350.353,67	330.850,21	-720.510,36	74.652.242,11	1.802.626,19	0,00	177.182,67	25.209.195,05	49.443.047,06	49.224.028,34
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	705.400,19	50,20	8.886,68	-2.547,56	694.016,15	0,00	0,00	0,00	0,00	694.016,15	705.400,19
Brachland	84.507,76	0,00	500,85	-927,72	83.079,19	0,00	0,00	0,00	0,00	83.079,19	84.507,76
Ackerland	223.326,39	43,00	7.254,70	-316,94	215.797,75	0,00	0,00	0,00	0,00	215.797,75	223.326,39
Wald, Forsten	78.800,70	7,20	541,20	-124,89	78.141,81	0,00	0,00	0,00	0,00	78.141,81	78.800,70
Sonstige unbebaute Grundstücke	318.765,34	0,00	589,93	-1.178,01	316.997,40	0,00	0,00	0,00	0,00	316.997,40	318.765,34
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.276.255,89	33.653,76	1,00	92.984,02	29.402.892,67	485.764,68	0,00	0,00	9.145.261,54	20.257.631,13	20.472.481,53
Grundstücke mit Wohnungen	2.649.084,35	0,00	0,00	-215.852,05	2.433.232,30	25.523,92	0,00	0,00	1.047.886,79	1.385.345,51	1.482.443,98
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	2.908.758,55	4.934,53	0,00	5.692,27	2.919.385,35	43.216,98	0,00	0,00	1.175.127,99	1.744.257,36	1.776.847,54
Grundstücke mit Schulen	10.170.342,10	15.062,09	0,00	13.108,94	10.198.513,13	168.297,47	0,00	0,00	3.263.948,60	6.934.564,53	7.074.690,97
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	5.017.894,12	0,00	0,00	0,00	5.017.894,12	84.197,65	0,00	0,00	848.177,25	4.169.716,87	4.253.914,52
Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäude	8.530.176,77	13.657,14	1,00	290.034,86	8.833.867,77	164.528,66	0,00	0,00	2.810.120,91	6.023.746,86	5.884.584,52
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	35.451.823,32	226.270,34	88.969,15	817.107,31	36.406.231,82	957.618,46	0,00	9.382,62	11.106.632,23	25.299.599,59	24.892.235,29
Grund u. Boden d. Infrastrukturvermögen u. sonstige Sonderflächen	3.772.280,31	0,00	77.669,41	-100.917,11	3.593.693,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3.593.693,79	3.772.280,31
Brücken und Tunnel	1.283.102,24	0,00	445,59	88.439,09	1.371.095,74	24.595,11	0,00	127,62	74.188,99	1.296.906,75	1.233.380,74
Gleisanlagen und mit Streckenausrüstung u. 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	3.293.623,90	0,00	0,00	28.955,06	3.322.578,96	100.094,08	0,00	0,00	368.717,27	2.953.861,69	3.025.000,71
Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	21.562.629,71	7.252,23	10.852,15	1.086.162,37	22.645.192,16	673.428,62	0,00	9.255,00	8.632.902,97	14.012.289,19	13.593.900,36
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.030.569,90	19.842,00	2,00	67.802,68	2.118.212,58	67.093,86	0,00	0,00	388.940,33	1.729.272,25	1.708.723,43
Bauten auf Sonderflächen	3.509.617,26	199.176,11	0,00	-353.334,78	3.355.458,59	92.406,79	0,00	0,00	1.641.882,67	1.713.575,92	1.558.949,74
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 und Kulturdenkmale	3.786,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	3.786,00
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	4.555.326,63	106.671,98	146.875,49	0,00	4.515.123,12	243.748,41	0,00	142.077,38	2.592.565,35	1.922.557,77	2.064.432,31

Anlagenübersicht per 31.12.2013

Anlagevermögen - in EUR -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuch- ungen im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	Kumulier- te Ab- schreibun- gen am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vor- jahres
		+	./.	+ / -		./.	+	./.			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.888.770,27	89.196,57	25.774,00	0,00	2.952.192,84	115.494,64	0,00	25.722,67	2.364.735,93	587.456,91	613.806,31
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	471.886,71	1.894.510,82	60.343,89	-1.628.054,13	677.999,51	0,00	0,00	0,00	0,00	677.999,51	471.886,71
Finanzanlagevermögen	5.718.649,53	0,00	0,00	0,00	5.718.649,53	0,00	0,00	0,00	0,00	5.718.649,53	5.718.649,53
Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	150.900,00	0,00	0,00	0,00	150.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.900,00	150.900,00
Mitgliedschaften in Zweckverbänden	4.626.827,42	0,00	0,00	0,00	4.626.827,42	0,00	0,00	0,00	0,00	4.626.827,42	4.626.827,42
Anteile an sonstigen Beteiligungen	940.922,11	0,00	0,00	0,00	940.922,11	0,00	0,00	0,00	0,00	940.922,11	940.922,11
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	79.322.842,54	2.380.768,15	330.850,21	-720.510,36	80.652.250,12	1.830.935,57	0,00	177.182,67	25.426.525,02	55.225.725,10	55.004.601,28

Hinweis: Der Saldo bei den Umbuchungen resultiert aus Verschiebungen von Anlagevermögen in die Vorräte und umgekehrt.

Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2013
- in EUR -

Forderungsarten	Stand zum 31.12. 2012	Stand zum 31.12. 2013	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber Vorjahr
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	861.304,94	692.390,99	538.677,43	153.713,56	0,00	-168.913,95
Gebühren	68.171,15	75.582,09	75.582,09	0,00	0,00	7.410,94
Beiträge	258.711,91	246.441,53	92.727,97	153.713,56	0,00	-12.270,38
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-20.563,40	-36.651,91	-36.651,91	0,00	0,00	-16.088,51
Steuern	259.689,19	466.606,20	466.606,20	0,00	0,00	206.917,01
Transferleistungen	526.768,93	151.501,37	151.501,37	0,00	0,00	-375.267,56
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	237,77	78,50	78,50	0,00	0,00	-159,27
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-231.710,61	-211.166,79	-211.166,79	0,00	0,00	20.543,82
Privatrechtliche Forderungen	114.601,45	108.800,25	108.755,25	45,00	0,00	-5.801,20
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	109.316,41	127.046,39	127.001,39	45,00	0,00	17.729,98
gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	24.191,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.191,08
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-18.906,04	-18.246,14	-18.246,14	0,00	0,00	659,90
Sonstige Vermögensgegenstände	148.144,65	160.158,49	160.158,49	0,00	0,00	12.013,84
Sonstige Vermögensgegenstände	148.144,65	160.158,49	160.158,49	0,00	0,00	12.013,84
Gesamtsumme Forderungen:	1.124.051,04	961.349,73	807.591,17	153.758,56	0,00	-162.701,31

Verbindlichkeitenübersicht¹
Haushaltsjahr 2013
in - EUR -

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres	Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
	1	2	3	4	5
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.113.343,22	4.960.986,92	152.923,61	482.804,73	4.325.258,58
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	451.510,17	394.111,69	374.707,09	19.404,60	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.228,97	27.365,83	27.365,83	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	228.442,65	366.587,02	366.587,02	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	5.806.525,01	5.749.051,46	921.583,55	502.209,33	4.325.258,58



Beteiligungsbericht der Stadt Vetschau/Spreewald zum 31.12.2013

Erstellt auf Grundlage der Prüfungs- und Geschäftsberichte der
Beteiligungsunternehmen der Stadt Vetschau/Spreewald

Herausgeber: Stadt Vetschau/Spreewald, Der Bürgermeister

Verantwortlich: Fachbereich Finanzen
Schlossstraße 10
03226 Vetschau/Spreewald
Tel.: +49 (35433) 777-0
Internet: www.vetschau.de

INHALTSVERZEICHNIS

1. Vorbemerkungen
2. Beteiligungen der Stadt – Organigramm
3. Analyse der Jahresabschlüsse
 3. A. Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs mbH (WGVB mbH)
 3. B. Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG (WGV mbH & Co.KG)
 3. C. Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG (WGVS mbH & Co. KG)
 3. D. Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH (REG mbH)
 3. E. Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der enviaM (KBE)

1. Vorbemerkungen

Der Beteiligungsbericht dient der Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner. Er umfasst die kommunalen Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf.

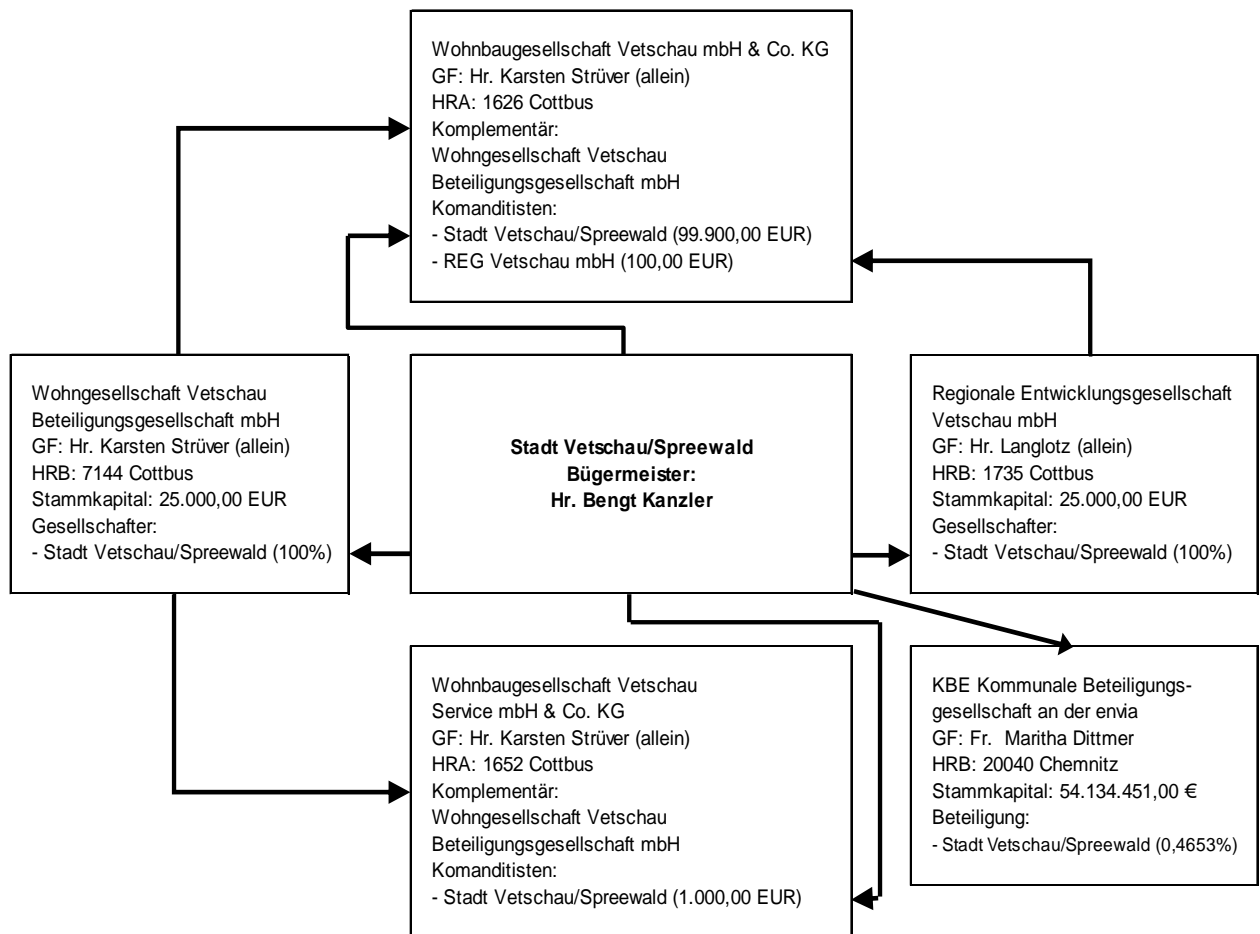
Der Beteiligungsbericht entspricht den Vorschriften des § 61 KomHKV.

Grundlage für diesen Beteiligungsbericht bilden die Einzelabschlüsse per 31.12.2013 (KBE per 30.06.2013) der Gesellschaften an denen die Stadt Vetschau/Spreewald beteiligt ist.

Durch die privatrechtlichen Unternehmen, an denen die Stadt als Gesellschafterin beteiligt ist, werden kommunale Leistungen wahrgenommen. Dazu gehören unter anderem die zuverlässige Energieversorgung, die Bereitstellung von bedarfsgerechtem und bezahlbarem Wohnraum und die Entwicklung der Stadt.

2. Übersicht der Beteiligungen der Stadt Vetschau/Spreewald

Organigramm:



Tabellarische Übersicht:

Gesellschaft	Stammkapital in €	Beteiligung in €	Anteile in %
WGV mbH & Co. KG	100.000	99.900	99,90
WGVB mbH	25.000	25.000	100,00
WGVS mbH & Co. KG	1.000	1.000	100,00
REG mbH	25.000	25.000	100,00
KBE	53.361.422	248.287	0,4653

(Bei dem Stammkapital der KBE handelt es sich um das ausgegebene Stammkapital)

Im Berichtsjahr wurden keine Gesellschaftsverhältnisse beendet oder neu eingegangen.

In den Kommunalen Beteiligungsunternehmen gab es keine wesentlichen Veränderungen.

3. Analyse der Jahresabschlüsse

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Unternehmen mit Beteiligungen der Stadt erfolgen die Analysen der letzten drei Jahresabschlüsse und deren Entwicklungen im Betrachtungszeitraum.

Die Ergebnisse werden hinsichtlich der Rentabilität, der Liquidität und der Bilanzstruktur interpretiert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung werden erläutert.

3. A. Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungsgesellschaft mbH (WGVB)

3. A.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Wilhelm-Pieck-Straße 30 03226 Vetschau/Spreewald
Rechtsform:	GmbH
Handelsregister:	Cottbus, HRB 7144
Stammkapital:	25.000 €
Gesellschafter und ihre Beteiligung:	Stadt Vetschau/Spreewald 25.000 €
Geschäftsführer:	Herr Karsten Strüver, einzervertretungsberechtigt
Prokurist:	Frau Angelika Schwerdtner
Gegenstand des Unternehmens:	Erwerb und Verwaltung von Beteiligungen
Unternehmensgründung:	29.06.2004
Aufsichtsrat:	Vorsitzender: Bengt Kanzler (Bürgermeister) Stellvertreter: Uwe Jeschke (StV) Mitglieder: 5, davon 2 x StV, 1 x ehem. StV, 1 x Ortsvorsteher, 1 x Amtsdirektor Lieberose-Oberspreewald

Die WGVB ist geschäftsführende Komplementär-GmbH der beiden WGV-Kommandit-Gesellschaften, der Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG (WGVS) und der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG (WGV).

3. A.2. Analyse der Jahresabschlüsse

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs mbH							
Übersicht GuV-Entwicklung		2011	%	2012	%	2013	%
	1. Umsatzerlöse	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	2. Erträge aus Beteiligungen	8.141,39 €	100,00	8.234,79 €	100,00	8.173,73 €	
	3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	
+/-	4. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	5. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	6. sonstige betriebliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	- davon nachrichtl. Zuschüsse der Stadt	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	7. Gesamtleistung	8.141,39 €	100,00	8.234,79 €	100,00	8.173,73 €	100,00
-	8. Materialaufwand	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	9. Rohertrag	8.141,39 €	100,00	8.234,79 €	100,00	8.173,73 €	100,00
-	10. Personalaufwand	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	11. Abschreibungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	15. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.496,33 €	79,79	5.465,10 €	66,37	8.122,21 €	99,37
	Versicherungen	2.681,90 €	32,94	2.014,39 €	24,46	2.636,92 €	32,26
	Rechts- und Beratungskosten	48,20 €	0,59	178,50 €	2,17	2.562,07 €	31,35
	Abschluss- und Prüfungskosten	3.526,96 €	43,32	3.122,21 €	37,91	2.773,22 €	33,93
	Übrige Kosten	239,27 €	2,94	150,00 €	1,82	150,00 €	1,84
=	16. Betriebsergebnis	1.645,06 €	20,21	2.769,69 €	33,63	51,52 €	0,63
+	17. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	19. Finanzergebnis	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	20. Ergebnis vor Steuern	1.645,06 €	20,21	2.769,69 €	33,63	51,52 €	0,63
-	21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	259,53 €	3,19	465,25 €	5,65	7,38 €	0,09
-	22. sonstige Steuern	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	23. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.385,53 €	17,02	2.304,44 €	27,98	44,14 €	0,54

Aufgrund des Gegenstands des Unternehmens, Erwerb und Verwaltung von Beteiligungen, erfolgt der Ausweis der Erträge aus Beteiligungen innerhalb der Gesamtleistung und nicht wie sonst üblich im Finanzergebnis.

Rentabilitätsbetrachtung:

Den geringen Erträgen aus den Beteiligungen stehen geringe sonstige betriebliche Aufwendungen im Betrachtungszeitraum gegenüber. Die Aufwendungen resultieren aus Versicherungen, Rechts- und Beratungskosten und den Abschluss- und Prüfungskosten.

Es werden positive Jahresergebnisse auf sehr niedrigem Niveau erwirtschaftet. Dies entspricht dem Gesellschaftszweck als Komplementär-GmbH.

Erhebliche Risiken sind nicht zu erkennen. Bei annähernd gleichbleibenden Rahmenbedingungen kann auch zukünftig von ähnlichen Ergebnissen ausgegangen werden.

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs mbH							
Alle Angaben in EUR							
Übersicht Bilanzentwicklung		2011	%	2012	%	2013	%
AKTIVA							
A. Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Grundstücke, -gleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		36.745,70	100,00	39.228,43	100,00	40.452,02	100,00
I. Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rohstoffe, Hilfsstoffe und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		36.745,70	100,00	39.228,43	100,00	40.452,02	100,00
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Forderungen gegen Beteiligungen	36.745,70	100,00	39.228,43	100,00	40.452,02	100,00
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Wertpapiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		36.745,70	100,00	39.228,43	100,00	40.452,02	100,00
PASSIVA							
A. Eigenkapital		33.286,17	90,59	35.590,61	90,73	35.634,75	88,09
I.	Gezeichnetes Kapital	25.000,00	68,04	25.000,00	63,73	25.000,00	61,80
II.	Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	6.900,64	18,78	8.286,17	21,12	10.590,61	26,18
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.385,53	3,77	2.304,44	5,87	44,14	0,11
B. Rückstellungen		3.459,53	9,41	3.637,82	9,27	3.007,38	7,43
1.	Rückstell. f. Pensionen und ähnl. Verpflicht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Steuerrückstellungen	259,53	0,71	437,82	1,12	7,38	0,02
3.	Sonstige Rückstellungen	3.200,00	8,71	3.200,00	8,16	3.000,00	7,42
C. Verbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00	0,00	1.809,89	4,47
- davon nachrichtlich bis zu einem Jahr							
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten ggü. KI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus L&L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten ggü. verbund. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.809,89	4,47
8.	sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		36.745,70	100,00	39.228,43	100,00	40.452,02	100,00

Bilanzstrukturbetrachtung:

Anlagevermögen ist nicht vorhanden. Die Aktiva resultieren ausschließlich aus Forderungen gegenüber den beteiligten Unternehmen. Die Entwicklung zeigt nachstehende Tabelle.

Forderungsentwicklung	2011	2012	2013
3. Forderungen gegen Beteiligungen	36.745,70 €	39.228,43 €	40.452,02 €
- davon ggü. WGV GmbH&Co.KG	8.663,32 €	6.800,70 €	3.667,89 €
- davon ggü. WGVS GmbH&Co.KG	28.082,38 €	32.427,73 €	36.784,13 €

Die Finanzierung des Vermögens erfolgt fast vollständig aus dem Eigenkapital. Die geringen Verbindlichkeiten 2013 in Höhe von 1.809,89 € bestehen gegenüber der WGV GmbH & Co. KG.

Strukturrisiken sind nicht zu erkennen. Liquide Mittel werden nicht ausgewiesen. Zahlungsströme werden durch die Verrechnungskonten abgebildet.

Auf eine Kennzahlenanalyse wird aufgrund des geringen Geschäftsumfangs verzichtet.

Leistungs- und Finanzbeziehungen:

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b entsprechen)	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleich	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

3. B. Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG (WGV)

3. B.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Wilhelm-Pieck-Straße 30 03226 Vetschau/Spreewald
Rechtsform:	Kommanditgesellschaft
Handelsregister:	Cottbus, HRA 1626
Komplementär:	Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs-mbH
Kommanditisten, Kommanditkapital:	Stadt Vetschau/Spreewald, 99.900 € Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH, 100 €
Geschäftsführer:	Herr Karsten Strüver, einzervertretungsberechtigt
Prokurist:	Frau Angelika Schwerdtner
Gegenstand des Unternehmens:	Vermietung und Unterhaltung von eigenen Immobilien sowie aller damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte, soweit dies einer sicheren und sozial verantwortbaren Wohnungsversorgung aller Bevölkerungsschichten entsprechend ihrer unterschiedlichen Wohnbedürfnissen dienlich ist
Unternehmensgründung:	27.08.2004
Aufsichtsrat:	Vorsitzender: Bengt Kanzler (Bürgermeister) Stellvertreter: Uwe Jeschke (StV) Mitglieder: 5, davon 2 x StV, 1 x ehem. StV, 1 x Ortsvorsteher, 1 x Amtsdirektor Lieberose-Oberspreewald

3. B.2. Analyse der Jahresabschlüsse

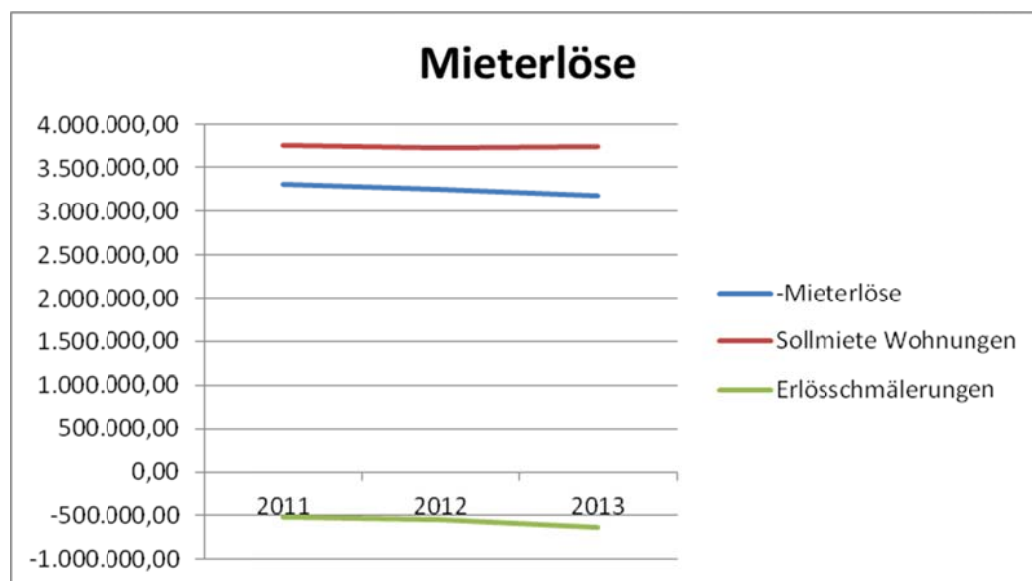
Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG						
Übersicht GuV-Entwicklung (Angaben in €)						
	2011	%	2012	%	2013	%
1.a Umsatzerlöse Hausbewirtschaftung	4.935.347,16	96,07	4.788.498,89	97,37	4.840.519,98	94,85
-Mieterlöse	3.304.448,23	64,32	3.243.222,22	65,95	3.164.802,46	62,01
Sollmiete Wohnungen	3.762.005,44	73,23	3.734.716,05	75,95	3.744.398,16	73,37
Sollmiete Gewerbe	52.503,23	1,02	51.358,35	1,04	55.766,76	1,09
Sollmiete Garagen/Pkw.-Stellplätze	907,38	0,02	3.439,26	0,07	3.390,09	0,07
Erlösschmälerungen	-510.967,82	-9,95	-546.291,44	-11,11	-638.752,55	-12,52
-Betriebskostenabrechnung	1.624.898,93	31,63	1.539.276,67	31,30	1.669.717,52	32,72
-Vermiet. Service GmbH&Co.KG	6.000,00	0,12	6.000,00	0,12	6.000,00	0,12
1.b Umsatzerlöse Grundstücksverkäufe	140.404,00	2,73	64.520,00	1,31	7.560,00	0,15
+/- 2. Bestandsveränderungen	-49.585,16	-0,97	-164.482,76	-3,34	82.225,35	1,61
+ 3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 4. sonstige betriebliche Erträge	111.203,76	2,16	229.114,60	4,66	173.164,03	3,39
Verw alterpauschale WGVS KG	64.260,00	1,25	57.000,00	1,16	57.000,00	1,12
Materialverk. / Weiterberchn. Instandhalt.	17.770,16	0,35	12.842,91	0,26	12.182,83	0,24
Versicherungsentschädigungen	20.886,39	0,41	7.531,27	0,15	27.225,39	0,53
Auflösung von Rückstellungen	990,32	0,02	143.029,28	2,91	175,77	0,00
Auflösung von Wertberichtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	72.317,98	1,42
Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige Erträge	7.296,89	0,14	8.711,14	0,18	4.262,06	0,08
Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= 5. Gesamtleistung	5.137.369,76	100,00	4.917.650,73	100,00	5.103.469,36	100,00
- 6. Materialaufwand / Aufw.f.bez. Leist.	2.375.531,11	46,24	2.393.777,58	48,68	2.533.782,53	49,65
= 7. Rohertrag	2.761.838,65	53,76	2.523.873,15	51,32	2.569.686,83	50,35
- 8. Personalaufwand	406.023,29	7,90	410.930,99	8,36	407.866,10	7,99
- 9. Abschreibungen	1.006.322,01	19,59	960.686,91	19,54	1.058.764,58	20,75
- 10. sonstige betriebliche Aufwendungen	134.465,32	2,62	121.549,17	2,47	205.205,85	4,02
Rechts- u. Beratungskosten	35.093,57	0,68	30.923,22	0,63	43.756,66	0,86
EDV Kosten	26.710,48	0,52	27.192,98	0,55	25.587,96	0,50
Raum- u. Grundstückskosten	16.877,98	0,33	10.968,77	0,22	12.572,13	0,25
Versicherungen und Beiträge	28.266,19	0,55	11.252,03	0,23	11.201,24	0,22
Fahrzeugkosten (inkl. Leasing)	11.002,05	0,21	11.747,60	0,24	11.850,13	0,23
Forderungsausfälle und Wertbericht.	7.789,87	0,15	0,00	0,00	69.597,78	1,36
Aufw. für Grdstk.Verkauf/Erschließung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige Aufwendungen	8.725,18	0,17	29.464,57	0,60	30.639,95	0,60
11. Summe Aufwendungen	3.922.341,73	72,66	3.886.944,65	72,00	4.205.619,06	77,91
= 12. Betriebsergebnis	1.215.028,03	23,65	1.030.706,08	20,96	897.850,30	17,59
+ 13. Erträge aus Beteiligungen	211,20	0,00	211,20	0,00	56,48	0,00
+ 14. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 15. sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	4.534,76	0,09	5.670,57	0,12	1.052,47	0,02
- 16. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.082.768,92	21,08	1.023.962,23	20,82	975.986,73	19,12
= 18. Finanzergebnis	-1.078.022,96	-20,98	-1.018.080,46	-20,70	-974.877,78	-19,10
Außerordentliche Erträge		0,00		0,00		0,00
Außerordentliche Aufwendungen		0,00		0,00		0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= 19. Ergebnis vor Steuern	137.005,07	2,67	12.625,62	0,26	-77.027,48	-1,51
- 20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	820,86	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
- 21. sonstige Steuern	92,00	0,00	92,00	0,00	221,00	0,00
= 22. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	136.092,21	2,65	12.533,62	0,25	-77.248,48	-1,51

Entwicklung Vermietung	2011	2012	2013
Entwicklung Einwohnerzahl	8.736 Einw.	8.573 Einw.	8.531 Einw.
Wohneinheiten gesamt (WE)	1.303 Stk.	1.286 Stk.	1.286 Stk.
Leerstand WE	204 Stk.	217 Stk.	254 Stk.
Leerstandsquote WE	15,66 %	16,87 %	19,75 %
Vermietete Wohneinheiten	1.099 Stk.	1.069 Stk.	1.032 Stk.
Kündigungen	127 Stk.	93 Stk.	119 Stk.
Neuvermietungen	106 Stk.	71 Stk.	83 Stk.
Mietentwicklung	-21 Stk.	-22 Stk.	-36 Stk.
Gewerbeeinheiten	12 Stk.	13 Stk.	13 Stk.
Garagen/Stellplätze	14 Stk.	15 Stk.	14 Stk.

Marktbetrachtung:

Das Marktumfeld des Wohnungsunternehmens ist von sinkenden Einwohnerzahlen geprägt. Mehr als 60% aller Einwohner sind älter als 40 Jahre.

Dieses schwierige Umfeld spiegelt sich in der Entwicklung der Vermietung wider. Trotz des Rückbaus von Wohneinheiten steigt die Leerstandsquote. Die Anzahl der vermieteten Wohneinheiten sinkt kontinuierlich. Daraus resultieren ebenfalls sinkende Umsätze aus Vermietung.



Rentabilitäts-Kennzahlen	2011	2012	2013
Umsatzrentabilität	2,76 %	0,26 %	-1,60 %
Gesamtleistungsrendite	2,65 %	0,25 %	-1,51 %
Rohergtragsquote	53,76 %	51,32 %	50,35 %
Materialaufwandsquote	46,24 %	48,68 %	49,65 %
Eigenkapitalrentabilität	1,95 %	0,18 %	-1,12 %
Zuschußquote	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Zinsaufwandsquote	21,08 %	20,82 %	19,12 %
Personalbestand	8 VbE	8 VbE	8 VbE

Rentabilitätsbetrachtung:

Die Mieterlöse sinken im Betrachtungszeitraum von 3.304 T€ 2011 über 3.243 T€ in 2012 auf 3.164 T€ im Jahr 2013.

Die Gesamtleistung, welche zusätzlich unter anderem Erträge aus der Betriebskostenabrechnung, aus Grundstücksverkäufen, Bestandsveränderungen oder der Auflösung von Rückstellungen bzw. Wertberichtigungen umfasst, schwankt in Summe um die 5 Mio. € (2013: 5.103,5 T€).

Gleichzeitig steigen der Materialaufwand bzw. der Aufwand für bezogene Leistungen in den drei letzten Jahren von 2.375. T€ 2011 auf 2.534 T€ in 2013. Der sinkende Rohertrag 2013 in Höhe von 2.569,7 T€ ist nicht ausreichend um alle Aufwendungen zu decken.

Während sich die Personalkosten relativ unauffällig entwickeln steigen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Diese enthalten 2013 Forderungsausfälle und Wertberichtigungen in Höhe von 69.597,78 € sowie Rechts- und Beratungskosten in Höhe von 43.756,66 € und EDV Kosten in Höhe von 25.587,96 €.

Das Betriebsergebnis in Höhe von 897.850,30 € reicht nicht aus, um nach Abzug der hohen Aufwendungen für Zinsen und ähnlichen Aufwendungen (975.986,73 €) ein positives Jahresergebnis auszuweisen. Vielmehr ist 2013 ein Jahresfehlbetrag von 77.248,48 € zu verzeichnen.

Liquiditäts-Kennzahlen	2011	2012	2013
Brutto Cash Flow	1.142.414,22 €	973.220,53 €	981.516,10 €
Liquidität 1. Grades	0,17	0,09	0,09
Liquidität 2. Grades (inkl.BKAbrechn.)	0,79	0,66	0,65
Debitorenlaufzeit (DSO)	10,2 Tage	11,5 Tage	7,3 Tage
Liquiditätseffekt DSO	35.846,43 €	-18.033,12 €	56.814,67 €
Kreditorenlaufzeit (DPO)	34,0 Tage	40,6 Tage	33,9 Tage
Liquiditätseffekt DPO	23.734,80 €	43.472,99 €	-47.209,62 €
Summe Liquiditätseffekt	59.581,22 €	25.439,87 €	9.605,05 €

Trotz eines beachtlichen Brutto Cash Flow (vereinfacht Jahresergebnis + Abschreibungen) weisen die Liquiditätskennzahlen eine angespannte Liquiditätssituation aus (Liquidität 2. Grades sollte größer 1 bzw. 100% sein). Eine Ursache hierfür ist der Zahlungsmittelabfluss durch die deutlichen Tilgungen von Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten.

Diese sollten zusammen mit dem niedrigen Zinsniveau in der Zukunft jedoch zu einer Entspannung beim Zinsaufwand führen.

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG							
Alle Angaben in EUR							
Übersicht Bilanzentwicklung		2011	%	2012	%	2013	%
AKTIVA							
A. Anlagevermögen		29.481.173,00	92,18	28.611.356,00	92,59	27.559.192,00	92,08
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.382,00	0,00	1.176,00	0,00	2.549,00	0,01
II. Sachanlagevermögen		29.474.511,00	92,16	28.604.900,00	92,57	27.551.363,00	92,05
1.	Grdstk., -gleiche Rechte mit Wohnbauten	28.615.861,00	89,47	27.781.785,00	89,90	26.759.477,00	89,41
2.	Grdstk., -gleiche Rechte mit Geschäfts- u. a...	328.107,00	1,03	302.400,00	0,98	276.694,00	0,92
3.	Grdstk., -gleiche Rechte ohne Bauten	508.896,00	1,59	508.896,00	1,65	508.896,00	1,70
4.	andere Anlage, Betriebs- u. Geschäftsausstatt.	21.647,00	0,07	11.819,00	0,04	6.296,00	0,02
III. Finanzanlagen		5.280,00	0,02	5.280,00	0,02	5.280,00	0,02
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	5.280,00	0,02	5.280,00	0,02	5.280,00	0,02
4.	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		2.500.894,38	7,82	2.291.021,07	7,41	2.370.477,49	7,92
I. Vorräte		1.935.614,53	6,05	1.917.447,23	6,20	2.000.196,19	6,68
1.	Grdstk., -gleiche Rechte ohne Bauten	176.552,06	0,55	258.772,83	0,84	250.024,31	0,84
2.	Grdstk., -gleiche Rechte mit unfertigen Bauten	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00
3.	Grdstk., -gleiche Rechte mit fertigen Bauten	29.805,00	0,09	29.805,00	0,10	29.805,00	0,10
4.	Noch nicht abgerechnete Betriebskosten	1.727.011,98	5,40	1.628.868,40	5,27	1.720.365,88	5,75
5.	Andere Vorräte	2.244,49	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		64.461,59	0,20	100.293,64	0,32	93.125,72	0,31
1.a	Forderungen L&L (Mieten und Betriebskosten)	141.261,78	0,44	152.849,07	0,49	96.657,13	0,32
1.a	Wertberichtigung Forderungen L&L	-77.361,69	-0,24	-77.361,69	-0,25	-5.043,71	-0,02
1.b	Forderungen aus Grundstücksverkäufen	0,00	0,00	22.912,00	0,07	0,00	0,00
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Forderungen gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	561,50	0,00	1.894,26	0,01	1.512,30	0,01
III. Wertpapiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		500.818,26	1,57	273.280,20	0,88	277.155,58	0,93
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		31.982.067,38	100,00	30.902.377,07	100,00	29.929.669,49	100,00
PASSIVA							
A. Eigenkapital		6.964.985,51	21,78	6.985.423,70	22,60	6.914.415,81	23,10
I. Komplementärkapital		8.663,32	0,03	6.800,70	0,02	3.667,89	0,01
II. Kommanditkapital		459.984,46	1,44	604.593,86	1,96	626.500,88	2,09
	davon Festkapital	100.000,00	0,31	100.000,00	0,32	100.000,00	0,33
	davon variables Kapital	359.984,46	1,13	504.593,86	1,63	526.500,88	1,76
III. Rücklagen		6.361.495,52	19,89	6.361.495,52	20,59	6.361.495,52	21,25
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		134.842,21	0,42	12.533,62	0,04	-77.248,48	-0,26
B. Rückstellungen		327.625,53	1,02	147.741,70	0,48	207.713,94	0,69
1.	Rückstell. f. Pensionen und ähnl. Verpflicht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Rückstellungen	327.625,53	1,02	147.741,70	0,48	207.713,94	0,69
C. Verbindlichkeiten		24.689.456,34	77,20	23.769.211,67	76,92	22.807.539,74	76,20
	- davon nachrichtlich bis zu einem Jahr	2.896.323,77	9,06	3.016.801,56	9,76	3.218.865,91	10,75
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten ggü. KI	22.775.629,38	71,21	21.786.022,39	70,50	20.752.410,10	69,34
3.	erhalt. Anzahl. (Betriebskostenvorauszahl.)	1.588.866,23	4,97	1.620.173,16	5,24	1.708.545,17	5,71
4.	Verbindlichkeiten aus L&L	224.586,42	0,70	269.784,46	0,87	238.353,73	0,80
5.	Verbindlichkeiten aus Vermietung	65.253,53	0,20	60.604,41	0,20	68.241,54	0,23
6.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Verbindlichkeiten ggü. verbund. Unternehmen	0,00	0,00	27.915,67	0,09	30.938,31	0,10
8.	Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige Verbindlichkeiten	35.120,78	0,11	4.711,58	0,02	9.050,89	0,03
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		31.982.067,38	100,00	30.902.377,07	100,00	29.929.669,49	100,00

Bilanzstruktur-Kennzahlen	2011	2012	2013
Anlagenintensität	92,18 %	92,59 %	92,08 %
Anlagendeckungsgrad I	23,63 %	24,41 %	25,09 %
Anlagendeckungsgrad II	97,54 %	96,97 %	96,17 %
Eigenkapitalquote	21,78 %	22,60 %	23,10 %
Verschuldungsgrad	3,59	3,42	3,33

Bilanzstrukturanalyse:

Die Bilanz wird auf Seiten der Aktiva vom Sachanlagevermögen dominiert. Dieses nimmt 92,03 % der gesamten Bilanzsumme 2013 in Anspruch.

Eine Aussage zu eventuellen Risiken hinsichtlich der Bewertung des Vermögens an Grundstücken und Aufbauten können an dieser Stelle nicht getroffen werden. Die Gesellschaft Göken, Pollak, Partner Wirtschaftsprüfung und Beratung bewertet diese im Zuge der Prüfung des Jahresabschlusses wie folgt: „Die Bewertung des Wohnungsbestandes mit dem 7,2-fachen der Jahressollmiete erscheint nicht überhöht.“

Das Anlagevermögen ist durch das Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital finanziert. Die bilanziellen Finanzierungsregeln sind hierbei ausreichend berücksichtigt.

Die größte Position der Passiva bilden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten mit 20.752.410,10 € in 2013. Diese werden im Betrachtungszeitraum kontinuierlich zurückgeführt, jährlich um ca. 1 Mio. €

Die Eigenkapitalquote stieg im Betrachtungszeitraum auf 23,10 % in 2013. Der Anstieg resultiert jedoch aus der sinkenden Bilanzsumme.

Bilanzielle Strukturrisiken sind nicht erkennbar.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Abschluss des Geschäftsjahres eingetreten waren:

Für mehrere Rückbauprojekte wurden Fördermittel des Landes Brandenburg beantragt, damit werden ab 2014 voraussichtlich 64 Wohneinheiten und die ehemalige Poliklinik rückgebaut.

Vier Darlehen mit auslaufender Zinsbindung wurden zu deutlich günstigeren Konditionen prolongiert, somit senkt sich die Zinsbelastung schrittweise ab 2015.

Leistungs- und Finanzbeziehungen:

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b entsprechen)	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleich	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

3. C. Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG (WGVS)

3. C.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Wilhelm-Pieck-Straße 30 03226 Vetschau/Spreewald
Rechtsform:	Kommanditgesellschaft
Handelsregister:	Cottbus, HRA 1652
Komplementär:	Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs mbH
Kommanditisten, Kommanditkapital:	Stadt Vetschau/Spreewald, 1.000 €
Geschäftsführer:	Herr Karsten Strüver, einzelvertretungsberechtigt
Prokurist:	Frau Angelika Schwerdtner
Gegenstand des Unternehmens:	Vermietung, Verpachtung und Unterhaltung von fremden Immobilien sowie aller damit in Zusammenhang stehenden Geschäfte
Gesellschaftsvertrag:	vom 14.04.2005 mit Nachträgen vom 16.06.2005
Aufsichtsrat:	Vorsitzender: Bengt Kanzler (Bürgermeister) Stellvertreter: Uwe Jeschke (StV) Mitglieder: 5, davon 2 x StV, 1 x ehem. StV, 1 x Ortsvorsteher, 1 x Amtsdirektor Lieberose- Oberspreewald

3. B.2. Analyse der Jahresabschlüsse

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG							
Übersicht GuV-Entwicklung		2011	%	2012	%	2013	%
1.	Umsatzerlöse	107.645,47 €	100,00	106.335,57 €	100,00	105.056,72 €	100,00
	Erlöse Gästewohnungen	22.116,35 €	20,55	19.390,23 €	18,23	20.410,15 €	19,43
	Erlöse Betreuung / Fremdverwaltung	85.529,12 €	79,45	86.945,34 €	81,77	84.646,57 €	80,57
+/-	2. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	4. sonstige betriebliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	- davon nachrichtl. Zuschüsse der Stadt	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	5. Gesamtleistung	107.645,47 €	100,00	106.335,57 €	100,00	105.056,72 €	100,00
-	6. Materialaufw./Aufwand bez. Leist.	15.523,56 €	14,42	23.178,61 €	21,80	20.321,42 €	19,34
=	7. Rohertrag	92.121,91 €	85,58	83.156,96 €	78,20	84.735,30 €	80,66
-	8. Personalaufwand	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	9. Abschreibungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	10. sonstige betriebliche Aufwendungen	88.100,26 €	81,84	78.691,06 €	74,00	79.580,11 €	75,75
	Verw alterpauschale WGV mbH&Co.KG	64.260,00 €	59,70	57.000,00 €	53,60	57.000,00 €	54,26
	Raum- und Grundstückskosten	3.768,26 €	3,50	1.111,11 €	1,04	1.348,40 €	1,28
	Fahrzeugkosten	6.294,21 €	5,85	6.297,66 €	5,92	6.221,87 €	5,92
	Auslagenersatz Vollhafter	2.500,00 €	2,32	2.500,00 €	2,35	2.500,00 €	2,38
	Rechts- und Beratungskosten	0,00 €	0,00	22,50 €	0,02	2.000,00 €	1,90
	Abschluss- und Prüfkosten	3.476,24 €	3,23	4.281,41 €	4,03	3.068,50 €	2,92
	Wartungskosten DKB Service	4.110,00 €	3,82	4.146,00 €	3,90	3.924,00 €	3,74
	Versicherungen	2.681,90 €	2,49	2.014,39 €	1,89	2.636,92 €	2,51
	Übrige Kosten	1.009,65 €	0,94	1.317,99 €	1,22	880,42 €	0,84
=	11. Betriebsergebnis	4.021,65 €	3,74	4.465,90 €	4,20	5.155,19 €	4,91
+	12. Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	13. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	14. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	461,22 €	0,43	513,63 €	0,48	586,40 €	0,56
-	15. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	479,19 €	0,45	595,35 €	0,56	436,15 €	0,42
=	17. Finanzergebnis	-17,97 €	-0,02	-81,72 €	-0,08	150,25 €	0,14
	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	18. Ergebnis vor Steuern	4.003,68 €	3,72	4.384,18 €	4,12	5.305,44 €	5,05
-	19. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15,20 €	0,01	9,01 €	0,01	5,41 €	0,01
-	20. sonstige Steuern	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.988,48 €	3,71	4.375,17 €	4,11	5.300,03 €	5,04
=	22. Ergebnisverwendung	3.988,48 €		4.375,17 €		5.300,03 €	
	Komplementär	1.250,00 €	1,16	1.250,00 €	1,18	1.250,00 €	1,19
	Kommanditist	2.738,48 €	2,54	3.125,17 €	2,94	4.050,03 €	3,86

Rentabilitätsbetrachtung:

Die Umsätze sinken leicht im Betrachtungszeitraum. Gleichzeitig führen gestiegene Aufwendungen für bezogene Leistungen und Material zu einem ggü. 2011 gesunkenen Rohertrag. Geringere sonstige betriebliche Aufwendungen können dies kompensieren und führen zu kleinen Jahresüberschüssen.

Angaben zur Anzahl der Gästewohnungen bzw. der fremdverwalteten Objekte lagen zum Zeitpunkt dieser Berichterstellung nicht vor. Dies ist jedoch künftig vorgesehen.

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG							
Alle Angaben in EUR							
Übersicht Bilanzentwicklung		2011	%	2012	%	2013	%
AKTIVA							
A. Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Grundstücke, -gleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		24.740,11	68,78	33.365,37	80,46	41.870,28	90,84
I. Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rohstoffe, Hilfsstoffe und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		19.014,78	52,86	27.915,67	67,32	30.938,31	67,12
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Forderungen gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	19.014,78	52,86	27.915,67	67,32	30.938,31	67,12
	davon Verrechnungskonto WGVmbH&CoKG	18.914,18	52,58	27.915,67	67,32	30.938,31	67,12
III. Wertpapiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		5.725,33	15,92	5.449,70	13,14	10.931,97	23,72
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil Kommanditisten		11.229,40	31,22	8.104,23	22,53	4.224,45	11,74
	davon Festkapital	-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00	
	davon variables Kapital/ Verlustausgleichskonto	14.967,88		12.229,40		9.104,23	
	davon Gutschrift/Belastung Kapitalkonto	-2.738,48		-3.125,17		-3.879,78	
Bilanzsumme AKTIVA		35.969,51	100,00	41.469,60	100,00	46.094,73	100,00
PASSIVA							
A. Eigenkapital		28.082,38	78,07	32.427,73	78,20	36.784,13	79,80
I. Komplementärkapital		28.082,38	78,07	32.427,73	78,20	36.784,13	79,80
II. Kommanditkapital			0,00		0,00		0,00
	davon Festkapital						
	davon variables Kapital						
III. Rücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Rückstellungen		6.684,27	18,58	6.684,27	16,12	6.284,27	13,63
1.	Rückstell. f. Pensionen und ähnl. Verpflicht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Rückstellungen	6.684,27	18,58	6.684,27	16,12	6.284,27	13,63
C. Verbindlichkeiten		1.202,86	3,34	2.357,60	5,69	3.026,33	6,57
	- davon nachrichtlich bis zu einem Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten ggü. KI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus L&L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten ggü. verbund. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige Verbindlichkeiten	1.202,86	3,34	2.357,60	5,69	3.026,33	6,57
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		35.969,51	100,00	41.469,60	100,00	46.094,73	100,00

Bilanzstruktur:

Das Unternehmen besitzt weder Sachanlage- noch Finanzanlagevermögen. Das Umlaufvermögen resultiert hauptsächlich aus Forderungen aus dem Verrechnungskonto gegenüber der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG. Neben einem geringen Bestand an liquiden Mitteln werden nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteile des Kommanditisten ausgewiesen, welche sich jedoch auf dem Weg des Ausgleichs befinden.

Die Finanzierung der Vermögensgegenstände erfolgt zu 79,80% aus dem Eigenkapitalanteil der Komplementär - GmbH.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Rückstellungen für Archivierung und Steuerberaterkosten. Die sonstigen Verbindlichkeiten resultieren aus der Umsatzsteuerrechnung.

Leistungs- und Finanzbeziehungen:

<i>Nr.</i>	<i>Wirtschaftsjahr</i>	<i>Kurzbeschreibung</i>
a	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b entsprechen)	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleich	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

3. D. Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH (REG mbH)

3. D.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Schlossstraße 10 03226 Vetschau/Spreewald
Rechtsform:	GmbH
Handelsregister:	Cottbus, HRB 1735
Stammkapital:	25.000 €
Gesellschafter und ihre Beteiligung:	Stadt Vetschau/Spreewald 25.000 €
Geschäftsführer:	Herr Thomas Langlotz, einzelvertretungsberechtigt
Gegenstand des Unternehmens:	Wirtschaftsförderung, Unternehmens- und Existenzgründungsberatung, Akquisition und Ansiedlung von Investoren und Unternehmen, Liegenschaftsmanagement, Planung und Realisierung von Tourismusprojekten, Verwaltung und Betrieb von Veranstaltungsstätten, Einrichtungen und wirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Vetschau/Spreewald, Gewerbegebietentwicklung
Unternehmensgründung:	21.12.1991, letzter Gesellschaftsvertrag vom 17.09.2012
Beteiligungen:	Kommanditgesellschafter der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG
Aufsichtsrat:	Vorsitzender: Bengt Kanzler (Bürgermeister) Stellvertreter: Uwe Jeschke (StV) Mitglied: Roland Hauck (StV) Mitglied: Rainer Daniel (Ortsvorsteher)

Firma: Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH							
Übersicht GuV-Entwicklung		2011	%	2012	%	2013	%
	1. Umsatzerlöse	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	4.403,36 €	3,85
+/-	2. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	4. sonstige betriebliche Erträge	6.175,16 €	100,00	52.907,16 €	100,00	110.000,07 €	96,15
	- davon nachrichtl. Zuschüsse der Stadt	6.000,00 €	97,16	52.800,00 €	99,80	110.000,00 €	96,15
=	5. Gesamtleistung	6.175,16 €	100,00	52.907,16 €	100,00	114.403,43 €	100,00
-	6. Materialaufwand	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	2.202,77 €	1,93
=	7. Rohertrag	6.175,16 €	100,00	52.907,16 €	100,00	112.200,66 €	98,07
-	8. Personalaufwand	0,00 €	0,00	20.132,86 €	38,05	51.251,49 €	44,80
-	9. Abschreibungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	295,64 €	0,26
-	10. Mieten	0,00 €	0,00	960,00 €	1,81	2.880,00 €	2,52
-	11. Fahrzeugkosten (inkl. Leasing)	0,00 €	0,00	1.314,43 €	2,48	3.545,84 €	3,10
-	12. sonstige betriebliche Aufwendungen	3.812,91 €	61,75	3.557,20 €	6,72	16.631,51 €	14,54
=	13. Betriebsergebnis	2.362,25 €	38,25	26.942,67 €	50,92	37.596,18 €	32,86
+	14. Erträge aus Beteiligungen	8,94 €	0,14	146,01 €	0,28	22,83 €	0,02
+	15. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	16. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	141,92 €	2,30	312,18 €	0,59	153,29 €	0,13
-	17. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,67 €	0,00
=	19. Finanzergebnis	150,86 €	2,44	458,19 €	0,87	175,45 €	0,15
	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	20. Ergebnis vor Steuern	2.513,11 €	40,70	27.400,86 €	51,79	37.771,63 €	33,02
-	21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00 €	0,00	-0,14 €	0,00	40,73 €	0,04
-	22. sonstige Steuern	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	23. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.513,11 €	40,70	27.401,00 €	51,79	37.730,90 €	32,98

Rentabilitäts-Kennzahlen	2011	2012	2013
Umsatzrentabilität	0,00 %	0,00 %	856,87 %
Gesamtleistungsrendite	40,70 %	51,79 %	32,98 %
Rohertragsquote	100,00 %	100,00 %	98,07 %
Materialaufwandsquote	0,00 %	0,00 %	1,93 %
Eigenkapitalrentabilität	8,90 %	49,25 %	40,41 %
Zuschußquote	97,16 %	99,80 %	96,15 %
Zuschußrendite	41,89 %	51,90 %	34,30 %
Zinsaufwandsquote	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Rentabilitätsbetrachtung:

Die Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH wurde 2012, durch die Einstellung eines neuen Geschäftsführers, neu belebt.

Ziel war es die Handlungsfelder Wirtschaft, Tourismus und Kultur wieder verstärkt zu bearbeiten und zu fördern.

Die Gesellschaft wird durch Zuschüsse der Stadt Vetschau/Spreewald getragen. Eine Rentabilität im engen unternehmerischen Sinn ist nicht gegeben.

Firma: Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH							
Alle Angaben in EUR							
Übersicht Bilanzentwicklung		2011	%	2012	%	2013	%
AKTIVA							
A. Anlagevermögen		6.494,62	22,36	6.494,62	11,32	6.495,62	6,31
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
1.	Grundstücke, -gleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen		6.494,62	22,36	6.494,62	11,32	6.494,62	6,31
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	6.494,62	22,36	6.494,62	11,32	6.494,62	6,31
4.	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		22.545,80	77,64	50.877,64	88,68	96.384,67	93,69
I. Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rohstoffe, Hilfsstoffe und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		812,64	2,80	1.069,42	1,86	4.593,85	4,47
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.531,50	2,46
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Forderungen gegen Beteiligungen	392,03	1,35	537,31	0,94	559,82	0,54
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	420,61	1,45	532,11	0,93	1.502,53	1,46
III. Wertpapiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		21.733,16	74,84	49.808,22	86,82	91.790,82	89,22
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		29.040,42	100,00	57.372,26	100,00	102.880,29	100,00
PASSIVA							
A. Eigenkapital		28.240,42	97,25	55.641,42	96,98	93.372,32	90,76
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	86,09	25.000,00	43,58	25.000,00	24,30
II. Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag		727,31	2,50	3.240,42	5,65	30.641,42	29,78
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		2.513,11	8,65	27.401,00	47,76	37.730,90	36,67
B. Rückstellungen		800,00	2,75	800,00	1,39	1.534,90	1,49
1.	Rückstell. f. Pensionen und ähnl. Verpflicht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	248,90	0,24
3.	Sonstige Rückstellungen	800,00	2,75	800,00	1,39	1.286,00	1,25
C. Verbindlichkeiten		0,00	0,00	930,84	1,62	7.973,07	7,75
- davon nachrichtlich bis zu einem Jahr		0,00	0,00	930,84	1,62	7.973,07	7,75
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten ggü. KI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus L&L	0,00	0,00	0,00	0,00	430,16	0,42
5.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten ggü. verbund. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	930,84	1,62	7.542,91	7,33
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		29.040,42	100,00	57.372,26	100,00	102.880,29	100,00

Bilanzstruktur-Kennzahlen	2011	2012	2013
Anlagenintensität	22,36 %	11,32 %	6,31 %
Anlagendeckungsgrad I	434,83 %	856,73 %	1.437,47 %
Eigenkapitalquote	97,25 %	96,98 %	90,76 %

Liquiditäts-Kennzahlen	2011	2012	2013
Brutto Cash Flow	2.513,11 €	27.401,00 €	38.026,54 €
Liquidität 1. Grades	#DIV/0!	53,51	11,51

Bilanzstruktur:

Die Gesellschaft hat kein nennenswertes Anlagevermögen. Das Finanzanlagevermögen beinhaltet den Beteiligungswert als Kommanditgesellschafter an der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG.

Das Umlaufvermögen besteht fast ausschließlich aus liquiden Mitteln, welche aus den Zuschüssen der Stadt zugeflossen jedoch nicht in gleicher Weise abgeflossen waren.

Die Vermögenswerte sind „innenfinanziert“. Die Eigenkapitalquote liegt 2013 bei 90,76%.

Leistungs- und Finanzbeziehungen:

<i>Nr.</i>	<i>Wirtschaftsjahr</i>	<i>Kurzbeschreibung</i>
a	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b entsprechen)	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleich	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

3. E. Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia (KBE)

3. E.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Chemnitztalstraße 13 09114 Chemnitz
Rechtsform:	GmbH
Handelsregister:	Chemnitz HRB 20040, per 06.12.2002
Letzte Änderung:	06.12.2013
Stammkapital:	54.134.451,00 €
Geschäftsanteil der Stadt Vetschau/Spreewald:	0,46529307%
Anzahl der Gesellschafter:	359 Gesellschafter mit 606 Geschäftsanteilen
Anzahl der Treugeber:	26
Geschäftsführer:	Frau Maria-Martha Dittmer
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Aktien, insbesondere der enviaM, und die Wahrnehmung aller Rechte und Pflichten, die sich aus der Beteiligung an diesen Aktiengesellschaften ergeben sowie alle unmittelbar damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte, insbesondere die Wahrnehmung und Sicherung der kommunal- und aktienrechtlich zulässigen Interessenvertretung der Gesellschafter bei der enviaM.
Geschäftsjahr:	abweichend, jeweils vom 01.07. bis 30.06.
Aufsichtsrat:	besteht aus dem Vorsitzenden des Aufsichtsrates, seinem ersten und zweiten Stellvertreter sowie 15 Mitgliedern

Aufgaben der Gesellschaft:

Darauf hinzuwirken, dass die von ihr gehaltenen Aktien und die sich daraus ergebenden Stimmrechte in der Hauptversammlung und – soweit gesetzlich zulässig – in deren Aufsichtsrat bestmöglich vertreten werden; dies betrifft insbesondere das Interesse der Gesellschafter an einer möglichst hohen und nachhaltigen Ausschüttung von Dividenden.

In Angelegenheiten des gemeinsamen Interesses der Gesellschafter tätig zu werden.

Die Interessen der Gesellschafter in allen Fragen der Versorgung gegenüber der enviaM, den staatlichen Stellen, gegenüber anderen Verbänden und gegenüber der Öffentlichkeit zu vertreten. Die Gesellschaftergesamtheit und im Ausnahmefall auch Dritte in allen Fragen der Versorgung zu beraten.

3. E.2. Analyse der Jahresabschlüsse

Im Geschäftsjahr 2012/2013 wurden keine Aktien in die KBE eingelegt und keine Aktien von Dritten dazu gekauft.

Kapitalzuführungen und –entnahmen sowie Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche durch die Stadt erfolgten nicht. Sicherheiten und Gewährleistungen zu Gunsten des Unternehmens erfolgten durch die Stadt ebenfalls nicht.

Die Stadt erhielt im Jahr 2013 eine Dividende in Höhe von 145.070,70 €

Durch die Verschmelzung der KME auf die KBE erhöhte sich der Beteiligungswertansatz 2011/2012 von 192.605 auf 456.045 €. Dadurch wurde der Bilanzgewinn 2011/2012 wesentlich erhöht. Dies ist ein Einmaleffekt, der jedoch zu keiner Erhöhung der Liquidität führt.

Übersicht Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung			
(Alle Angaben TEUR)	2010/2011	2011/2012	2012/2013
Umsatzerlöse ³	17	20	20
Sonstige betr. Erträge	0	42	0
Erträge aus Beteiligungen ³	34.251	34.124	34.124
Zinsen und ähnliche Erträge	481	414	452
Personalaufwand	62	63	63
Abschreibungen		1	1
sonstiger betriebl. Aufwand	287	395	303
Zinsen und ähnliche Aufwendungen ¹	200	314	120
Außerordentliche Erträge ²	0	261.577	0
Steuern	1.426	399	896
Jahresergebnis	32.774	295.005	33.213

¹ Im Wesentlichen Zinsen auf Steuerzahlungen aufgrund Betriebsprüfung

² Buchgewinn aus der Fusion KME auf KBE – keine Liquidität

³ Basis Umsatzerlöse, KBE hat im Wesentlichen Beteiligungserträge

Übersicht Bilanz			
(Angaben in TEUR)			
Jahresabschluss	2010/2011	2011/2012	2012/2013
Aktiva			
Anlagevermögen	192.606	456.046	456.045
Sachanlagen	1	1	1
Finanzanlagen	192.605	456.045	456.044
Umlaufvermögen	55.811	45.571	46.316
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	51.758	18.123	18.121
Wertpapiere, liquide Mittel	4.053	27.448	28.195
Aktive RAP	2	2	10
Bilanzsumme Aktiva	248.419	501.619	502.371
Passiva			
Eigenkapital	235.838	499.633	500.751
Gezeichnetes Kapital	53.463	53.420	53.400
Rücklagen	137.002	136.835	398.336
Bilanzgewinn/ Jahresüberschuss	45.373	309.378	49.015
Sonderposten	0	0	0
Rückstellungen	1.705	708	345
Verbindlichkeiten	10.876	1.278	1.275
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	10.876	1.278	1.275
Passive RAP	0	0	0
Bilanzsumme Passiva	248.419	501.619	502.371

Kennzahl	2010/2011	2011/2012	2012/2013
<u>Vermögenssituation</u>			
Anlagenintensität	77,53%	90,92%	90,78%
Eigenkapitalquote	94,94%	99,61%	99,68%
Verschuldungsgrad	0	0,40%	0,32%
<u>Finanzierung und Liquidität</u>			
Anlagendeckungsgrad II	122,45%	109,56%	109,80%
Zinsaufwandsquote	1176,19%	1550,32%	590,16%
Liquidität 1. Grades		1381,69%	1740,93%
Liquidität 3. Grades	443,61%	2293,95%	2859,81%
Cashflow	32.774.494 €	33.430.007 €	33.214.050 €
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	13,27%	58,87%	6,63%
<u>Personalbestand</u>			
Personalaufwandsquote	367,25%	309,50%	309,87%
Anzahl Mitarbeiter	1	1	1

Status: Simulation, Aktivierte, AHK, AZK, Anl.-güter, Zuschüsse, Kostenrechn. Einr., Nicht Kostenrechn. Einr., Betriebsnotwendiges Vermögen, Nicht Betriebsnotwendiges Vermögen, Verwaltungsvermögen, realisierbares Vermögen, Gebuchte, Nicht Gebuchte, Nullwerte drucken, Jahr offen

Gruppe: 2 Sonderposten, 231100 Sonderp. aus Zuweisungen der öffentl. Hand, 232100 Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- u. Investzusch., 233100 sonstige Sonderposten, 235100 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Anl.-gruppen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Angesamelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Angesamelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Umbuchungen	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[%]	[%]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
231100 Sonderp. aus Zuweisungen der öffentl. Hand															
Summe:															
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	42.037.887,45	311.734,11	0,00	974.683,71	43.324.305,27	12.259.103,18	1.418.080,56	0,00	-918,54	13.676.265,20	29.648.040,07	29.778.784,27	3,27	68,43	
AHK-ZS	-42.037.887,45	-311.734,11	0,00	-974.683,71	-43.324.305,27	-12.259.103,18	-1.418.080,56	0,00	918,54	-13.676.265,20	-29.648.040,07	-29.778.784,27	3,27	68,43	
232100 Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- u. Investzusch.															
Summe:															
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	1.918.869,76	346.990,23	0,00	5.942,00	2.271.801,99	386.697,74	60.622,07	0,00	0,00	447.319,81	1.824.482,18	1.532.172,02	2,67	80,31	
AHK-ZS	-1.918.869,76	-346.990,23	0,00	-5.942,00	-2.271.801,99	-386.697,74	-60.622,07	0,00	0,00	-447.319,81	-1.824.482,18	-1.532.172,02	2,67	80,31	
233100 sonstige Sonderposten															
Summe:															
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	252.602,15	4.001,00	0,00	3.735,93	260.339,08	91.978,39	10.845,69	0,00	0,00	102.824,08	157.515,00	160.623,76	4,17	60,50	
AHK-ZS	-252.602,15	-4.001,00	0,00	-3.735,93	-260.339,08	-91.978,39	-10.845,69	0,00	0,00	-102.824,08	-157.515,00	-160.623,76	4,17	60,50	
235100 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten															
Summe:															
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	1.335.181,70	1.354.452,45	24.373,63	-984.361,64	1.680.898,88	0,00	0,00	0,00	918,54	918,54	1.679.980,34	1.335.181,70	0,00	99,95	
AHK-ZS	-1.335.181,70	-1.354.452,45	-24.373,63	984.361,64	-1.680.898,88	0,00	0,00	0,00	-918,54	-918,54	-1.679.980,34	-1.335.181,70	0,00	99,95	
Gesamtsumme:															
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	45.544.541,06	2.017.177,79	24.373,63	0,00	47.537.345,22	12.737.779,31	1.489.548,32	0,00	0,00	14.227.327,63	33.310.017,59	32.806.761,75	3,13	70,07	
AHK-ZS	-45.544.541,06	-2.017.177,79	-24.373,63	0,00	-47.537.345,22	-12.737.779,31	-1.489.548,32	0,00	0,00	-14.227.327,63	-33.310.017,59	-32.806.761,75	3,13	70,07	

Ende der Liste

**Übersicht über Haushaltsermächtigungen 2013/2014 (§ 24 KomHKV)
-Ergebnishaushalt-**

Produkt	Konto	Bezeichnung	gebildete Haushalts- ermächtigungen
11103	522201	Aufwendg f.d.lfd.Unterhaltung bew.Verm.	7.364,76 €
11103	543105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	29.680,00 €
11104	543105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	1.000,00 €
11106	549900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender	5.000,00 €
11108	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.992,64 €
12601	522101	laufende Unterhaltung sonst.unbew.Verm.	321,73 €
12601	525100	Haltung von Fahrzeugen	531,22 €
12601	526101	Aus-und Fortbildung, Umschulung	1.548,00 €
12601	526102	Dienst-und Schutzkleidung	5.761,15 €
12602	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.622,87 €
21101	527116	Sonstige sachl.Aufwendungen	4.000,00 €
21101	527121	Schulveranstaltungen/Wettbewerbe	92,34 €
21102	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.210,71 €
25202	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.805,60 €
31501	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	900,00 €
33101	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.500,00 €
36601	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	100,00 €
42101	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	300,00 €
42402	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.166,20 €
51101	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	59.400,00 €
51101	531700	Zuschüsse an private Unternehmen	14.000,00 €
51101	543105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	35.599,40 €
51101	543106	Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.638,67 €
51101	543107	Sonstige Geschäftsaufwendungen	500,00 €
51101	543109	Vergütung Sanierungsträger	4.168,69 €
51101	543110	Altstadtmanagement	28.400,00 €
51101	543112	Stadtumbaumonitoring	300,00 €
54101	522102	Unterhaltung und Pflege	11.389,10 €
54101	522106	Wartung und Pflege	1.319,90 €
54101	543105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	4.021,52 €
54801	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.500,00 €
55101	522101	laufende Unterhaltung sonst.unbew.Verm.	1.500,00 €
55301	543105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	8.595,75 €
57501	527113	Sonstige Sachaufwendungen	446,25 €
57501	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	4.800,00 €
57501	543105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	4.200,00 €
			285.676,50 €

**Übersicht über Haushaltsermächtigungen 2013/2014 (§ 24 KomHKV)
-Finanzhaushalt-**

Produkt	Konto	Bezeichnung	gebildete Haushalts- ermächtigungen
11103	722201	Auszahlg.f.d.lfd.Unterhaltung bew.Verm.	7.364,76 €
11103	743105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	29.680,00 €
11104	743105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	1.000,00 €
11106	749900	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00 €
11108	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.992,64 €
12601	722101	laufende Unterhaltung sonst.unbew.Verm.	321,73 €
12601	725100	Haltung von Fahrzeugen	531,22 €
12601	726101	Aus-und Fortbildung, Umschulung	1.548,00 €
12601	726102	Dienst-und Schutzkleidung	5.761,15 €
12602	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.622,87 €
21101	727116	Sonstige sachl.Aufwendungen	4.000,00 €
21101	727121	Schulveranstaltungen/Wettbewerbe	92,34 €
21102	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.210,71 €
25202	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.805,60 €
31501	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	900,00 €
33101	731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.500,00 €
36601	731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	100,00 €
42101	731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	300,00 €
42402	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.166,20 €
51101	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	59.400,00 €
51101	731700	Zuschüsse an private Unternehmen	14.000,00 €
51101	743105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	35.599,40 €
51101	743106	Sonstige Geschäftsauszahlungen	7.638,67 €
51101	743107	Sonstige Geschäftsauszahlungen	500,00 €
51101	743109	Vergütung Sanierungsträger	4.168,69 €
51101	743110	Altstadtmanagement	28.400,00 €
51101	743112	Stadtumbaumonitoring	300,00 €
54101	722102	Unterhaltung und Pflege	11.389,10 €
54101	722106	Wartung und Pflege	1.319,90 €
54101	743105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	4.021,52 €
54801	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.500,00 €
55101	722101	laufende Unterhaltung sonst.unbew.Verm.	1.500,00 €
55301	743105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	8.595,75 €
57501	727113	Sonstige Sachaufwendungen	446,25 €
57501	731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	4.800,00 €
57501	743105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	4.200,00 €
			285.676,50 €

**"Übersicht über Haushaltsermächtigungen 2013/2014 (§ 24 KomHKV)
-Investiv-"**

Anlage I.9

Bezeichnung Budget	Konto	gebildete Haushalts- ermächtigungen
11103.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783400	19.727,27 €
11106.302 Kleinteilige Grundstücksbereinigungen	782100	15.000,00 €
12601.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783100	1.022,21 €
12601.100 Investitionen niedriger 10.000 €	785200	1.720,35 €
12601.204 Erwerb Tanklöschfahrzeug TLF 20/40 FF Vetscheu	783100	279.955,03 €
12601.206 Fahrzeug (TSF) Ortswehr Suschow	783100	8.422,46 €
12601.207 Fahrzeug (TSF) Ortswehr Stradow	783100	9.532,36 €
12601.303 Flachspiegelbrunnen	785200	10.165,46 €
12601.304 Löschwassereinrichtung Belten	785200	4.000,00 €
21101.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783100	445,06 €
21102.303 Grundschule Missen	785100	900,00 €
21102.309 Erwerb u. Umbau ehem. Friseurgebäude zur Hortnutzung GS Missen	782100	3.000,00 €
27201.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783100	900,00 €
36501.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783100	1.382,51 €
42401.201 Anschaffung großes Spielgerät mit Kletterkombination Sommerbad	783100	13.935,47 €
42402.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783100	1.400,00 €
51101.301 Zuschüsse an Dritte f. Kirchstr. 7	781700	11.900,00 €
51101.302 Zuschüsse an Dritte f. Berliner Str. 9	781800	39.600,00 €
51101.303 Zuschüsse an Dritte f. Kirchstr. 11/12	781800	290.000,00 €
51101.304 Zuschüsse an Dritte f. Drebkauer Str. 8	781800	30.000,00 €
51101.305 Zuschüsse an Dritte Stadtentwicklung	781800	54.000,00 €
51101.306 Zuschüsse an Dritte f. Schlossstraße 6	781800	50.000,00 €
52201.301 Städtischer Wohnungsbestand	785300	4.400,00 €
52201.305 Errichtung Garage	785100	9.843,29 €
54101.201 Erneuerung Gärtnereiweg Ogrosen	785200	6.431,11 €
54101.202 Geh-/Radweg Bahnhofstr. /Stradower Weg v. BÜ bis Oststr.	785200	3.808,80 €
54101.204 Erweiterung / Neugestaltung Touristisches Informationssystem (TWLS)	783100	2.004,67 €
54101.301 Ausbau A.-Bebel-Straße	785200	2.000,00 €
54101.302 Ausbau Kraftwerkstraße	785200	223.911,91 €
54101.304 Ausbau Buschmühlenweg	783100	5.000,00 €
54101.306 Bahnübergänge	785200	10.800,00 €
54101.308 Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße	785200	9.946,21 €
54101.352 Ausbau Wilhelm-Pieck-Straße	785200	17.438,20 €
54101.357 Ausbau Friedhofstraße (Raddusch)	785200	19.489,76 €
54101.397 Brücke Koßwig	785200	77.413,46 €
54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen	785200	75.963,46 €
54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen	785210	2.552,37 €
54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen	785220	25.899,77 €
54101.404 Erneuerung Buswartehalle Tornitz	785300	200,00 €
54101.410 Erneuerung Brücke Nr. 8 im Schloßpark	785200	12.525,37 €
54101.412 Erneuerung RWK Schlösschen Raddusch	785200	2.199,34 €
55101.301 Öffentlicher Spielplatz Märkischheide	785300	2.276,00 €
55101.304 öffentlicher Spielplatz Stradow	785300	500,00 €
55101.306 öffentlicher Spielplatz Gahlen	785300	5.979,00 €
55101.308 Pflanzungen Ersatzvornahme Streuobstwiese "Eigenheimsiedlung Suschow"	785300	15.100,00 €
57303.304 Mehrzweckgebäude OT Laasow	782100	55.000,00 €
57303.304 Mehrzweckgebäude OT Laasow	785100	46.853,18 €
57303.306 Bürgerhaus A.Bebel Straße	785100	2.000,00 €
57303.306 Bürgerhaus A.Bebel Straße	785101	839,38 €
57303.307 Stadthaus III	785100	363.419,38 €
57501.100 Investitionen niedriger 10.000 €	781200	5.500,00 €
57501.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783200	1.700,00 €
		1.858.002,84 €

Buchungs- jahr	SAO	VorgangsNr	Änd.	Rechdatum	Kassentext	Adress- Nr	Budget	Soll- konto	Haben- konto	Saldo	Ertrag 493100	Aufwand 593100	Inventar-Nr.	Buchwert
2012	0	2012019603	0	17.10.2012	Auflassung Ur.Nr. 778/2012 Notarin Grafe, Vetschau-4- 529	12450	11106302	682100	171000	15,09 €				
2013	2013000033	2013000256	0	03.01.2013	Auflassung (Verkauf) Grdstk. Schönebegker Str. 8, Inv.Nr.151300-13327, Mehrfamilienhaus	12710	52201302	682100	171000	37.000,00 €	10.176,15 €		151300-13327	26.823,85 €
2013	2013000190	2013002666	0	25.09.2012	Trennstückskaufvertrag mit Auflassung, Laasow-2- 194/1, Teilfläche v. ca. 1500 m ²	12625	11106302	682100	171000	1.500,00 €	1.050,00 €		023100-14598	450,00 €
2013	2013000365	2013004466	0	06.03.2013	Kaufpreis Gebäude Beltener Weg in Göritz (ehem. Feuerwehr)	3292	12602900	682100	171000	50,00 €	49,00 €		039200-1050	1,00 €
2013	2013000147	2013001601	0	29.01.2013	Kaufpreis Auflassung Urk. Nr. 54/2013 Notarin Grafe 550m ² Teilfläche von Vetschau-5-801	13967	11106303	682100	171000	16.460,00 €	14.876,00 €		151300-14540	1.584,00 €
2013	2013000763	2013008784	0	23.05.2013	Kaufpreisdifferenz nach Vermessung 304 m ² Tornitz 2-348, UR-Nr.: 748/2012 Notarin Grafe	12625	11106302	682100	171000	304,00 €	212,80 €		023100-14715	91,20 €
2013	2013000799	2013008961	0	04.06.2013	Verkauf Teilfläche 900 m ² von Vetschau-5-801 an Frank Wolawka Urk.Nr. 956/ 2012	8843	11106303	682100	171000	31.500,00 €	28.908,00 €		151300-14716	2.592,00 €
2013	2013001129	2013013196	0	30.07.2013	Differenz nach Vermessung 64m ² v. Vetschau-5- 801, Urk.-Nr.479/2013, Frank Wolawka	8843	11106303	682100	171000	2.240,00 €	2.055,68 €		151300-14724	184,32 €
2013	2013001512	2013018532	0	08.10.2013	Verkauf Teilfläche Vetschau-10-477, 140m ² , Notarin Grafe Ur.Nr. 629/ 2013	8925	54101900	682100	171000	700,00 €	296,80 €		041101-14726	403,20 €
2013	0	2013023549	0	12.12.2013	Bodenordnungsverfahren Ortslage Raddusch, Verf.- Nr. 6004L, Einzahlungen 77/ 00	9954	11106307	682100	171000	17.264,97 €	0,00 €		151300-15914	
2013	0	2013023549	0	12.12.2013	Bodenordnungsverfahren Ortslage Raddusch, Verf.- Nr. 6004L, Einzahlungen 77/ 00	9954	11106307	682100	171000	17.616,63 €	0,00 €		151300-15914	-34.881,60 €
2013	2013002121	2013025309	0	02.09.2013	Verkauf Wohnhaus Göritz Mühlenweg 4/5. URNr. 626/ 2013 Vettel	5594	52201304	682100	171000	140.000,00 €	85.593,72 €		151300-1005	54.406,28 €
2013	2013002142	2013025462	0	02.12.2013	Verkauf Herrenhaus Stradow, Notarin Grafe UR- Nr. 425/ 2013.	8155	52201302	682100	171000	75.000,00 €	30.429,19 €		151300-1017	44.570,81 €
2013	0	2013015191	0	19.07.2013	Teilerstattung Kaufpreis nach Vermessung, Grdstk. Vetschau-3-352, entspr. UR- Nr. 874/2012 v. 19.11.12	1843	11106302	351100	682100	-43,00 €	-31,39 €		022100-15781	-11,61 €
										339.607,69 €	173.615,95 €	0,00 €		