



Universitätsstadt Freiberg Sachsen
vom Silber zum Silizium

Jahresabschluss 2018

<u>Inhaltsübersicht</u>		<u>Seite</u>
	Abkürzungsverzeichnis	3
I	Bilanz zum 31.12.2018	5
II	Ergebnisrechnung 2018	11
III	Finanzrechnung 2018	15
IV	Anhang	21
1	Allgemeines	23
2	Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	24
3	Erläuterungen zu den Bilanzpositionen	28
3.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28
3.2	Korrekturen der Eröffnungsbilanz sowie von Jahresabschlüssen	29
4	Sonstige Angaben	30
4.1	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	30
4.1.1	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	30
4.1.2	Bürgschaftsverpflichtungen	30
4.1.3	In Anspruch genomme Verpflichtungsermächtigungen	31
4.1.4	In das folgende Jahr übertragene Haushaltsermächtigungen	31
V	Betriebsabrechnungen 2018 der kostenrechnenden Einrichtungen	33
1	Rechtsgrundlagen, Allgemeines	35
2	Auswertungsberichte und Betriebsabrechnungsbögen	37
2.1	Fuhrpark	37
2.2	Städtischer Betriebshof	43
2.3	Straßenreinigung	51
2.4	Öffentliche Parkplätze, Parkscheinautomaten	57
2.5	Städtisches Bestattungsinstitut	65
2.6	Friedhöfe	73
2.7	Städtischer Festsaal	83
2.8	Konzert- und Tagungshalle Nikolai	89
	<u>Anlagen</u>	95
Anlage 1	Anlagenübersicht	97
Anlage 2	Bilanz der Stiftung St. Johannis zum 31.12.2018	99
Anlage 3	Bilanz der Dr. Anneliese Bachmann Stiftung zum 31.12.2018	100
Anlage 4	Übersicht über die von der Stadt Freiberg eingegangenen kredit-ähnlichen Rechtsgeschäfte und Verpflichtungen aus Bürgschaften sowie diesen gleichkommenden Verpflichtungen	101
Anlage 5	Übersichten über die in das folgende Jahr übertragene Haushaltsermächtigungen	102
Anlage 6	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen	122
Anlage 7	Kostendeckungsgrade kostenrechnender Einrichtungen	143

Anlage 8 Kostenüber- bzw. -unterdeckungen gebührenausgleichspflichtiger
kostenrechnender Einrichtungen

144

Abkürzungsverzeichnis

A	Aufwand, Auszahlung, Ausgabe
Afa	Abschreibungen
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AL	Amtsleiter
AT	Arbeitstage
AOS	Anordnungssoll
apl	außerplanmäßig
AV	Anlagevermögen
BA	Bauabschnitt
BAB	Betriebsabrechnungsbogen
BBA	Bau- und Betriebsausschuss
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BGO	Benutzungs- und Gebührenordnung
BK	Betriebskosten
BI	Bestattungsinstitut
BV	Betriebsvorrichtungen, Beschlussvorlage
DF	Donatsfriedhof
dir.	direkt
EB	Eröffnungsbilanz
EHH	Ergebnishaushalt
EÜ	Ermächtigungsübertragung
FA	Fachamt
FAB	Freiberger Abwasserbeseitigung
FBB	Freiberger Bäderbetriebsgesellschaft mbH
FGS	Freie Gemeinschaftliche Schule
FH	Friedhof
FiFo	First in First out (zuerst rein, zuerst raus)
FP	Förderprogramm
FÖZ	Förderzentrum
GFM	Gebäude- und Flächenmanagement
GS	Grundschule
GTA	Ganztagsangebote
HHV	Haushaltsvermerk
HKST	Hauptkostenstelle
i. LV.	Interne Leistungsverrechnung
JAB	Jahresabschluss
KfZ	Kraftfahrzeug
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
Kita	Kindertagesstätte
KS/KST	Kostenstelle
KWD	Kleinwaltersdorf
LE	Leistungseinheit
LV	Leistungsverrechnung
ND	Nutzungsdauer
NKST	Nebenkostenstelle
OBM	Oberbürgermeister
OS	Oberschule
PD	Parkdeck
PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
PSA	Parkscheinautomat
R	Reinigungsklasse
SächsGemO	Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen
SächsKAG	Sächsisches Kommunalabgabengesetz

SächsKomKBVO	Sächsische Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung
SächsKomHVO-Doppik	Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik
SBL	Stadtbeleuchtung
SDP	Städtebaulicher Denkmalschutz Programm
SG	Sachgebiet
SK	Sachkonto
SP	Spielplatz
ST	Stadtteil
STB	Tiefbauamt
UGA	Urnengemeinschaftsanlage
Ust	Umsatzsteuer
üpl	überplanmäßig
VA	Veranstaltung
VÄ	Veränderung
Vb	Verfügungsbereich
VE	Verpflichtungsermächtigungen
VFA	Verwaltungs- und Finanzausschuss
VG	Vermögensgegenstand
VKA	Verwaltungskostenanteile
VKSt	Vorkostenstelle
VS	Verteilerschlüssel
VW	Verwaltung
ZF	Zentralfriedhof

I Bilanz zum 31.12.2018

I Bilanz zum 31.12.2018

Aktiva	31.12.2018 €	31.12.2017 €
1. Anlagevermögen	469.918.747,89	448.105.419,98
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	8.665.049,53	8.592.978,55
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	180.146,50	149.757,44
b) Sonderposten für geleistete Investitions- zuwendungen	7.422.329,37	6.800.173,22
c) Sachanlagevermögen	293.938.556,35	285.238.180,22
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an solchen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	13.965.267,07 1.825.386,07	14.037.011,68 1.840.335,22
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an solchen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	153.851.677,33 6.506.147,88	153.589.572,43 6.716.736,76
cc) Infrastrukturvermögen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	82.864.027,85 15.653,27	83.878.234,76 16.202,31
dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	12.310.051,84 16.161,00	12.314.729,13 16.161,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	11.984.351,18 3.208,69	11.379.202,10 3.543,26
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	2.481.150,71	2.664.015,08
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	16.482.030,38 298.492,62	7.375.415,04 0,00
d) Finanzanlagevermögen	168.377.715,67	155.917.309,10
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	79.751.181,74	78.693.734,21
bb) Beteiligungen	19.130.100,88	17.303.554,30
cc) Sondervermögen	34.496.433,05	33.420.020,59
dd) Ausleihungen	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	35.000.000,00	26.500.000,00
2. Umlaufvermögen	28.172.605,88	35.315.401,19
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	467.472,39	551.192,69
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	15.527,35	15.478,04
a) Vorräte	1.149.772,79	810.830,38
b) öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	9.305.630,55	12.275.310,31
c) privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	2.675.170,91 321.463,18	2.330.134,56 387.121,32
d) Liquide Mittel <i>darunter Stiftung St.Johannis</i> <i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	15.042.031,63 146.009,21 15.527,35	19.899.125,94 164.071,37 15.478,04
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	50.873,74	42.928,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Summe Aktiva	498.142.227,51	483.463.749,17
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	9.132.521,92	9.144.171,24
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	15.527,35	15.478,04

Passiva	31.12.2018 €	31.12.2017 €
1. Kapitalposition	324.311.814,61	312.028.248,48
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	679.161,45	561.718,40
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	188,59	139,28
a) Basiskapital	270.717.175,67	290.061.403,74
darunter:		
Betrag des Basiskapitals, der gem. § 72 Abs. 3 S. 4 SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	96.687.134,58	
b) Rücklagen	53.594.638,94	21.966.844,74
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	679.161,45	561.718,40
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	188,59	139,28
aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	33.213.786,06	18.788.264,86
darunter:		
Betrag der Rücklage aus Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO	2.469.502,84	
bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	19.701.502,84	2.616.722,20
darunter:		
Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO einschl. der Übertragung gemäß § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO	16.705.090,18	
cc) Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	679.350,04	561.857,68
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	679.161,45	561.718,40
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	188,59	139,28
c) Fehlbeträge	0,00	0,0
aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,0
bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
2. Sonderposten	127.536.042,78	126.632.546,42
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	6.179.092,06	6.345.310,57
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	15.338,76	15.338,76
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	125.116.791,42	124.216.894,47
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	6.179.092,06	6.345.310,57
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	73.994,33	81.666,93
c) Sonderposten für Gebührenaussgleich	36.175,64	0,00
d) Sonstige Sonderposten	2.309.081,39	2.333.985,02
<i>darunter Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	15.338,76	15.338,76
3. Rückstellungen	1.779.477,99	2.717.284,35
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	119.782,85	134.782,85
a) Rückstellungen für Entgeltzahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstigen Umweltschutzmaßnahmen	39.805,00	39.805,00
d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00
e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten auf Grund von Steuerschuldverhältnissen	6.200,00	0,00

Passiva	31.12.2018 €	31.12.2017 €
f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleich kommenden Rechtsgeschäften <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	867.253,29 119.782,85	1.717.619,32 134.782,85
g) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen im Haushaltsjahr	0,00	0,00
h) Rückstellungen für vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	0,00	0,00
i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j) Sonstige Rückstellungen	866.219,70	959.860,03
4. Verbindlichkeiten	39.942.661,99	37.739.570,18
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	<i>2.101.251,32</i>	<i>2.044.430,58</i>
a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	17.892.938,50 1.857.888,50	19.114.974,50 1.996.974,50
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommenden Rechtsgeschäften	28.150,02	14.159,95
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	3.320.359,77 243.362,82	2.267.854,98 47.456,08
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	379.502,58	774.722,07
f) Sonstige Verbindlichkeiten	18.321.711,12	15.567.858,68
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.572.230,14	4.346.099,74
<i>darunter Stiftung St. Johannis</i>	<i>53.234,24</i>	<i>57.928,84</i>
Summe Passiva	498.142.227,51	483.463.749,17
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	<i>9.132.521,92</i>	<i>9.144.171,24</i>
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	<i>15.527,35</i>	<i>15.478,04</i>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 28.150,02 €, Bürgschaften: 1.065.661,43 €, übertragene Ansätze für Auszahlungen: 17.160.600,00 € und für Aufwendungen: 120.100,00 €

II Ergebnisrechnung 2018

Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan-ansatz 2018	Fortge-schriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Ansatz 2018	Ermächti-gungsüber-tragung 2018
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	38.902.219,92	38.915.300	42.012.300,00	48.334.639,30	6.322.339,30	0,00
darunter: Grundsteuern A und B	4.524.260,22	4.543.900	4.543.900,00	4.582.922,08	39.022,08	0,00
Gewerbesteuer	18.475.382,47	17.300.000	20.397.000,00	27.450.601,92	7.053.601,92	0,00
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	11.701.670,45	12.076.800	12.076.800,00	11.779.427,04	-297.372,96	0,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.856.538,33	4.706.600	4.706.600,00	4.160.471,74	-546.128,26	0,00
02 + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	26.324.523,70	28.450.500	29.343.382,21	29.235.989,95	-107.392,26	0,00
darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	12.855.875,00	13.297.800	13.886.800,00	15.000.498,00	1.113.698,00	0,00
sonstige allgemeine Zuweisungen	383.930,02	383.900	383.900,00	383.939,24	39,24	0,00
allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
aufgelöste Sonderposten	4.117.348,76	4.074.000	4.074.000,00	4.316.155,48	242.155,48	0,00
03 + sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich - rechtliche Leistungs-entgelte	3.884.043,71	4.081.700	4.081.700,00	4.055.607,40	-26.092,60	0,00
05 + privatrechtliche Leistungs-entgelte	2.591.940,36	2.430.600	2.604.300,00	2.833.664,19	229.364,19	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kosten-umlagen	1.014.887,52	937.600	965.500,00	1.123.060,58	157.560,58	0,00
07 + Zinsen und sonstige Finanzerträge	3.259.166,36	2.370.800	2.370.900,00	2.501.422,09	130.522,09	0,00
08 +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	689.511,18	603.800	768.300,00	978.552,20	210.252,20	0,00
09 + sonstige ordentliche Erträge	6.079.839,20	3.131.700	3.131.700,00	19.089.993,28	15.958.293,28	0,00
10 = ordentliche Erträge (Nr. 1 bis 9)	82.746.131,95	80.922.000	85.278.082,21	108.152.928,99	22.874.846,78	0,00
11 Personalaufwendungen	22.634.789,90	24.481.300	24.481.300,00	23.744.838,72	-736.461,28	0,00
darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	119.623,70	0	0,00	122.215,74	122.215,74	0,00
12 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.524.664,27	12.358.500	13.534.249,06	12.491.699,81	-1.042.549,25	4.400,00
14 + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	10.882.022,64	10.076.800	10.076.800,00	9.998.573,33	-78.226,67	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	340.707,01	603.600	1.792.521,62	1.017.822,66	-774.698,96	0,00
16 + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	30.701.812,93	34.242.800	36.101.044,11	33.154.337,95	-2.946.706,16	115.700,00
darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	44.461,49	0	0,00	51.401,50	51.401,50	0,00
17 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.258.166,76	2.938.700	3.308.967,42	15.672.358,10	12.363.390,68	0,00
18 = ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 17)	78.342.163,51	84.701.700	89.294.882,21	96.079.630,57	6.784.748,36	120.100,00
19 = ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)	4.403.968,44	-3.779.700	-4.016.800,00	12.073.298,42	16.090.098,42	-120.100,00
20 außerordentliche Erträge	10.363.159,81	6.025.000	6.054.200,00	6.371.054,37	316.854,37	0,00
21 außerordentliche Aufwendungen	10.495.515,28	6.010.000	6.056.600,00	5.991.363,91	-65.236,09	0,00
22 = Sonderergebnis (Nr. 20 ./. Nr. 21)	-132.355,47	15.000	-2.400,00	379.690,46	382.090,46	0,00
23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nr. 19 + Nr. 22)	4.271.612,97	-3.764.700	-4.019.200,00	12.452.988,88	16.472.188,88	-120.100,00
24 Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan-ansatz 2018	Fortge-schriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/ Ansatz 2018	Ermächti-gungsüber-tragung 2018
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
26 Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	2.469.715,14	2.469.715,14	0,00
27 Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basis-kapital gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = verbleibendes Gesamtergebnis (Nr. 23 + 26 + 27) ./.(Nr. 24 + 25)	4.271.612,97	-3.764.700	-4.019.200,00	14.922.704,02	18.941.904,02	-120.100,00
Nachrichtlich: Verwendung des Jahres- ergebnisses						
01 Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	4.253.554,83	0	0,00	14.425.521,20	14.425.521,20	0,00
darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO	0,00	5.884.800	5.884.800,00	2.469.715,14	-3.415.084,86	0,00
02 Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00	0	0,00	379.690,46	379.690,46	0,00
darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnung gem. § 72 Abs.3 S.3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Über-schüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Über-schüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	132.355,47	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00

III Finanzrechnung 2018

Finanzrechnung 2018

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz 2018	Ermächtigungsübertragung						
								in EUR					
								1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	38.481.106,03	38.835.100	41.932.100,00	47.272.467,72	5.340.367,72	0,00						
	darunter: Grundsteuern A und B	4.336.765,61	4.463.700	4.463.700,00	4.459.294,11	-4.405,89	0,00						
	Gewerbesteuer	18.255.968,76	17.300.000	20.397.000,00	26.541.851,30	6.144.851,30	0,00						
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	11.755.766,36	12.076.800	12.076.800,00	11.789.049,63	-287.750,37	0,00						
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.749.533,86	4.706.600	4.706.600,00	4.115.611,46	-590.988,54	0,00						
02	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	21.611.055,11	21.569.400	22.254.082,21	24.464.965,06	2.210.882,85	0,00						
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	12.567.220,00	13.297.800	13.886.800,00	15.000.498,00	1.113.698,00	0,00						
	sonstige allgemeine Zuweisungen	383.930,02	383.900	383.900,00	383.939,24	39,24	0,00						
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	4.024.768,52	4.081.700	4.081.700,00	4.234.652,92	152.952,92	0,00						
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.476.349,16	2.432.400	2.606.100,00	2.955.842,43	349.742,43	0,00						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.001.085,57	937.600	965.500,00	1.133.405,02	167.905,02	0,00						
07	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.236.082,40	2.370.800	2.370.900,00	2.461.436,25	90.536,25	0,00						
08	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.013.622,09	2.696.100	2.782.163,12	2.334.313,88	-447.849,24	0,00						
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	73.844.068,88	72.923.100	76.992.545,33	84.857.083,28	7.864.537,95	0,00						
10	Personalauszahlungen	22.528.934,39	24.481.300	24.481.300,00	23.761.857,55	-719.442,45	0,00						
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.796.457,20	12.446.800	15.138.549,06	13.260.638,90	-1.877.910,16	26.700,00						
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	372.087,58	618.600	1.807.521,62	1.116.144,94	-691.376,68	0,00						
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.874.893,12	30.965.900	32.195.244,11	31.800.155,45	-395.088,66	2.800,00						
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.992.418,62	2.945.800	3.431.830,54	3.045.573,36	-386.257,18	0,00						
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 15)	67.564.790,91	71.458.400	77.054.445,33	72.984.370,20	-4.070.075,13	29.500,00						
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 9 i. Nr. 16)	6.279.277,97	1.464.700	-61.900,00	11.872.713,08	11.934.613,08	-29.500,00						
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.203.385,01	13.338.900	17.117.600,00	10.342.449,95	-6.775.150,05	1.343.100,00						
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	31.999,10	34.400	34.400,00	17.920,00	-16.480,00	0,00						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	330.516,43	20.000	38.300,00	198.634,62	160.334,62	0,00						
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	3.577,35	0	10.900,00	14.586,55	3.686,55	0,00						
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	7.015.350,00	6.000.000	6.000.000,00	5.000.000,00	-1.000.000,00	0,00						
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.599,43	0	0,00	109,06	109,06	0,00						
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 18 bis 24)	13.587.427,32	19.393.300	23.201.200,00	15.573.700,18	-7.627.499,82	1.343.100,00						
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	33.572,36	34.600	187.662,78	74.836,44	-112.826,34	79.600,00						
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.108.151,86	212.500	910.419,99	253.636,86	-656.783,13	576.000,00						
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.099.005,42	14.541.300	34.623.686,94	14.431.770,89	-20.191.916,05	16.091.500,00						

Finanzrechnung 2018

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz 2018	Ermächtigungsübertragung						
								in EUR					
								1	2	3	4	5	6
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	919.799,01	880.600	1.633.630,29	758.641,92	-874.988,37	391.200,00						
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	18.500.000,00	10.000.000	15.500.000,00	13.500.000,00	-2.000.000,00	0,00						
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.040.947,77	4.091.900	5.233.300,00	2.053.945,32	-3.179.354,68	112.900,00						
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 26 bis 32)	31.701.476,42	29.760.900	58.088.700,00	31.072.831,43	-27.015.868,57	17.251.200,00						
	nachrichtlich:	7.028,84	0	33.800,00	5.688,43	-28.111,57	0,00						
	Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind												
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 25 ./. Nr. 33)	-18.114.049,10	-10.367.600	-34.887.500,00	-15.499.131,25	19.388.368,75	-15.908.100,00						
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 17 + Nr. 34)	-11.834.771,13	-8.902.900	-34.949.400,00	-3.626.418,17	31.322.981,83	-15.937.600,00						
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
37	+ Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
38	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	1.222.036,00	1.222.100	1.222.100,00	1.222.036,00	-64,00	0,00						
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
39	- Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 36 + Nr. 37) ./. (Nr. 38 + Nr. 39)	-1.222.036,00	-1.222.100	-1.222.100,00	-1.222.036,00	64,00	0,00						
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nr. 35 + Nr. 40)	-13.056.807,13	-10.125.000	-36.171.500,00	-4.848.454,17	31.323.045,83	-15.937.600,00						
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	3.000.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
43	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
44	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	59.428,12	0	0,00	-3.191,75	-3.191,75	0,00						
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0	0,00	-185,00	-185,00	0,00						
46	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Nr. 42 + 44 ./. Nr. 43 + 45)	3.059.428,12	0	0,00	-3.006,75	-3.006,75	0,00						
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 41 + Nr. 46)	-9.997.379,01	-10.125.000	-36.171.500,00	-4.851.460,92	31.320.039,08	-15.937.600,00						
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 41 + Nr. 42 - Nr. 43 + Nr. 48 - Nr. 49)	-9.997.379,01	-10.125.000	-36.171.500,00	-4.851.460,92	31.320.039,08	-15.937.600,00						
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
52	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 47 + Nr. 51 ./. Nr. 52) bzw. (Nr. 50 + Nr. 51 ./. Nr. 52)	-9.997.379,01	-10.125.000	-36.171.500,00	-4.851.460,92	31.320.039,08	-15.937.600,00						

Finanzrechnung 2018

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz 2018	Ermächtigungsübertragung
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	29.887.509,63	14.147.300	14.147.300,00	19.890.130,62	5.742.830,62	0,00
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	216.889,57	0	0,00	276.317,69	276.317,69	0,00
55 =	Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 53 + Nr. 54)	19.890.130,62	4.022.300	-22.024.200,00	15.038.669,70	37.062.869,70	-15.937.600,00
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	276.317,69	0	0,00	273.310,94	273.310,94	0,00
	nachrichtlich: Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschl. der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.229.064,84	1.222.100	1.255.900,00	1.227.724,43	-28.175,57	0,00
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Abs.4 S.2 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00

IV Anhang

IV Anhang

1 Allgemeines

Gemäß § 88 Abs. 1 SächsGemO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung und
- der Vermögensrechnung.

Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Im Anhang werden die einzelnen Posten der Eröffnungsbilanz erläutert und weitere Angaben, wie inhaltlich vorgeschrieben, gemacht.

Ergänzende Übersichten, wie die Anlagenübersicht, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht, die Übersicht über die von der Stadt Freiberg eingegangenen kreditähnlichen Rechtsgeschäfte und übernommenen Bürgschaften sowie diesen gleichkommenden Verpflichtungen und die Übersichten über die übertragenen Haushaltsermächtigungen sowie zu den Korrekturen der Eröffnungsbilanz sind dem Anhang als Anlage beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Jahresabschluss mit Anhang und Rechenschaftsbericht vermittelt unter der Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) zum Bilanzstichtag ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Freiberg.

Gem. § 88 Abs. 5 SächsGemO vom 13.12.2017 dürfen die Gemeinden bei den Jahresabschlüssen der Haushaltsjahre bis einschließlich 2015 auf die Bestandteile gem. Abs. 2 S. 2 sowie Abs. 3 und 4 verzichten. Mit dem Gesetz zur Unterstützung der Kommunen des Freistaates Sachsen zur Bewältigung der COVID-19-Pandemie vom 15.07.2020 wurde der Anwendungszeitraum bis auf den Jahresabschluss 2018 ausgedehnt. Die Änderung der SächsGemO vom 20.02.2022 beinhaltet eine Verlängerung der Dauer für die Nutzung von Vereinfachungsmöglichkeiten für die Erstellung der Jahresabschlüsse bis 2020, wobei dies einen Beschluss des Stadtrates erfordert.

Dies sind:

- Anhang
- Rechenschaftsbericht
- Angaben für den Bürgermeister, Fachbediensteten für das Finanzwesen und die Ratsmitglieder
- Anlagenübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Forderungsübersicht
- Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen.

Da noch immer ein Rückstandes bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse besteht, werden die Vereinfachungsmöglichkeiten genutzt. Auf Grund des Umfangs und der Bedeutung für die Entwicklung der liquiden Mittel wird die Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen jedoch auch den Jahresabschlüssen 2018 bis 2020 beigelegt.

Mit Änderung der SächsKomHVO vom 18.03.2022 wurde im § 63 der Absatz 9 ergänzt, nach dem die Gemeinden beschließen können, bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre bis einschließlich 2020 auf weitere Arbeiten zu verzichten. Davon wird lediglich der Verzicht auf die Wertberichtigung der Forderungen, die Umbuchungen von debitorischen Kreditoren und kreditorischen Debitoren, der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sowie der Buchung von in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen umgesetzt. Da die Wertberichtigung der Forderung 2018 vor der Gesetzesänderung bereits vorgenommen worden war, wird erst ab 2019 auf diese verzichtet.

Dem Jahresabschluss liegen folgende Rechtsgrundlagen zu Grunde:

- SächsGemO vom 03.03.2014, geänderte Fassung gültig ab 01.01.2018 bis 12.07.2019 sowie Änderung vom 20.02.2022
- SächsKomHVO-Doppik vom 10.12.2013, geänderte Fassung gültig ab 01.01.2018 bis 16.08.2019 sowie Änderung vom 18.03.2022
- SächsKomKBVO, Fassung vom 10.12.2013, geänderte Fassung gültig ab 01.01.2018
- VwV KomHSys, Fassung vom 29.11.2017, geänderte Fassung gültig ab 01.01.2018 bis 22.08.2019
- VwV KomHWi-Doppik vom 10.12.2013, geänderte Fassung gültig ab 01.01.2018 bis 22.08.2019

Wertaufhellende Erkenntnisse über der Wesentlichkeitsgrenze von 100 T€ wurden bis zum 19.04.2022 berücksichtigt.

2 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und allgemeinen Bewertungsgrundsätzen.

Voraussetzung für die Erfassung eines Vermögensgegenstandes (VG) ist das Vorliegen des wirtschaftlichen Eigentums. Die Vermögensgegenstände, die juristisches Eigentum fremder Personen sind, jedoch durch die Stadt Freiberg tatsächlich genutzt werden (=wirtschaftliches Eigentum, tatsächliche Herrschaft) sind zu bilanzieren.

Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite und Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet werden. So werden z.B. empfangene Zuwendungen für Investitionen nicht vom damit finanzierten Vermögen abgesetzt, sondern passive Sonderposten gebildet.

Für die Eröffnungsbilanz war die Erfassung von beweglichen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens, deren AHK, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 1.000 € nicht übersteigen, freigestellt. Die Stadt Freiberg hat dieses Wahlrecht in Anspruch genommen und einzelne bewegliche selbständig nutzbare Vermögensgegenstände ab einem Wert größer 1.000 € bilanziert.

Für folgende kostenrechnende Einrichtungen bzw. Betriebe gewerblicher Art wurde auf die Vereinfachungsmöglichkeit verzichtet und die Bilanzierung von einzelnen beweglichen selbständig nutzbaren VG mit AHK, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, von mehr als 150 € bis einschließlich 1.000 € vorgenommen:

- Feuerwehren
- Straßenreinigung
- Friedhöfe
- Städtisches Bestattungsinstitut

- Städtischer Betriebshof
- Gemeindestraßen (nur Senkelektanten, Poller, Verteilerstation).

Wirtschaftsgüter, die nicht selbständig genutzt werden können, sind auch erfasst, wenn ihre AHK weniger als 150 €, ab 2012 410 € bzw. ab 2018 800 € betragen, aber die der Sachgesamtheit diesen Betrag überschreiten.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte mit den AHK, vermindert um Abschreibungen für den Zeitraum zwischen Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag.

Die Herstellungskosten können nach einer Wertunter- bzw. –obergrenze bilanziert werden. Für die Eröffnungsbilanz wurde grundsätzlich die Wertuntergrenze angesetzt, d.h. dass Material-, Fertigungs- und Verwaltungsgemeinkosten sowie durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen nicht einbezogen wurden. Bei Investitionsmaßnahmen, für die in allen Jahren der Herstellung die aktivierten Eigenleistungen bereits in der Kameralistik verbucht waren, sind diese jedoch als Herstellungskosten berücksichtigt worden. Nach der Eröffnungsbilanz erfolgte die Ermittlung der Herstellungskosten nach der Wertobergrenze.

Die Richtfestkosten und Kosten der Grundsteinlegung stellen Baunebenkosten dar und werden mit den Investitionskosten aktiviert. Ab dem Haushaltsjahr 2017 werden auch Kosten der Grundsteinlegung und des 1. Spatenstichs den Herstellungskosten zugeordnet.

Wurden bei der Bewertung der Gebäude bei der Eröffnungsbilanz diese Kosten bei den AHK nicht berücksichtigt, erfolgte unter Beachtung des Wirtschaftlichkeitsgrundsatzes keine Korrektur.

Für Vermögensgegenstände, deren tatsächliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht ermittelt werden konnten, sind in der EB als Ersatzwerte aktuelle Anschaffungs- oder Herstellungskosten rückindiziert auf das Jahr der Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes vermindert um Abschreibungen angesetzt worden, soweit nichts anderes geregelt ist.

Bei Schenkungen war der Zeitwert zu ermitteln.

Für Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen wurde 2011 zum Teil die Bewertungsmethode von der Eigenkapitalspiegelmethode geändert auf das Anschaffungskostenmodell. Mit dem Jahresabschluss 2018 wurde bei der Mittelsächsischen Theater- und Philharmonie gGmbH sowie der enviaM wieder auf die Bewertung zum anteiligen Eigenkapital gewechselt.

Nach § 89 Abs. 5 S. 3 SächsGemO haben die an einem Unternehmen beteiligten Gemeinden das Bewertungswahlrecht gemäß Satz 2 einheitlich auszuüben und einen einheitlichen Aufteilungsmaßstab zu bestimmen. Wenn die Mehrheit der Gesellschafter für die Eigenkapitalspiegelmethode stimmen, hat sich die Minderheit dem anzuschließen. Da der Landkreis und die Stadt Döbeln ihre Anteile an der Mittelsächsischen Theater- und Philharmonie gGmbH mit der Eigenkapitalspiegelmethode bewerten, muss die Stadt Freiberg dazu von AHK wechseln.

Auch bei der EnviaM bewerten die weiteren Gesellschafter mehrheitlich nach der Eigenkapitalspiegelmethode. Zudem ist der Wert des anteiligen Eigenkapitals, im Gegensatz zu den Anschaffungskosten, als realistischer Wert für den derzeitigen tatsächlichen Wert des Unternehmens anzusetzen.

Grundsätzlich erfolgt in der Stadtverwaltung Freiberg die lineare Abschreibung.

Ausgehend von der in Anlage zu § 44 Abs. 3 Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (SächsKomHVO-Doppik) beigefügten Abschreibungstabelle wurde eine spezifische Abschreibungstabelle für die Stadtverwaltung Freiberg erarbeitet. Im Rahmen der gesetzlich vorgegebenen Spanne wird eine empfohlene Nutzungsdauer (ND) festgelegt, die es jedoch immer im Einzelfall zu prüfen gilt. Soweit für bestimmte Vermögensgegenstände keine Nutzungsdauern vorgegeben sind, wird auf steuerliche Abschreibungstabellen zurückgegriffen bzw. es werden mit dem Fachamt angemessene Nutzungsdauern festgelegt.

Liegen die AHK über 150 € brutto, aber übersteigen 1.000 € brutto nicht, dann sind zur EB zum Teil und 2011 vollständig Sammelposten gebildet worden, die über fünf Jahre linear abgeschrieben werden. Bei Betrieben gewerblicher Art (BgA) gelten die Wertgrenzen für die Nettobeträge.

Gemäß SächsKomHVO-Doppik, rechtsbereinigt mit Stand vom 20.12.2011 entfällt die Bildung von Sammelposten, bereits gebildete Sammelposten sind jedoch bis zu ihrer vollständigen Abschreibung beizubehalten. Auf Grund des späten Inkrafttretens am Jahresende 2011 wurde die Änderung 2011 noch nicht wirksam und es sind nochmals Sammelposten gebildet worden. Ab 2012 sind jedoch abnutzbare bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens, die einer selbstständigen Nutzung fähig sind und der AHK mit Umsatzsteuer 410 € (bei BgA 410 € ohne Umsatzsteuer) betragen, im Jahr der Anschaffung vollständig abzuschreiben. Ab 2018 erhöht sich dieser Betrag auf 800 €.

Die abgeschriebenen Vermögensgegenstände aus bestehenden Sammelposten werden als Abgang erfasst, unabhängig davon, ob das Inventar noch genutzt wird.

Bei voraussichtlich dauernden Wertminderungen von Vermögensgegenständen sind außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen worden. Sie sind wieder zuzuschreiben, wenn der Grund für die dauerhafte Wertminderung entfallen ist.

Vollständig abgeschriebene, aber noch genutzte bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden weiterhin in der Anlagenbuchhaltung grundsätzlich zu einem Erinnerungswert in Höhe von 1 € nachgewiesen. Sind sie jedoch Bestandteil eines Sammelpostens wird kein Erinnerungswert festgesetzt.

Als Bewertungsvereinfachung kamen die Festbewertung, Gruppenbewertung und Verbrauchsfolgeverfahren zur Anwendung.

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, können, wenn sie regelmäßig ersetzt werden und ihr Gesamtwert für die Stadt Freiberg von nachrangiger Bedeutung ist, mit einer gleich bleibenden Menge und einem gleich bleibenden Wert (Festwert) angesetzt werden, sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt. Festwerte wurden u.a. gebildet für den Bibliotheksbestand der Stadtbibliothek, das Straßenbegleitgrün, die Grünflächen an Parkplätzen, Spielplätze, Friedhöfe und Parkanlagen, soweit keine AHK vorlagen.

Gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens sowie andere gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände und Schulden können jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt werden.

Bereits abgeschriebene Vermögensgegenstände des beweglichen Anlagevermögens werden in die Gruppenbildung nicht einbezogen.

Die Gruppen werden pro Haushaltsjahr und pro Produkt / Kostenstelle gebildet.

Gruppenbildung findet u.a. Anwendung bei Neuausstattung von Einrichtungen und bei Ersatzbeschaffungen von kompletten Einrichtungen, Klassenzimmern bzw.

Gruppenzimmern.

Ab dem Jahresabschluss 2014 wurde folgende Ergänzung zur Gruppenbewertung wirksam:

Gruppenbildung unterbleibt soweit ein Wert von 5.000 € je Gruppe nicht erreicht wird und es sich nicht um Neuausstattungen von Einrichtungen bzw. Ersatzbeschaffung kompletter Einrichtungen handelt. Für die Buchungen im Finanzhaushalt der Jahre 2014 bis 2017 erfolgt die Gruppenbildung auch abweichend von vorgenannten Festlegungen soweit die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt sind, um zusätzlichen Umbuchungsaufwand zu vermeiden.

Für den Wertansatz gleichartiger Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens kann unterstellt werden, dass die zuerst oder die zuletzt angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände zuerst oder in einer sonstigen bestimmten Folge verbraucht oder veräußert worden sind.

Zu diesen Verbrauchsfolgeverfahren zählt das FiFo-Verfahren, welches für das Streusalz (Salzsilo) und die Tankstelle im Städtischen Betriebshof zur Anwendung kommt.

Sonderposten sind mit dem erhaltenen Betrag, vermindert um die Auflösung zwischen dem Zeitpunkt des Erhalts und dem Bilanzstichtag, anzusetzen. Grundlage für die Bildung von Sonderposten sind neben den tatsächlichen Einzahlungen die Zuwendungs- und Beitragsbescheide. Bei Sachgeschenken werden in Höhe der AHK (Zeitwert) Sonderposten gebildet.

Für Anlagegegenstände, die als abgeschrieben gelten, dürfte in der EB kein Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen gebildet werden. Sind sie in späteren Jahren abgeschrieben und werden die Vermögensgegenstände noch genutzt, ist ein Erinnerungswert von 1 € anzusetzen.

Die Sonderposten werden den damit bezuschussten Vermögensgegenständen durch Verweis auf die Anlagennummer eindeutig zugeordnet.

Entsprechend der Abschreibung der Vermögensgegenstände werden die Sonderposten aufgelöst. Bei empfangenen Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände unterbleibt die Auflösung des Sonderpostens.

Stimmen Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt und Zeitpunkt der Zuwendung nicht überein, so sind die empfangenen Investitionszuwendungen über die verbleibende Restnutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen.

Bei außerplanmäßigen Abschreibungen von Vermögensgegenständen werden auch die Sonderposten entsprechend außerplanmäßig aufgelöst bzw. zugeschrieben, wenn der Grund für die dauerhafte Wertminderung des Anlagegutes entfallen ist.

Mit Neuregelung des Haushaltsausgleiches gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO dürfen Fehlbeträge, die im Haushaltsjahr aus den Abschreibungen auf das zum 31.12.2017 festgestellte Anlagevermögen entstehen, durch Verrechnung mit dem Basiskapital ausgeglichen werden. Bei der Verrechnung darf ein Drittel des zum 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden.

Ein Fehlbetrag in diesem Sinne ist ein negativer Saldo aus den Abschreibungen, den Zuschreibungen, den Erträgen und Aufwendungen aus der Vermögensveräußerung und dem Abgang des zum 31.12.2017 festgestellten Anlagevermögens sowie den Erträgen und Aufwendungen aus den diesen zugeordneten passiven Sonderposten (§ 24 Abs. 2 SächsKomHVO).

Verrechnungsfähig ist dabei nicht nur ein realisierter Fehlbetrag, sondern der gesamte vorgenannte Saldo. Es liegt im Ermessen der Gemeinde, ob und in welcher Höhe die Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis oder Sonderergebnis mit dem Basiskapital erfolgt. Grundsätzlich soll dabei der gesamte Fehlbetrag mit dem Basiskapital verrechnet werden.

Mit Zugängen auf diese zum 31.12.2017 vorhandenen Vermögensgegenstände entfällt die vorstehende Verrechnungsmöglichkeit. Es tritt der sogenannte Umschwitcheffekt ein, der zu

Neuvermögen führt, ohne dass es sich tatsächlich um einen neuen Vermögensgegenstand handelt. Gemäß § 24 Abs. 3 SächsKomHVO darf ein im Zeitpunkt des Zugangs bestehender Saldo aus dem Buchwert des Vermögensgegenstandes und einem diesem zugeordneten passiven Sonderposten vom Basiskapital in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses übertragen werden.

Es sollen die Restbuchwerte des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens in die Sonderrücklage gebracht werden.

3 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

3.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Art	31.12.2017 (€)	31.12.2018 (€)
Kreditinstitute	19.114.974,50	17.892.938,50

Verbindlichkeiten aus Krediten vom Kreditmarkt

3.720.000,00 €	Sächsische AufbauBank (SAB)
Maßnahme:	Investitionen im Rahmen des SAB-Infrastrukturförderprogrammes (Parkhaus Fischerstraße)
Aufnahmedatum:	01.11.2010
Konditionenmitteilung:	30.11.2010
Laufzeit:	30 Jahre
Verzinsung:	bis 15.11.2012 0,00 % 16.11.2012 bis 15.11.2015 0,25 % 16.11.2015 bis 15.11.2020 2,98 % Zinsbindung bis 15.11.2020
Tilgung:	vierteljährlich 77.500,00 € (Ratendarlehn) erste Rate 16.02.2016 77.500,00 € letzte Rate 16.11.2030 77.500,00 €
Darlehnsaufnahme:	50.000,00 € am 03.12.2010 4.600.000,00 € am 17.05.2011
5.500.000,00	Sparkasse Mittelsachsen
Maßnahme:	Finanzierung des Anteilskaufes an der Stadtwerke Freiberg AG
Aufnahmedatum:	01.10.2012
Laufzeit:	20 Jahre
Verzinsung:	2,140 % Zinsbindung bis 30.09.2027
Tilgung:	vierteljährlich 100.000,00 € (Ratendarlehn) erste Rate 15.12.2012 100.000,00 € letzte Rate 15.09.2032 100.000,00 €
Darlehnsaufnahme:	8.000.000,00 €
1.129.188,50 €	KfW Bankengruppe
Maßnahme:	Energieeffiziente Sanierung Gebäude Chemnitzer Straße 40
Aufnahmedatum:	25.04.2013
Laufzeit:	20 Jahre
Verzinsung:	0,10 % Zinsbindung bis 15.05.2023
Tilgung:	vierteljährlich 21.759,00 € (Ratendarlehn) erste Rate 15.05.2016 21.759,00 € Tilgungszuschuss 15.05.2017 110.962,50 € letzte Rate 15.02.2033 21.647,00 €
Darlehnsaufnahme:	1.479.500,00 € am 06.09.2013

7.543.750,00 €	Sparkasse Mittelsachsen
Maßnahme:	Refinanzierung Kaufpreiszahlung für Anteilskauf an der SWG Freiberg mbH
Aufnahmedatum:	26.09.2016
Laufzeit:	20 Jahre
Verzinsung:	0,18 %
	Zinsbindung bis 30.09.2026
Tilgung:	vierteljährlich 106.250,00 € (Ratendarlehn)
	erste Rate 30.12.2016 106.250,00 €
	letzte Rate 30.09.2036 106.250,00 €
Darlehnsaufnahme:	8.500.000,00 €

3.2 Korrekturen der Eröffnungsbilanz sowie von Jahresabschlüssen

§ 62 Abs. 1, 3 und 5 SächsKomHVO-Doppik zufolge sind Berichtigungen der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse im letzten noch nicht festgestellten Jahresabschluss vorzunehmen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt. Sie sind im Anhang zu erläutern.

Festgelegt wurde eine Wesentlichkeitsgrenze von 100 T€, d.h. Korrekturen der EB und von Jahresabschlüssen werden nur vorgenommen, wenn sie im Einzelfall zu einer Änderung des Restbuchwertes von 100 T€ bzw. mehr führen.

Unterhalb der Wesentlichkeitsgrenze wird wie folgt verfahren:

Fehler	Festlegung zur Korrektur unterhalb der Wesentlichkeitsgrenze
Restbuchwert zu niedrig	- wenn die AHK zu niedrig sind, erfolgt eine Korrektur nur bei nicht abnutzbarem Anlagevermögen und/oder - wenn die Nutzungsdauer zu kurz ist, ist der verbliebene Restbuchwert über die korrigierte Restnutzungsdauer abzuschreiben soweit diese mehr als 5 Jahre beträgt
Restbuchwert zu hoch	- wenn die AHK zu hoch sind, erfolgt eine Korrektur nur bei nicht abnutzbarem Anlagevermögen und/oder - wenn die Nutzungsdauer zu lang ist, ist der verbliebene Restbuchwert über die korrigierte Restnutzungsdauer abzuschreiben soweit diese mehr als 5 Jahre beträgt
zu Unrecht angesetzt	Korrektur bei einer Restnutzungsdauer von mehr als 5 Jahren bzw. bei nicht abnutzbarem Anlagevermögen im laufenden Ergebnis
nicht angesetzt	Korrektur bei einer Restnutzungsdauer von mehr als 5 Jahren bzw. bei nicht abnutzbarem Anlagevermögen im laufenden Ergebnis
Anlagen im Bau	Korrektur
Nichtbeachtung Bilanzierungsgrundsätze, z.B. Grundsatz der Einzelerfassung	keine Korrektur
sonstige Fehler Sachkonto, Produkt oder Kostenstelle	Korrektur

Die Korrekturen unter der Wesentlichkeitsgrenze erfolgen dabei im laufenden Ergebnis.

Bis einschließlich Jahresabschluss 2013 berührten die sich aus Berichtigungen ergebenden Wertveränderungen oberhalb der Wesentlichkeitsgrenze das laufende Jahresergebnis nicht und waren mit der Kapitalposition zu verrechnen.

Aufgrund der Novellierung der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung vom 4. September 2017 sind entsprechend § 62 Abs. 4 SächsKomHVO nunmehr die sich aus Berichtigungen ergebenden Wertveränderungen erstmals im letzten noch nicht festgestellten Jahresabschluss darzustellen. Wertansätze in der Kapitalposition, die aus Vorjahren vorgetragen werden, bleiben durch die Berichtigungen unberührt.

Sich aus Korrekturen der AHK ergebende zu niedrige oder zu hohe Abschreibungen werden nicht für die zurückliegenden Jahre in den Ergebnisvorträgen korrigiert, sondern über die Restnutzungsdauer.

Diese Änderung ist bereits für Jahresabschlüsse, die nach dem In-Kraft-Treten der Verordnung am 01.01.2018 erstellt werden, anzuwenden.

Neben Korrekturen von Jahresabschlüssen unterhalb der Wesentlichkeitsgrenze waren folgende Korrekturen der Eröffnungsbilanz vorzunehmen.

Bei der Erstbewertung minderten Gemeinbedarfsabschläge die AHK, an Stelle diese als außerordentliche Abschreibungen auszuweisen. Festgelegt wurde, dass diesbezügliche Korrekturen nur erfolgen bei Änderungen an den betroffenen Vermögensgegenständen. In Zusammenhang mit der Vergabe von Erbbaurechten in 2014 und 2016 sowie der Veränderung lt. Messungsanerkennung wurden 2018 die AHK um 315,5 T€ erhöht und gleichzeitig außerordentliche Abschreibungen erfasst. Analog wurde beim zugehörigen wertgleichen Sonderposten vorgegangen.

Mit dem Basiskapital verrechnet wurden auch Korrekturen der passiven Rechnungsabgrenzungsposten von 169,4 T€.

Die Korrektur der passiven Rechnungsabgrenzungsposten betrifft die Grabbenutzungsgebühren. Seit 2004 werden alle Sterbefälle durch die Friedhofsverwaltung in einem eigenen Friedhofsprogramm HADES erfasst. Während neu gelöste Grabstätten unproblematisch sind, führen Nachlösungen erst ab 2004 zur Aufnahme in HADES. Somit kann es unter Berücksichtigung einer 20-jährigen Liegezeit noch weitere Jahre zu einer Nachlösung von Wahlgrabstätten kommen, was zu einer Veränderung des Standes der Rechnungsabgrenzungsposten führt. Bei den Differenzen handelt es sich um Korrekturen der EB und von Jahresabschlüssen. 2018 waren 169,4 T€ als Korrektur der EB gegen das Basiskapital zu buchen. 97,6 T€ für zurückliegende Jahresabschlüsse sind gemäß § 62 Abs. 4 SächsKomHVO ergebniswirksam geworden.

4 Sonstige Angaben

4.1 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

4.1.1 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Als kreditähnliches Rechtsgeschäft wird der Mietkauf von Anbaugeräten für ein Fahrzeug des Städtischen Betriebshof mit 28.150,02 € zum 31.12.2018 ausgewiesen.

4.1.2 Bürgschaftsverpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 betragen die Bürgschaftsverpflichtungen der Stadt Freiberg 1.065.661,43 € (JAB 2017 1.531.206,93 €). Sie setzen sich wie folgt zusammen:

706.376,44 € Freiberger Bäderbetriebsgesellschaft mbH
für einen Kredit bei Kreditanstalt für Wiederaufbau
Maßnahme: Neubau Johannisbad
Vertrag: 08.06.2001
Laufzeit: 20 Jahre
Tilgung: halbjährlich 117.732,11 €
erste Rate 15.02.2003 117.732,11 €
letzte Rate 15.08.2021 117.715,75 €
Bürgschaftssumme: 4.473.803,96 € (8.750.000,00 DM)
Es handelt sich um eine modifizierte Ausfallbürgschaft für ein durch die FBB
aufgenommenes Darlehn.

359.284,99 € Freiberger Bäderbetriebsgesellschaft mbH
für einen Kredit bei Kreissparkasse Freiberg
Maßnahme: Neubau Johannisbad
Vertrag: 21.12.2001
Laufzeit: 20 Jahre
Tilgung: monatlich 19.173,44 €
erste Rate 30.01.2002 17.793,85 €
letzte Rate 30.06.2021 7.771,97 €
Sondertilgung 2017 102.258,37 €
Bürgschaftssumme: 4.473.803,90 € (8.750.000,00 DM)
Es handelt sich um eine Ausfallbürgschaft für ein durch die FBB aufgenommenes Darlehn.

4.1.3 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen waren im Haushaltsplan 2018 mit 6.597.500 € festgesetzt worden. Auf die Ermittlung und Buchung der Inanspruchnahme wird unter Nutzung der Vereinfachungsvorschrift gem. § 63 Abs. 9, Nr. 11 SächsKomHVO verzichtet.


4.1.4 In das folgende Jahr übertragene Haushaltsermächtigungen

Mit dem Jahresabschluss 2018 wurden Ansätze des Ergebnishaushaltes in Höhe von 120.100 € nach 2019 übertragen. Im Finanzhaushalt betragen die Ermächtigungsübertragungen zur Auszahlung von Investitionen 17.160.600 €, denen für Einzahlungen 1.343.100 € gegenüber stehen.

Da sie das künftige Haushaltsjahr belasten, sind sie im Anhang anzugeben. Hinsichtlich der Einzelaufstellung wird auf die Anlage 5 verwiesen.

Aufgestellt gemäß § 88 SächsGemO.

Freiberg, 03.06.2022



Viola Schönherr
Amtsleiterin Kämmerei

Freiberg, 03.06.2022



Sven Krüger
Oberbürgermeister

**V Betriebsabrechnungen 2018 der
kostenrechnenden Einrichtungen**

V Betriebsabrechnungen 2018 der kostenrechnenden Einrichtungen

1 Rechtsgrundlagen, Allgemeines

Gemäß § 14 Abs. 1 Sächs KomHVO-Doppik sind als Grundlage für die Verwaltungssteuerung sowie für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Verwaltung für alle Aufgabenbereiche nach den örtlichen Bedürfnissen Kosten- und Leistungsrechnungen zu führen.

Kostenrechnung wird derzeit für die öffentlichen Einrichtungen durchgeführt, für deren Benutzung Benutzungsgebühren erhoben werden, da gemäß § 11 Abs. 1 SächsKAG die Kosten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln sind. Weil diese Einrichtungen zum Teil Leistungen der Hilfsbetriebe in Anspruch nehmen, ist die Belastung der einzelnen Einrichtungen mit den durch sie verursachten Kosten zu ermitteln und es sind Betriebsabrechnungen zu erstellen.

Für das Haushaltsjahr 2018 wurden Betriebskostenabrechnungen für nachfolgende kostenrechnende Einrichtungen und Hilfsbetriebe erstellt:

- Produkt 11160700 Fuhrpark
- Produkt 11161400 Städtischer Betriebshof
- Produkt 54510100 Straßenreinigung
- Produkt 54600100 Parkeinrichtungen
- Produkt 55300100 Städtisches Bestattungsinstitut
- Produkt 55300200 Friedhöfe
- Produkt 57300100 Städtischer Festsaal
- Produkt 57300200 Nikolaikirche.

Im Zusammenhang mit der zeitverzögerten Erstellung der Jahresabschlüsse wurde außerdem festgelegt, dass für die zurückliegenden Jahre ab 2012 für nachfolgende kostenrechnende Einrichtungen auf die Erstellung der Betriebsabrechnungen vorerst verzichtet wird, es wird aber weiterhin auf Kostenrechnung gebucht:

- Produkt 12600100 Brandschutz
- Produkt 25200100 Museen
- Produkt 27200100 Stadtbibliothek
- Produkt 36510100 Eigene Tageseinrichtungen für Kinder
- Produkt 21110100 Grundschulen
- Produkt 21510100 Oberschulen
- Produkt 21710100 Gymnasium Geschwister Scholl
- Produkt 22150100 FÖZ „Käthe Kollwitz“
- Produkt 28100300 Veranstaltungen
- Produkt 57501000 Tourismus
- Produkt 57502000 Tourist-Information
- Produkt 57300300 Märkte
- Produkt 57300400 Christmarkt.

Im Rahmen der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen zum 01.01.2011 erfolgte eine vollständige Vermögenserfassung und -bewertung. Die kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals wurde entsprechend des Stadtratsbeschlusses 1-49/2013 vom 07.11.2013 mit einem Zinssatz von 3 % berechnet.

Der Ermittlung der Verwaltungskostenanteile lag der Bericht der kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement in Köln, KGSt Materialien Nr. 9/2018 zu Grunde.

Für die kostenrechnenden Einrichtungen, die zugleich Betriebe gewerblicher Art sind, wird die Umsatzsteuer gesondert ausgewiesen. Betriebswirtschaftlich gesehen ist die Umsatzsteuer ein Durchlaufposten und geht nicht in die Kosten ein.

Ausgehend vom Anordnungssoll wurden über die neutrale Rechnung die betriebs- und zeitraumfremden Aufwendungen abgegrenzt und die Kosten und Erlöse je Kostenstelle und Kostenträger sowie die Kostendeckungsgrade ermittelt. Die Summe der Hauptkostenstellen, die zur Erfüllung des eigentlichen Betriebszweckes erforderlich sind, stellt das Betriebsergebnis dar. Die Nebenkostenstellen sind Bereiche, die auf Grund der personellen oder sächlichen Ausstattung des Betriebes von diesem wahrgenommen werden.

Die im abgelaufenen Kalkulationszeitraum (2011-2015) angefallene Kostenunterdeckung für die Straßenreinigung ist bei der Neukalkulation berücksichtigt worden. Es entstand auch 2018 wieder eine Kostenüberdeckung, die zum Abbau des Verlustvortrages diente. Darüber hinaus konnte eine Zuführung an den Sonderposten für Gebührenaussgleich vorgenommen werden.

Für die Friedhöfe ist 2018 weiterhin eine Kostenunterdeckung gegeben, die nicht durch den Sonderposten für Gebührenaussgleich gedeckt werden konnte. Diese wird vorgetragen.

Der Hilfsbetrieb städtischer Betriebshof weist auch in 2018 eine Kostenunterdeckung aus, die komplett auf neue Rechnung vorgetragen wird. Der Hilfsbetrieb Fuhrpark erreichte hingegen eine Kostenüberdeckung, die der Minimierung des bestehenden Verlustvortrages dient.

Dem Rechenschaftsbericht sind die der Berechnung bzw. Verrechnung bestimmter Daten zu Grunde liegenden Unterlagen nicht beigelegt. Es kann in der Kämmerei Einsicht genommen werden.

2. Auswertungsberichte und Betriebsabrechnungsbögen

2.1 Fuhrpark

Der Fuhrpark ist als Hilfsbetrieb der Verwaltung für die Erfüllung städtischer Aufgaben zuständig. Die Leistungen werden über interne Leistungsverrechnung an die Auftrag gebenden Ämter verrechnet.

Die Kostenrechnung weist im Vergleich zum Vorjahr folgendes Betriebsergebnis aus:

	Vorjahr €	Lfd. Jahr €	Veränderungen	
			€	in %
Gesamtkosten	71.507,80	75.505,41	3.997,61	5,59%
Gesamterlöse	80.840,09	87.958,34	7.118,25	8,81%
Ergebnis	9.332,29	12.452,93	3.120,64	33,44%
Kostendeckungsgrad	113,05%	116,49%		
Sonderrücklage	9.332,29	12.452,93	kumulativ:	-58.800,04

Entwicklung der Leistungseinheiten

	2016	2017	2018	VÄ 2018 zu 2017		Abmel- dung KfZ	Anmeldung KfZ
				absolut	%		
gefahrenen Kilometer (km)	78.369	79.414	84.573	5.159	6,50		
<i>davon</i>							
FG-SV 800	12.288	12.306	12.421	115	0,93		22.02.2011
FG-SV 850	10.930	8.957	8.098	-859	-9,59	25.09.2018	26.09.2014
FG SV 851	7.545	8.972	8.412	-560	-6,24	25.09.2018	26.09.2014
FG-FG 134	20.121	23.928	26.881	2.953	12,34		24.03.2016
FG-O 149			760				04.12.2018
FG-KD 19	21.808	20.277	18.793	-1.484	-7,32	06.12.2018	07.12.2015
Leihfahrzeuge	895	4.861	8.942	4.081	83,95		
Carsharing	56	113	266	153	135,40		
Fahrerstunden (h)	4	3	3	0	0,00		

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung

	Gesamt		KS 730 FG-KD 19 (bis 06.12.2018)		KS 741 FG-SV 800 Caddy		KS 745 FG-SV 850 (bis 25.09.2018)		KS 746 FG-SV 851 (bis 25.9.2018)		KS 748 FG-FG 134	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Kostenstellenübersicht												
Gesamtkosten (€)	71.507,80	75.505,41	20.509,05	14.010,87	10.189,69	8.909,83	8.544,40	8.504,50	8.361,41	9.765,92	18.413,00	16.689,56
Gesamterlöse (€)	80.840,09	87.958,34	19.865,25	18.129,69	13.280,76	13.441,68	9.636,31	8.635,68	9.642,79	8.972,64	25.741,80	28.818,72
Ergebnis (€)	9.332,29	12.452,93	-943,80	4.118,82	3.091,07	4.531,85	1.091,91	131,18	1.281,38	-793,28	7.328,80	12.129,16
Kostendeckungsgrad (%)	113,05	116,49	96,86	129,40	130,34	150,86	112,78	101,54	115,32	91,88	139,80	172,68
Kostenträgerrechnung												
Leistungseinheiten:												
Kilometer	79.414	84.573	20.277	18.793	12.306	12.421	8.957	8.098	8.972	8.412	23.928	26.881
Stunden	3	3										
Kosten je LE (€)			1,01	0,75	0,83	0,72	0,95	1,05	0,93	1,16	0,77	0,62
Erlöse je LE (€)			0,98	0,96	1,08	1,08	1,08	1,07	1,07	1,07	1,08	1,07
Km-pauschale			1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08
Ergebnis je LE (€)			-0,03	0,22	0,25	0,36	0,12	0,02	0,14	-0,09	0,31	0,45

	KS 792 Carsharing		KS 790 Leihfahrzeuge		KS 770 Fahrer		KS 791 Fahrzeuge allg.		KS 771 Fahrräder		KS 749 FG-O 149 Passat (ab 04.12.2018)	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Kostenstellenübersicht												
Gesamtkosten (€)	249,25	3.795,21	4.795,75	11.738,57	445,25	377,85	0,00	0,00	0,00	374,13		1.338,97
Gesamterlöse (€)	98,00	328,82	1.914,25	8.632,44	177,87	177,87	483,06	0,00	0,00	0,00		820,80
Ergebnis (€)	-151,25	-3.466,39	-2.881,50	-3.106,13	-267,38	-199,98	483,06	0,00	0,00	-374,13		-518,17
Kostendeckungsgrad (%)	39,32	8,66	39,92	73,54	39,95	47,07	0,00	0,00	0,00	0,00		61,30
Kostenträgerrechnung												
Leistungseinheiten:												
Kilometer	113	266	4.861	8.942	3	3						760
Stunden												
Nutzungen												
Kosten je LE (€)	2,21	14,27	0,99	1,31	148,42	125,95						1,76
Erlöse je LE (€)	0,87	1,24	0,39	0,97	59,29	59,29						1,08
Km-pauschale									0,49	0,49		1,08
Stundenverrechnungssatz (€/h)					59,29 / pauschal	59,29 / pauschal						
Entgelt pro Nutzung (€)												
Ergebnis je LE (€)	-1,34	-13,03	-0,59	-0,35	-89,13	-66,66						-0,68

BAB 2018 Produkt 11160700 Fuhrpark

lfd. Nr.	Kostenart	Bezeichnung	AOS	neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	Umlageschlüssel	Hauptkostenstellen										Gesamt	
							Vorkostenstelle	701 Verwaltung	730 FG-KD 19 VW Passat (bis 06.12.2018)	741 FG-SV 800 VW Caddy	745 FG SV 850 VW Polo (bis 25.09.2018)	746 FG SV 851 VW Polo (bis 25.09.2018)	748 FG-FG 134 VW Passat	749 FG-O 149 Passat (ab 04.12.2018)	770 Fahrer	771 Fahrräder		790 Leihfahrzeuge
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	31610000	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen			0,00	direkt												
2	33210000	Benutzergebühren und ähnliche Entgelte			0,00	direkt												
3	34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	722,25		722,25	direkt		722,25										722,25
4	34610050	Gutschriften - Kfz-Versicherung			0,00	direkt												
5	34611000	Ersatzleistungen in Schadensfällen durch Versicherung			0,00	direkt												
6	34614100	Über-, Rückzahlung Dienstaufwendungen			0,00	direkt												
7	35210000	Erstattung von Steuern			0,00													
8	36170000	Zinseinnahmen Sonderrücklage			0,00	direkt												
9	38111500	Erstattungen von BK an Fuhrpark	87.236,09		87.236,09	direkt		17.407,44	13.441,68	8.635,68	8.972,64	28.818,72	820,80	177,87		8.632,44	328,82	87.236,09
10		Gesamterlöse	87.958,34	0,00	87.958,34	direkt		18.129,69	13.441,68	8.635,68	8.972,64	28.818,72	820,80	177,87	0,00	8.632,44	328,82	87.958,34
11					0,00													
12	40000000	Personalkosten gesamt	28.582,70		28.582,70	direkt/1	28.404,83							177,87				28.582,70
13	42311000	sonstige Mieten und Pachten	4.740,35		4.740,35	direkt										4.411,53	328,82	4.740,35
14	42320000	Leasing	9.143,96		9.143,96	direkt		3.625,93		1.018,64	1.018,64	3.170,16	310,59					9.143,96
15	42510000	Haltung von Fahrzeugen	20.099,76		20.099,76	direkt		5.726,18	2.784,90	1.472,35	2.667,11	5.093,33	761,73			1.594,16		20.099,76
16	42510010	Haltung von Fahrzeugen - Kfz-Steuer	197,00		197,00	direkt		-1,00	112,00			86,00						197,00
17	42530100	Geräte und Ausrüstungsgegenstände bis 800 €	255,82		255,82	direkt		58,91	97,16			58,93			40,82			255,82
18	42550100	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	255,95		255,95	direkt			254,82			1,13						255,95
19	44310000	Bürobedarf	17,38		17,38	direkt/1	17,38											17,38
20	44317000	Dienstreisen			0,00	direkt												0,00
21	44412000	nicht durch Versicherung gedeckte Schäden			0,00	direkt												0,00
22	47116000	Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	987,50		987,50	direkt			987,50									987,50
23	47117000	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			0,00	direkt												0,00
24	48110000	i. LV. - Kaltmiete	387,20		387,20	direkt		387,20										387,20
25	48111000	i. LV. - Feuerwehr			0,00	direkt												0,00
26	48119900	i. LV. - Verwaltungskostenanteile	10.708,00		10.708,00	direkt/1	10.708,00											10.708,00
27	48121000	i. LV. - Bücher und Zeitschriften			0,00	direkt/1												0,00
28	48122000	i. LV. - Postgebühren			0,00	direkt												0,00
29	48123000	i. LV. - Fernmeldegebühren			0,00	direkt												0,00
30	48126000	i. LV. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - GEZ	69,96		69,96	direkt		13,99	13,99	13,99	13,99	14,00						69,96
31	48150000	Kalkulatorische Zinsen	59,83		59,83	direkt			59,83									59,83
32																		0,00
33		Primärkosten	75.505,41	0,00	75.505,41		39.130,21	9.811,21	4.310,20	2.504,98	3.699,74	8.423,55	1.072,32	177,87	40,82	6.005,69	328,82	75.505,41
34		Umlage Verwaltung				1	-39.130,21	4.199,66	4.599,63	5.999,52	6.066,18	8.266,01	266,65	199,98	333,31	5.732,88	3.466,39	0,00
35		Zwischensumme					0,00	14.010,87	8.909,83	8.504,50	9.765,92	16.689,56	1.338,97	377,85	374,13	11.738,57	3.795,21	75.505,41
36																		
37		GESAMTKOSTEN			75.505,41			14.010,87	8.909,83	8.504,50	9.765,92	16.689,56	1.338,97	377,85	374,13	11.738,57	3.795,21	75.505,41
38		GESAMTERLÖSE			87.958,34			18.129,69	13.441,68	8.635,68	8.972,64	28.818,72	820,80	177,87	0,00	8.632,44	328,82	87.958,34
39																		
40		Über-/Unterdeckung			12.452,93			4.118,82	4.531,85	131,18	-793,28	12.129,16	-518,17	-199,98	-374,13	-3.106,13	-3.466,39	12.452,93
41		Kostendeckungsgrad (%)			116,49			129,40	150,86	101,54	91,88	172,68	61,30	47,07	0,00	73,54	8,66	116,49

Umlageschlüssel 1 nach Anzahl Buchungen Hauptkostenstellen

2.2 Städtischer Betriebshof

Der Betriebshof ist als Hilfsbetrieb der Verwaltung für die Erfüllung städtischer Aufgaben zuständig, die über Innere Verrechnung an die Auftrag gebenden Ämter verrechnet werden. Die Verrechnungssätze werden mit einem Kostendeckungsgrad von 100 % kalkuliert.

Der Betriebshof umfasst die Leistungsbereiche Grünanlagen- und Friedhofsunterhaltung, Straßenbeleuchtung sowie Bau- und Straßenunterhaltung.

Die Kostenrechnung weist im Jahr 2018 folgendes Betriebsergebnis aus:

	2017	2018	Veränderung	
			€	%
Gesamtkosten	2.157.735,23	2.286.103,93	128.368,70	5,95%
Gesamterlöse	2.009.210,25	1.984.786,57	-24.423,68	-1,22%
Ergebnis	-148.524,98	-301.317,36	-152.792,38	102,87%
Kostendeckungsgrad (%)	93,12	86,82%		
Sonderrücklage			Kumulativ:	-1.088.059,04

Anwendung der Verrechnungssätze ab:	01.01.2014 (€/Stunde)
Arbeitsleistung	
Tiefbauer	31,80
Gärtner	30,60
Gärtner, Azubi	13,80
Elektriker	32,60
Fuhr- /Maschinenpark	
Radlader Schäffer	14,40
Schauffellader Liebherr	28,80
LKW Kipper IVECO	44,20
Sonstige Fahrzeuge ab 3,5 t	11,00
Fahrzeuge bis 2,0 t	11,20
PKW FG – SB 406	7,20
PKW FG – 2266 (Pritsche)	5,80
PKW FG – SX 441	2,40
Hebebühnen	32,00
Anhänger	2,00
Aufsitzmäher/ Kleintraktoren/ Geräteträger	11,60
Kleintechnik Gärtner (Rasenmäher, Heckenscheren, Kettensägen u.a.)	3,00
Kleintechnik Tiefbauer (Bomag Stampfer, Rüttelplatte, Fugenschneider u.a.)	7,60
Anbaugeräte Winterdienst	6,60
Anbaugeräte Rasenmahdtechnik/Kehrmaschinen	8,00
Minibagger (Mietgerät)	16,40

Entwicklung der Leistungseinheiten

	2016	2017	2018	VÄ 2018 zu 2017	
				absolut	%
Anzahl der Leuchten					
Freiberg: gesamt	4.350	4.360	4.335	-25,00	-0,58
Freiberg: je 1.000 Einwohner	106,56	104,54	104,45	-0,09	-0,09
Bundesdurchschnitt: je 1.000 Einwohner (gleiche GKL) ¹⁾	111,00	111,00	111,00	0,00	0,00
tatsächlicher Anschlusswert (W)					
Freiberg: gesamt	435.525,00	435.525,00	422.369,00	-13.156,00	-3,11
Freiberg: je Leuchte	100,12	99,89	97,43	-2,46	-2,52
Freiberg: je Einwohner	10,67	10,44	10,18	-0,26	-2,55
Bundesdurchschnitt: je Einwohner (gleiche GKL) ²⁾	11,00	11,00	11,00	0,00	0,00
rechnerischer Anschlusswert (W)					
Freiberg: gesamt	369.212,12	373.067,60	366.187,07	-6.880,53	-1,88
Freiberg: je Leuchte	84,88	85,57	84,47	-1,10	-1,30
Freiberg: je Einwohner	9,04	8,94	8,82	-0,12	-1,34
Brennstunden/Leuchte					
pro Jahr	4.112,30	4.070,97	4.109,67	38,70	0,95
pro Tag	11,27	11,15	11,26	0,11	0,99
Energieverbrauch (kWh)					
Freiberg: gesamt	1.518.311,00	1.518.747,00	1.504.908,00	-13.839,00	-0,91
Freiberg: je Leuchte	349,04	348,34	347,15	-1,19	-0,34
Freiberg: je Brennstunde (gesamte Anlage)	369,21	373,07	366,19	-6,88	-1,84
Freiberg: je Einwohner	37,19	36,41	36,26	-0,15	-0,41
Bundesdurchschnitt: je Einwohner ²⁾	44,00	44,00	44,00	0,00	0,00
Mischpreis Elektroenergie (€/kWh)	0,255	0,269	0,253	-0,02	-7,43
Energiekosten (€)					
gesamt	387.485,06	407.890,49	380.123,93	-27.766,56	-6,81
je Einwohner	9,49	9,78	9,16	-0,62	-6,34
je Leuchte	89,08	93,55	87,69	-5,86	-6,26
je Brennstunde (gesamte Anlage)	94,23	100,19	92,50	-7,69	-7,68
Unterhaltungskosten (€)					
gesamt	205.769,45	214.146,06	170.224,08	-43.921,98	-20,51
je Einwohner	5,04	5,13	4,10	-1,03	-20,08
je Leuchte	47,30	49,12	39,27	-9,85	-20,05

¹⁾ lt. Studie WestKC aus dem Jahr 2000

²⁾ lt. VDEW-Broschüre Planung, Bau und Betrieb der Straßenbeleuchtung von 1996 zum Stand 1993, 3. Auflage

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung

Hauptkostenstellen	Gesamt						Grünflächenpflege								
	Unterhaltung Straßenbeleuchtung 300			Grünflächenpflege Wechselbepflanzung 310.01			Grünflächenpflege Rasenflächen 310.02			Spielplatzpflege 310.03			Wege 310.04		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Gesamtkosten (€)	2.157.735,23	2.286.103,93	232.749,25	228.249,58	33.655,07	37.009,89	122.825,10	118.045,43	76.838,60	85.014,96	24.233,76	50.786,17			
Gesamterlöse (€)	2.009.210,25	1.984.786,57	203.341,46	171.409,10	32.046,15	31.784,42	120.772,39	107.494,30	68.082,63	75.065,97	22.597,72	44.597,79			
Ergebnis (€)	-148.524,98	-301.317,36	-29.407,79	-56.840,48	-1.608,92	-5.225,47	-2.052,71	-10.551,13	-8.755,97	-9.948,99	-1.636,04	-6.188,38			
Kostendeckungsgrad (%)	93,12	86,82	87,37	75,10	95,22	85,88	98,33	91,06	88,60	88,30	93,25	87,81			

Hauptkostenstellen	Grünflächenpflege						Friedhofspflege											
	Hecken- u. Gehölzflächen 310.05			Bäume 310.06			Graffiti 310.07			Brunnen 320			Denkmale 330			Friedhöfe 340		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019			
Gesamtkosten (€)	33.149,62	45.112,66	22.461,88	29.873,46	5.620,41	97,57	29.755,10	7.411,59	9.626,37	967,16	411.718,67	494.346,81						
Gesamterlöse (€)	30.150,87	39.155,28	22.240,96	26.954,39	5.434,73	88,72	26.043,24	6.521,84	8.525,42	859,97	373.434,01	440.831,72						
Ergebnis (€)	-2.998,75	-5.957,38	-220,92	-2.919,07	-185,68	-8,85	-3.711,86	-889,75	-1.100,95	-107,19	-38.284,66	-53.515,09						
Kostendeckungsgrad (%)	90,95	86,79	99,02	90,23	96,70	90,93	87,53	88,00	88,56	88,92	90,70	89,17						

Hauptkostenstellen	Straßenunterhaltung											
	Gemeindestraßen 350.15		Geh- und Radwege 350.16		Einläufe/ Entwässerung 350.17		Verkehrsleiteneinrichtungen 350.18		Verkehrsrangrün 350.19		Buswartehallen 350.20	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Gesamtkosten (€)	184.074,26	178.789,83	1.980,75	494,69	36.535,03	12.268,83	21.242,33	24.749,85	96.811,76	95.003,44	5.955,48	5.712,78
Gesamterlöse (€)	193.547,95	179.082,82	1.946,50	438,72	35.389,19	11.853,00	20.475,41	23.567,52	91.018,92	83.894,10	5.716,03	5.528,47
Ergebnis (€)	9.473,69	292,99	-34,25	-55,97	-1.145,84	-415,83	-766,92	-1.182,33	-5.792,84	-11.109,34	-239,45	-184,31
Kostendeckungsgrad (%)	105,15	100,16	98,27	88,69	96,86	96,61	96,39	95,22	94,02	88,31	95,98	96,77

Hauptkostenstellen	Straßenreinigung 350.21		Winterdienst 360.25/26		Instandhaltung der Gewässer 370		Parkplätze 380		Tierparkunterhaltung 390		Investitions- maßnahmen 500/600	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Gesamtkosten (€)	16.867,68	23.598,71	152.817,54	57.987,86	38.099,36	39.191,60	25.802,10	24.776,65	86.252,66	42.248,39	321.779,85	421.816,56
Gesamterlöse (€)	16.251,77	22.859,95	154.130,62	54.486,45	36.759,00	37.812,37	25.463,97	21.326,93	80.020,92	38.679,75	314.755,35	390.010,38
Ergebnis (€)	-615,91	-738,76	1.313,08	-3.501,41	-1.340,36	-1.379,23	-338,13	-3.449,72	-6.231,74	-3.568,64	-7.024,50	-31.806,18
Kostendeckungsgrad (%)	96,35	96,87	100,86	93,96	96,48	96,48	98,69	86,08	92,78	91,55	97,82	92,46

Hauptkostenstellen	Schadensfälle 700		Leistungen für Fremde 720		Sonstige Leistungen 730		Leistungen für Ämter 710		Verkaufsmaterial / Mietgeräte 750	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Gesamtkosten (€)	12.383,94	27.793,52	26.142,42	48.061,48	3.293,81	4.049,51	103.479,53	135.786,62	21.582,90	46.858,33
Gesamterlöse (€)	6,12	496,65	16.930,57	37.741,26	3.012,23	4.042,30	84.982,76	103.126,23	16.133,36	25.076,17
Ergebnis (€)	-12.377,82	-27.296,87	-9.211,85	-10.320,22	-281,58	-7,21	-18.496,77	-32.660,39	-5.449,54	-21.782,16
Kostendeckungsgrad (%)	0,05	1,79	64,76	78,53	91,45	99,82	82,13	75,95	74,75	53,51

Nebenkostenstellen	Gesamt		Vermietungen		Fitnessraum		Verrechnung Tankstelle	
	2017	2018	2017	2018	2018	2017	2018	
Gesamtkosten (€)	32.365,89	46.739,98	20.276,04	23.352,84	11.883,73	12.089,85	11.503,41	
Gesamterlöse (€)	22.827,69	20.487,03	12.428,35	10.190,18	0,00	10.399,34	10.296,85	
Ergebnis (€)	-9.538,20	-26.252,95	-7.847,69	-13.162,66	-11.883,73	-1.690,51	-1.206,56	
Kostendeckungsgrad	70,53	43,83	61,30	43,64	0,00	86,02	89,51	

lfd. Nr.	Sachkonto	Bezeichnung									Nebenkostenstellen			Gesamt	
			Unterhaltung Tierpark	Investitionsmaßnahmen	Schadensfälle	Leistungen für Ämter	Leistungen für Fremde	sonstige Leistungen	Mietgeräte	Summe Hauptkostenstellen	Vermietungen	Fitnessraum	Verrechnung Tankstelle		Summe Nebenkostenstellen
a	b	c	11614390	11614600	11614700	11614710	11614720	11614730.7	11614750		11614800	11614920			
			ba	ba	br	bs	bt	bv	bv	bz	ca		cb	cd	ce
1	31410000	Zuweisungen vom Land, Ausgleichsleistungen für Schwerbehinderte		0,00						0,00				0,00	0,00
2	31510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0,00						0,00				0,00	0,00
3	34110000	Kaltniete		0,00						0,00	250,00			250,00	250,00
4	34115000	sonstige Mieten und Pachten		0,00				148,95		148,95				0,00	148,95
5	34210000	Verkauf		0,00						745,50				0,00	745,50
6	34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00				37.158,54		37.158,54				0,00	37.158,54
7	34610001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00						0,00				0,00	806,25
8	34610050	Gutschriften Kfz-Versicherung		0,00						0,00				0,00	9,00
9	34610090	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		8,51	148,24	693,83				850,58				0,00	850,58
10	34611000	Ersatzleistungen durch Versicherung		0,00						0,00				0,00	0,00
11	34612000	Ersatzleistungen in Schadensfällen		0,00						0,00				0,00	0,00
12	34614100	Über- Rückzahlung Dienstaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
13	36170000	Zinserträge		0,00						0,00				0,00	0,00
14	36910000	sonstige Finanzerträge		0,00						0,00				0,00	0,00
15	37110000	Aktivierete Eigenleistungen		386.706,63						386.706,63				0,00	386.706,63
16	38110000	i. LV - Kaltniete		0,00				597,60		597,60	1.184,85			1.184,85	37.295,10
17	38110100	i. LV - Betriebskosten		0,00						0,00	8.755,33			8.755,33	8.755,33
18	38111300	i. LV - Tiefbauamt	37.868,59	0,00		99.954,84		3.337,75	25.076,17	1.522.250,87				0,00	1.522.250,87
19	38111310	i. LV - TBA, Tankstelle		0,00						0,00			10.296,85	10.296,85	10.296,85
20		Primärerlöse	37.868,59	386.716,14	148,24	100.648,67	37.307,49	3.935,35	25.076,17	1.948.458,67	10.190,18	0,00	10.296,85	20.487,03	2.005.273,60
21		Umlage Fuhrpark	0,17	0,96	0,10	0,43	0,13	0,00	0,00	9,00				0,00	0,00
22		Umlage Lagerplatz		0,00						0,00				0,00	0,00
23		Erlözwischensumme I	37.868,76	386.716,10	148,34	100.649,10	37.307,62	3.935,35	25.076,17	1.948.467,67	10.190,18	0,00	10.296,85	20.487,03	2.005.273,60
24		Umlage VKST. prod. Bereich Gärtner	120,01	9,76	26,17	264,10	32,18	25,92		4.680,68				0,00	0,00
25		Umlage VKST. prod. Bereich Tiefbau	690,98	3.284,52	322,14	2.213,03	401,46	81,03		31.638,22				0,00	0,00
26		GESAMTERLÖSE	38.679,75	390.010,38	496,65	103.126,23	37.741,26	4.042,30	25.076,17	1.984.786,57	10.190,18	0,00	10.296,85	20.487,03	2.005.273,60
27															
28	40120-40320000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer													
29	40122-40322000	Dienstaufwendungen für Auszubildende	28.271,65	146.467,40	13.951,33	92.915,34	17.297,10	3.041,00		1.329.978,85		2.335,71		2.335,71	1.459.634,06
30	40190000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte		0,00						0,00				0,00	0,00
31	42111000	Kleinstreparaturen		0,00						0,00	6.244,92			6.244,92	8.407,47
32	42311000	sonstige Mieten und Pachten		0,00					37.167,75	37.167,75				0,00	37.167,75
33	42313000	Betriebskosten an GFM		0,00						0,00				0,00	25.847,84
34	42313010	Kaltniete an GFM		0,00						0,00				0,00	3.348,00
35	42411000	Gebäude und Sachversicherung		0,00						0,00				0,00	187,99
36	42412100	Strom		0,00						0,00				0,00	2.394,26
37	42413000	Wasser		0,00						0,00				0,00	302,78
38	42413100	Abwasser		0,00						0,00				0,00	0,00
39	42414000	Grundbesitzabgaben		0,00						0,00				0,00	42,01
40	42415000	Reinigungs- und Bewirtschaftungskosten		0,00						0,00				0,00	967,44
41	42510000	Haltung von Fahrzeugen / Bestandsveränderung Tankvorrat	1.875,37	10.598,32	1.110,22	4.629,56	1.361,78	0,00	9.591,35	106.135,59			10.560,16	10.560,16	119.206,45
42	42510010	Haltung von Fahrzeugen - Kfz-Steuer		0,00						0,00				0,00	1.735,77
43	42530000	Erwerb von beweglichen Gegenständen bis 410 €		0,00						0,00		972,09		972,09	9.928,29
44	42540000	Unterhaltung des immateriellen Vermögens		0,00						0,00				0,00	3.107,04
45	42550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens		0,00						0,00				0,00	14.358,38
46	42610000	Aus- und Fortbildung		0,00						0,00				0,00	1.995,87
47	42610010	Aus- u. Fortbildung - Tagelohn, Privatnutzung Pkw		0,00						0,00				0,00	2.182,31
48	42610100	Honorare und Sachkosten für eigene Lehrgänge und Vorträge zur Fortbildung		0,00						0,00				0,00	2.687,50
49	42610200	Aus- u. Fortbildungsbeihilfen an Bedienstete		0,00						0,00				0,00	129,00
50	42611000	Dienst- und Schutzkleidung		0,00						0,00				0,00	6.839,17
51	42716100	Weitere Verwaltungs- Betriebsausgaben		0,00						0,00				0,00	378,33
52	42810000	Rohstoffe und Fertigungsmaterial		200.082,16	7.115,10	1.413,14	19.889,55			258.469,68		359,11		359,11	258.943,58
53	42910000	Sonstige Dienstleistungen	2.597,02	21.630,16	31,07	7.172,27	3.412,79			64.556,62	31,60			31,60	64.588,22
54	44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		0,00						0,00				0,00	401,91
55	44310000	Bürobedarf		0,00						0,00				0,00	333,17
56	44313000	Fernmeldegebühren		0,00						0,00				0,00	948,86
57	45180000	Zinsaufwendungen		0,00						0,00				0,00	69,96
58	45990000	Sonstige Finanzaufwendungen		0,00						0,00				0,00	204,32
59	4711	Abschreibungen		0,00						0,00	1.187,33			1.187,33	151.511,60
60	48110000	i. LV - Kaltniete		0,00						0,00				0,00	22.735,15
61	48110100	i. LV - Betriebskosten		0,00						0,00				0,00	12.837,93
62	48111000	i. LV - Feuerwehr		0,00						0,00				0,00	105,80
63	48111300	i. LV - Tiefbauamt		0,00						0,00				0,00	0,00
64	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile		0,00						0,00				0,00	72.087,00
65	48120000	i. LV - zentrale Beschaffung		0,00						0,00				0,00	102,18
66	48121000	i. LV - Bücher und Zeitschriften		0,00						0,00				0,00	470,64
67	48122000	i. LV - Postgebühren		0,00						0,00				0,00	56,25
68	48123000	i. LV - Fernmeldegebühren		0,00						0,00				0,00	93,07
69	48126000	i. LV - GEZ		0,00						0,00				0,00	210,00
70	48150000	Verzinsung des Anlagekapitals		0,00						0,00	361,38			361,38	46.496,44
71		Primärkosten	32.744,04	378.778,94	22.207,72	106.130,31	41.961,22	3.041,00	46.759,10	1.796.308,49	1.580,31	9.911,83	10.560,16	22.052,30	2.332.843,79
72		Umlage Tanklager		0,00					99,23	99,23			943,25	943,25	0,00
73		Umlage Fuhrpark	4.115,59	23.258,56	2.436,44	10.159,80	2.988,49	0,00		211.871,34				0,00	0,05
74		Kostenzwischensumme I	36.859,63	402.036,60	24.644,16	116.290,11	44.949,71	3.041,00	46.858,33	2.008.279,06	1.580,31	9.911,83	11.503,41	22.995,55	2.332.843,84
75		Umlage Grundstück / Gebäude Brückenstraße 8		0,00						0,00	21.758,86			21.758,86	0,00
76		Umlage Außenanlagen		0,00						0,00	13,67			13,67	0,00
77		Umlage Lagerplatz		0,00						0,00				0,00	0,00
78		Umlage Grundstück / Gebäude Chemnitzer Straße		0,00						0,00		1.436,27		1.436,27	-0,01
79		Umlage Sozialgebäude FH		0,00						0,00				0,00	0,00
80		Kostenzwischensumme II	36.859,63	402.036,60	24.644,16	116.290,11	44.949,71	3.041,00	46.858,33	2.008.279,06	23.352,84				

2.3 Straßenreinigung

Die Kostenrechnung weist im Vergleich zum Vorjahr folgendes Betriebsergebnis aus:

	2017	2018	Veränderungen	
			€	%
Gesamtkosten	422.019,38	363.729,39	-58.290,00	-13,81
75 % gebührenfähiger Anteil	316.514,54	272.797,04	-43.717,50	-13,81
Gesamterlöse	373.244,28	369.385,28	-3.859,00	-1,03
Ergebnis	56.729,74	96.588,24	39.858,50	70,26
Kostendeckungsgrad (%)	117,92	135,41		
Sonderrücklage	56.729,74	96.588,24	kumulativ:	36.175,64

Entwicklung der Leistungseinheiten

	Kalkulation 2015	2016	2017	2018	VÄ 2018 zu 2017		VÄ 2018 zur Kalkulation 2015	
					absolut	%	absolut	%
Frontmeter lt. Veranlagung								
R1	2.011	2.081	2.081	2.083	2	0,10	72	3,58
R2	108.867	100.269	98.810	98.352	-458	-0,46	-10.515	-9,66
R3	70.610	77.595	78.292	79.274	982	1,25	8.664	12,27
R4	12.452	11.959	11.396	11.844	448	3,39	-608	-4,88
Frontmeter gesamt	193.940	191.904	190.579	191.553	974	0,51	-2.387	-1,23
maschinelle Reinigung (km)								
R2		2.874	2.568	2.502	-66	-2,57		
R3		948	1.063	925	-138	-12,98		
maschinelle Reinigung gesamt		3.822	3.631	3.427	-204	-5,62		
manuelle Reinigung (km)								
R1		189	164	178	14	8,54		
R4		304	300	329	29	9,67		
R5		91	0	0	0	0		
manuelle Reinigung gesamt		584	464	507	43	9,27		
Sonderreinigungen (h)								
maschinelle Reinigung		38	33	45	12	36,36		
manuelle Reinigung		354	162	125	-37	-22,84		
Sonderreinigungen gesamt		392	195	170	-25	-12,82		
Straßenkehrzeit (t)		624	708	541	-167	-23,59		
Papierkörbe (Stück)		215	208	207	-1	-0,48		
davon Papierkorbentleerung								
3 x wöchentlich		130	125	124	-1	-0,80		
1 x täglich (Mo-Sa)		85	83	83	0	0,00		
Entleerungen/a		46.800	45.400	45.900	500	1,10		
Tunnellänge (m)		1.180	1.180	1.260	80	6,78		
Anzahl der Reinigung (pro Monat)		2	2	2	0	0,00		
manuelle Kehrung (m/a)		30.680	30.680	30.240	-440	-1,43		

	Kalkulation 2015	2016	2017	2018	VÄ 2018 zu 2017		VÄ 2018 zur Kalkulation 2015	
					absolut	%	absolut	%
<i>Straßeneinläufe (Stück)</i>		4.483	4.219	4.438	219	5,19		
Anzahl der Reinigung/a		2	2	2	0	0,00		
Sonderreinigung (Anzahl in Stück)		0	0	0	0	0,00		
Reinigungen /a		8.966	8.438	8.876	438	5,19		

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Hauptkostenstellen

	Gesamt		Reinigungsklassen											
			R 1			R 2			R 3			R 4		
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Gesamtkosten (€) abzögl. 25% öffentliches Interesse (€)	422.019,38	363.729,39	30.615,38	32.799,11	209.696,34	169.451,38	104.546,74	86.315,54	77.160,93	75.163,36				
Gebührenfähige Kosten (€)	105.504,85	90.932,35	7.653,84	8.199,78	52.424,08	42.362,84	26.136,68	21.578,90	19.290,23	18.790,84				
Gesamterlöse (€)	316.514,54	272.797,04	22.961,53	24.599,33	157.272,25	127.088,53	78.410,04	64.736,66	57.870,70	56.372,52				
Ergebnis (€)	373.244,28	369.385,28	30.778,00	30.807,58	174.805,43	167.199,11	107.259,74	108.605,37	60.401,11	62.773,22				
	56.729,74	96.588,24	7.816,47	6.208,25	17.533,18	40.110,58	28.849,69	43.868,71	2.530,41	6.400,70				
Kostendeckungsgrad (%)	117,92	135,41	134,04	125,24	111,15	131,56	136,79	167,76	104,37	111,35				
Kostenträgerrechnung														
Frontmeter lt. Veranla- gung (m)	190.579	191.553	2.081	2.083	98.810	98.352	78.292	79.274	11.396	11.844				
Kosten pro Frontmeter (€/m)			14,71	15,75	2,12	1,72	1,34	1,09	6,77	6,35				
Gebührenfähige Kosten pro Frontmeter (€)			11,03	11,81	1,59	1,29	1,00	0,82	5,08	4,76				
Erlös pro Frontmeter (€/m)			14,79	14,79	1,77	1,70	1,37	1,37	5,30	5,30				
Gebühr lt. 3. Änderungs- satzung vom 05.11.2015 ab 2016; in (€/m)			14,79	14,79	1,70	1,70	1,37	1,37	5,30	5,30				
Ergebnis (€/m)			3,76	2,98	0,18	0,41	0,37	0,55	0,22	0,54				

R1: Reinigung dreimal wöchentlich manuell

R2: Reinigung einmal wöchentlich maschinell

R3: Reinigung einmal in zwei Wochen maschinell

R4: Reinigung einmal wöchentlich manuell

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Nebenkostenstellen

	Gesamt		Sonstige Straßen- und Stadtreinigung		Papierkorbentleerung		Reinigung der Tunnel		Reinigung der Straßeneinläufe		Leistungen für andere Produkte	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Kostenstellen-übersicht												
Gesamtkosten (€)	178.055,61	168.838,11	66.968,69	58.739,19	25.010,80	24.803,76	4.995,10	5.106,70	77.306,23	80.188,46	3.774,79	0,00
Gesamterlöse (€)	2.668,22	0,00	1.097,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570,40	0,00
Ergebnis (€)	-175.387,39	-168.838,11	-65.870,87	-58.739,19	-25.010,80	-24.803,76	-4.995,10	-5.106,70	-77.306,23	-80.188,46	-2.204,39	0,00
Kostendeckungsgrad (%)	1,50	0,00	1,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,60	#DIV/0!
Kostenträgerrechnung												
LE					45.400	45.900	30.680	30.240	8.438	8.876		
Kosten/ LE (€)					0,55	0,54	0,16	0,17	9,16	9,03		
Erlöse/ LE (€)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ergebnis/ LE (€)					-0,55	-0,54	-0,16	-0,17	-9,16	-9,03		

Sonstige Straßen- und Stadtreinigung

Die sonstige Straßen- und Stadtreinigung umfasst Reinigungsleistungen, die den anderen Nebenkostenstellen nicht zuzuordnen sind, wie z.B. Laubsaugen, Beseitigung von Tierkadaver, Beseitigung von Unwetterschäden und Reinigung von Verkehrsinseln.

Leistungen für andere Produkte

Zwischen der Gesellschaft für Strukturentwicklung und Qualifizierung Freiberg mbH und der Stadt Freiberg existiert eine Vereinbarung zur Reinigung von öffentlichen Verkehrsflächen.

BAB 2018 Produkt 54510100 Straßenreinigung

0	Kostenart	Buchungstext	AOS	neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	Umlageschlüssel	Vorkostenstelle	Hauptkostenstellen					Nebenkostenstellen					Gesamt	
								101 Verwaltung	131 Reinigungs-klasse R1	132 Reinigungs-klasse R2	133 Reinigungs-klasse R3	134 Reinigungs-klasse R4	Summe Hauptkostenstellen	190 Sonstige Straßen- und Stadtreinigung	191 Papierkorb-entleerung	194 Reinigung der Tunnel	195 Reinigung der Stra- ßeneinläufe		180 Leistungen für andere Produkte
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	33210000	Benutzungsgebühren	369.385,28		369.385,28	dir.		30.807,58	167.199,11	108.605,37	62.773,22	369.385,28					0,00	369.385,28	
2	34210000	Verkauf	0,00		0,00						0,00						0,00	0,00	
3	34610000	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00		0,00						0,00	0,00					0,00	0,00	
4	34611100	Ersatzleistungen im Rahmen von Prozessen	306,66	306,66	0,00						0,00						0,00	0,00	
5	34612000	Ersatzleistungen in Schadensfällen	200,00	200,00	0,00						0,00						0,00	0,00	
6	34840000	Erträge aus Kostenerstattungen	0,00		0,00						0,00						0,00	0,00	
7	35620000	sonstige Erträge aus Nebenforderungen	84,38	84,38	0,00						0,00						0,00	0,00	
8	36170000	Zinseinnahmen Sonderrücklage	0,00		0,00		0,00				0,00						0,00	0,00	
9		Umlage Zinseinnahmen			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	
10	38111300	int. LV - Tiefbauamt	0,00		0,00						0,00						0,00	0,00	
11		Gesamterlöse	369.976,32	591,04	369.385,28	0,00	0,00	30.807,58	167.199,11	108.605,37	62.773,22	369.385,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.385,28	
12																			
13	40120000	Dienstaufwendungen	67.864,56		67.864,56						0,00						0,00	0,00	
14	40220000	Beiträge an Versorgungskassen	2.694,28		2.694,28						0,00						0,00	0,00	
15	40320000	Beiträge zur Sozialversicherung	13.258,80		13.258,80	1	1.542,49	37.467,39	28.702,75	5.486,97	73.199,59	3.539,35	3.096,93	884,84	3.096,93	0,00	10.618,05	83.817,64	
16	42210000	Straßenreinigung	253.504,79		253.504,79	dir.	30.251,47	115.172,95	41.099,47	66.980,90	253.504,79						0,00	253.504,79	
17	42213000	Sonstige Straßen- und Stadtreinigung	53.435,15		53.435,15	dir.					0,00	27.767,74	21.529,09	4.138,32			53.435,15	53.435,15	
18	42213100	Reinigung der Straßeneinläufe	76.759,10		76.759,10	dir.					0,00				76.759,10		76.759,10	76.759,10	
19	42610000	Aus- und Fortbildung	0,00		0,00	dir.	0,00				0,00						0,00	0,00	
20	42610010	Aus- und Fortbildung - Tagegeld, Privatnutzung PKW	0,00		0,00	dir.					0,00						0,00	0,00	
21	44310000	Bürobedarf	38,74		38,74	dir./1	38,74				0,00						0,00	0,00	
22	44313000	Fermeldegebühren	0,00		0,00						0,00						0,00	0,00	
23	44318100	Sachverständige, Gerichts- u.ä. Kosten	147,56	147,56	0,00	dir.	0,00				0,00						0,00	0,00	
24	47117000	Abschreibungen auf BGA	0,00		0,00	1	0,00				0,00						0,00	0,00	
25	48110000	int. LV - Kaltmiete	213,31		213,31	1	213,31				0,00						0,00	213,31	
26	48110100	int. LV - Betriebskosten	300,42		300,42	1	300,42				0,00						0,00	300,42	
27	48111000	int. LV - Feuerwehr	2.412,80		2.412,80	dir.		661,34	198,49		859,83	1.370,76			182,21		1.552,97	1.552,97	
28	48111300	int. LV - Tiefbauamt	30.871,59		30.871,59	dir./1	1,20	523,21	4.812,63		5.335,84	25.534,55					25.534,55	25.535,75	
29	48119900	int. LV - Verwaltungskostenanteile	28.634,00		28.634,00	1/2/3	28.634,00				0,00						0,00	28.634,00	
30	48120000	int. LV - zentrale Beschaffung	66,29		66,29	1	66,29				0,00						0,00	66,29	
31	48121000	int. LV - Bücher und Zeitschriften	0,00		0,00		0,00				0,00						0,00	0,00	
32	48122000	int. LV - Postgebühren	2.426,85		2.426,85	1/2	2.426,85				0,00						0,00	2.426,85	
33	48123000	int. LV - Fermeldegebühren	86,82		86,82	1	86,82				0,00						0,00	86,82	
34	48150000	kalkulatorische Zinsen	0,00		0,00	1	0,00				0,00						0,00	0,00	
35		Primärkosten	532.715,06	147,56	532.567,50		31.767,63	31.793,96	153.824,89	74.813,34	72.467,87	332.900,05	58.212,40	24.626,02	5.023,16	80.038,24	0,00	167.899,82	526.333,09
36		Umlage Kosten zentrale Beschaffung / Bürobedarf, Kaltmiete und BK, Fermeldegebühren, VKA Personalamt u. Personalrat, Abschreibung, Verzinsung, anteilig Porto				1	2.700,29												
37							-2.700,29	49,69	1.207,06	924,69	176,77	2.358,22	114,02	99,77	28,51	99,77	0,00	342,07	0,00
38		Umlage VKA Rechtsangelegenheiten, anteilige Kosten zentrale Beschaffung, Postgebühren				2	5.929,34												
39							-5.929,34	175,79	3.027,01	2.216,65	509,90	5.929,34					0,00	0,00	
40		Umlage VKA Finanzverwaltung				3	23.138,00												
41							-23.138,00	779,67	11.392,43	8.360,87	2.008,81	22.541,78	412,77	77,97	55,04	50,45	596,22	0,00	
42		Gesamtkosten			532.567,50		0,00	32.799,11	169.451,38	86.315,54	75.163,36	363.729,39	58.739,19	24.803,76	5.106,70	80.188,46	0,00	168.838,11	526.333,09
43		Gesamterlöse			369.385,28			30.807,58	167.199,11	108.605,37	62.773,22	369.385,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.385,28
44																			
45		Über-/Unterdeckung			-163.182,22			-1.991,53	-2.252,27	22.289,83	-12.390,14	5.655,89	-58.739,19	-24.803,76	-5.106,70	-80.188,46	0,00	-168.838,11	-156.947,81
46		Kostendeckungsgrad (%)			69,36			93,93	98,67	125,82	83,52	101,55	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	70,18

¹⁾ Einzahlungen und Rechtsanwaltskosten zu Schadensfall vom 07.05.2014

Umlageschlüssel 1 : geschätzter Arbeitszeitaufwand und Frontmeter für Bearbeiter Straßenreinigung, Anzahl Bescheide für Bearbeiter Haushalt
Umlageschlüssel 2 : Anzahl Bescheide
Umlageschlüssel 3 : Anzahl Buchungen (Rechnungen und Bescheide)

2.4 Öffentliche Parkplätze, Parkscheinautomaten

Die Stadt Freiberg bewirtschaftet 19 Parkflächen bzw. -plätze ausschließlich mit Parkscheinautomaten (PSA).

Mit Wirkung 01.01.2014 wurde die Bewirtschaftung der Parkhäuser „Am Tivoli“ und „Altstadt“ sowie des Parkdecks Heubnerhalle dem Eigenbetrieb GFM zur Bewirtschaftung übertragen. Sie werden, wie die gebührenfreien Parkplätze, im BAB in einer Nebenkostenstelle zusammengefasst.

Die Kostenrechnung weist im Vergleich zum Vorjahr folgendes Betriebsergebnis aus:

	2017	2018	Veränderungen	
	€	€	€	%
Gesamtkosten	266.156,15	268.919,34	2.763,19	1,04
Gesamterlöse	538.783,60	549.724,74	10.941,14	2,03
Ergebnis	272.627,45	280.805,40	8.177,95	3,00
Kostendeckungsgrad (%)	202,43	204,42		

Entwicklung der Leistungseinheiten (Parkflächen mit PSA)

LE Anzahl der Stellplätze	2016	2017	2018	VÄ 2018 zu 2017	
				absolut	%
Beethovenstraße	66	66	66	0	0,00
Bebelplatz	17	17	17	0	0,00
Burgstraße	11	11	11	0	0,00
Poststraße	28	28	28	0	0,00
Akademiestraße	10	10	10	0	0,00
Weingasse	13	13	13	0	0,00
Waisenhausstraße	14	14	14	0	0,00
Fischerstraße	13	13	13	0	0,00
Obermarkt 24	12	12	12	0	0,00
Obermarkt 11	13	13	13	0	0,00
Talstraße	15	15	15	0	0,00
Schloßplatz	30	30	30	0	0,00
Platz der Oktoberopfer	18	18	18	0	0,00
Platz der Oktoberopfer 4	20	20	20	0	0,00
Meißner Gasse 23	21	21	21	0	0,00
Wasserturmstraße 5	18	18	18	0	0,00
Geschwister-Scholl-Straße	86	86	86	0	0,00
Untermarkt	83	83	83	0	0,00
Erbische Straße	21	21	21	0	0,00
Messeplatz ¹⁾	139	0	0	0	#DIV/0!
Gesamt	648	509	509	0	0,00

¹⁾ 2016 Verkauf

Die Parkgebühren werden ab 01.11.2013 gemäß der Parkgebührenverordnung vom 11.10.2013, Beschluss- Nr. 3a-48/2013 erhoben.

Die Gebühren für das Parken auf Parkplätzen betragen:

Zone I:	1,00 € pro angefangene halbe Stunde
Zone II:	0,50 € pro angefangene halbe Stunde
Zone III:	0,30 € pro angefangene halbe Stunde
	Für die ersten 15 Minuten Parkzeit werden auf folgenden Flächen keine Gebühren erhoben: Obermarkt, Burgstraße, Akademiestraße, Weingasse, Waisenhausstraße, Fischerstraße, Untermarkt und Meißner Gasse
Zone I umfasst	Obermarkt
Zone II umfasst	die westliche Altstadt (Grenze: westlicher Helmertplatz, Theatergasse, Kreuzgasse, südliche Brennhausgasse) sowie Untermarkt
Zone III umfasst	restlicher Bereich der Altstadt sowie das weitere Stadtgebiet

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Parkflächen mit Parkscheinautomaten

Übersicht der Hauptkostenstellen	Gesamt		Beethovenstraße		Bebelplatz		Burgstraße		Poststraße		Akademiestraße	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Gesamtkosten (€)	45.637,45	67.870,37	3.026,85	5.568,96	2.984,63	3.828,50	1.842,25	3.254,65	2.764,03	4.191,53	1.667,67	3.206,47
Gesamterlöse (€)	402.723,90	420.464,97	32.099,71	34.385,84	23.596,60	36.232,67	18.720,70	16.779,70	27.214,05	25.892,40	14.722,80	15.775,30
Ergebnis (€)	357.086,45	352.594,60	29.072,86	28.816,88	20.611,97	32.404,17	16.878,45	13.525,05	24.450,02	21.700,87	13.055,13	12.568,83
Kostendeckungsgrad (%)	882,44	619,51	1.060,50	617,46	790,60	946,39	1.016,19	515,56	984,58	617,73	882,84	491,98
Kostenträgerrechnung												
LE: Anzahl der Tickets	486.124	505.231	21.632	22.431	17.189	27.172	26.390	27.146	31.710	31.245	16.520	18.983
Kosten/LE (€)	0,09	0,13	0,14	0,25	0,17	0,14	0,07	0,12	0,09	0,13	0,10	0,17
Erlöse/LE (€)	0,83	0,83	1,48	1,53	1,37	1,33	0,71	0,62	0,86	0,83	0,89	0,83
Ergebnis/LE (€)	0,74	0,70	1,34	1,28	1,20	1,19	0,64	0,50	0,77	0,70	0,79	0,66
Übersicht der Hauptkostenstellen	Weingasse		Waisenhausstraße		Fischerstraße		Obermarkt 11 / 24		Talstraße			
Gesamtkosten (€)	1.767,87	3.496,07	1.809,27	3.254,65	1.506,19	2.945,88	7.287,79	11.122,78	1.317,87	3.631,22		
Gesamterlöse (€)	17.017,40	20.455,85	17.965,60	16.954,40	13.238,60	11.542,80	65.224,50	61.774,69	7.762,22	7.859,60		
Ergebnis (€)	15.249,53	16.959,78	16.156,33	13.699,75	11.732,41	8.596,92	57.936,71	50.651,91	6.444,35	4.228,38		
Kostendeckungsgrad (%)	962,59	585,11	992,98	520,93	878,95	391,83	894,98	555,39	589,00	216,45		
Kostenträgerrechnung												
LE: Anzahl der Tickets	19.318	25.119	18.851	17.350	15.102	20.193	98.232	81.390	5.967	7.049		
Kosten/LE (€)	0,09	0,14	0,10	0,19	0,10	0,15	0,07	0,14	0,22	0,52		
Erlöse/LE (€)	0,88	0,81	0,95	0,98	0,88	0,57	0,66	0,76	1,30	1,11		
Ergebnis/LE (€)	0,79	0,67	0,85	0,79	0,78	0,42	0,59	0,62	1,08	0,59		
Übersicht der Hauptkostenstellen	Schloßplatz		Platz d. Oktoberopfer		Meißner Gasse		Wasserturmstraße		Erbische Straße			
Gesamtkosten (€)	4.891,89	5.979,71	6.545,82	7.650,85	2.725,01	2.882,50	2.916,57	2.955,42	2583,74	3.901,18		
Gesamterlöse (€)	84.791,92	89.133,80	36.023,00	37.842,10	8.438,90	9.195,20	12.823,60	13.138,82	23.084,30	23.501,80		
Ergebnis (€)	79.900,03	83.154,09	29.477,18	30.191,25	5.713,89	6.312,70	9.907,03	10.183,40	20.500,56	19.600,62		
Kostendeckungsgrad (%)	1.733,32	1.490,60	550,32	494,61	309,68	319,00	439,68	444,57	893,45	602,43		
Kostenträgerrechnung												
LE: Anzahl der Tickets	50.259	53.579	89.888	88.753	16.049	16.615	10.309	11.373	48.708	56.833		
Kosten/LE (€)	0,10	0,11	0,07	0,09	0,17	0,17	0,28	0,26	0,05	0,07		
Erlöse/LE (€)	1,69	1,66	0,40	0,43	0,53	0,55	1,24	1,16	0,47	0,41		
Ergebnis/LE (€)	1,59	1,55	0,33	0,34	0,36	0,38	0,96	0,90	0,42	0,34		

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Parkplätze

Kostenstellenrechnung	Gesamt		Geschw.-Scholl-Straiße		Untermarkt		Gebührenfreie Parkplätze	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Gesamtkosten (€)	218.451,01	201.048,97	24.552,68	25.484,63	12.703,61	17.316,09	181.194,72	158.248,25
Gesamterlöse (€)	136.059,70	129.259,77	38.621,40	45.259,61	71.710,90	55.793,70	25.727,40	28.206,46
Ergebnis (€)	-82.391,31	-71.789,20	14.068,72	19.774,98	59.007,29	38.477,61	-155.467,32	-130.041,79
Kostendeckungsgrad (%)	62,28	517,63	157,30	177,60	564,49	322,21	14,20	17,82

Kostenträgerrechnung	Anzahl der LE			Kosten (€)			Erlöse (€)			Ergebnis (€)		
	verkaufte Karten	mögliche Nutzungstage	mögliche Nutzungen	je Kostenträger	je LE	je Kostenträger	je LE	je Kostenträger	je LE	je Kostenträger	je LE	je Kostenträger
Parkplatz Geschwister-Scholl-Straiße												
Jahreskarten	1	365	365	315,46	315,46	300,00	300,00	300,00	-15,46	-15,46		
Jahreskarten	2	365	730	630,91	315,46	300,00	150,00	150,00	-330,91	-165,46		
Tickets PSA	28.392	1	28.392	24.538,26	0,86	44.659,61	1,57	0,30	20.121,35	0,71		
Gesamt 2018	28.395		29.487	25.484,63	0,90	45.259,61	1,59		19.774,98	0,69		
Gesamt 2017	25.361		26.453	24.552,68	0,97	38.621,40	1,52		14.068,72	0,55		
Parkplatz Untermarkt												
Jahreskarten	31	365	11.315	2.981,94	96,19	4.650,00	150,00	150,00	1.668,06	53,81		
Tickets PSA	54.391	1	54.391	14.334,15	0,26	51.143,70	0,94	0,50	36.809,55	0,68		
Gesamt 2018	54.422		65.706	17.316,09	0,32	55.793,70	1,03		38.477,61	0,71		
Gesamt 2017	63.631		74.915	12.703,61	0,20	71.710,90	1,13		59.007,29	0,93		

BAB 2018 Produkt 54600100 Öffentliche Parkplätze, Parkscheinautomaten

lfd. Nr.	Kostenart	Buchungstext	AOS	neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	Umlageschlüssel	101 Verwaltung	Hauptkostenstellen												
								Parkflächen mit PSA												
								130 PSA Beethovenstraße	131 PSA Bebelplatz	132 PSA Burgstraße	133 PSA Poststraße	134 PSA Akademiestraße	135 PSA Weingasse	136 PSA Waisenhausstraße	137 PSA Fischerstraße	138 PSA Obermarkt 24	147 PSA Obermarkt 11	140 PSA Talstraße		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	31610000	Erträge aus der Auflösung von passiven Sonderposten	60.396,93		60.396,93	direkt		6,72												
2	34115000	Sonstige Mieten und Pachten	0,00		0,00	direkt														
3	34310000	Privatrechtliche Leistungsentgelte	521.511,56		521.511,56	direkt		34.379,12	36.232,67	16.779,70	25.892,40	15.775,30	20.455,85	16.954,40	11.542,80	18.503,10	43.271,59	7.859,60		
4	34610001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	115.475,01		115.475,01	direkt														
5	34611000	Ersatzleistungen in Schadensfällen durch Versicherung	0,00		0,00	direkt														
6	34611100	Ersatzleistungen im Rahmen von Prozessen	0,00		0,00	direkt														
7	34612000	Ersatzleistungen in Schadensfällen (Vb FA)	299,60	299,60 € ¹⁾	0,00	direkt														
8	34840000	Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Bereich	0,00		0,00	direkt														
9	35810000	Erlöse aus Zuschreibungen	0,00		0,00	direkt														
10	36910000	Sonstige Finanzerlöse	0,00		0,00	direkt														
11	37110000	Aktivierete Eigenleistungen	0,00		0,00	direkt														
12		GESAMTERLÖSE	697.683,10	299,60	697.383,50	0,00	0,00	34.385,84	36.232,67	16.779,70	25.892,40	15.775,30	20.455,85	16.954,40	11.542,80	18.503,10	43.271,59	7.859,60		
13																				
14	40120000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	12.678,21	172,81 ²⁾	12.505,40															
15	40220000	Beiträge zu Versorgungskassen	454,13		454,13															
16	40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.338,15	33,93 ²⁾	2.304,22	1		646,54	591,80	523,36	559,85	518,82	546,19	523,36	495,99	591,83	683,03	486,86		
17	42210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.646,00		15.646,00	direkt														
18	42212000	Unterhaltung der Grünanlagen	4.962,79		4.962,79	direkt														
19	42212010	Unterhaltung der Grünanlagen - Pflanzung Aufwuchs, Bäume	0,00		0,00	direkt														
20	42212090	Unterhaltung der Grünanlagen - Pflanzung Aufwuchs, Bäume	0,00		0,00	direkt														
21	42214000	Pflege und Wartung - PSA	15.737,45		15.737,45	direkt		825,94	802,57	802,57	802,57	802,57	802,57	802,57	802,57	802,57	802,57	802,57	1.197,89	
22	42320000	Leasing	367,71		367,71	direkt		367,71												
23	42411000	Gebäude- und Sachversicherung	0,00		0,00	direkt														
24	42412100	Bezug von Strom - PD	0,00		0,00	direkt														
25	42414000	Grundbesitzabgaben	10.230,82		10.230,82	direkt														
26	42716000	Bezug von Strom für Betriebszwecke - PSA	1.539,10		1.539,10	direkt		36,76	36,76	187,00	36,76	187,00	187,00	187,00	187,00	36,76	81,49	36,76	81,49	
27	42910000	Sonstige Dienstleistungen	22.403,04		22.403,04	direkt/2, VS 3a		1.186,73	1.122,58	641,40	962,18	609,32	801,79	641,40	513,26	833,87	1.475,44	417,02		
28	44313000	Fernmeldegebühren	5.077,66		5.077,66	direkt	0,00	320,34	239,01	239,01	239,01	239,01	239,01	239,01	239,01	239,01	239,01	342,68	340,44	239,01
29	44318100	Sachverständigen-/Gerichts- u.ä. Kosten	0,00		0,00	direkt														
30	44410000	Haftpflicht- und Vermögensversicherung	3.423,68		3.423,68	direkt		220,38	109,14	109,14	178,36	109,14	109,14	109,14	109,14	175,88	241,25	241,25	175,88	
31	44550000	Erstattung für Aufwendungen von verbundenen Unternehmen	5.409,09		5.409,09	direkt														
32	47110000	Afa immaterielles Vermögen	1.599,50		1.599,50	direkt	0,00	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	
33	47112000	Afa bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	143.084,28		143.084,28	direkt														
34	47113000	Afa Infrastrukturvermögen	89.778,60		89.778,60	direkt														
35	47115000	Afa Kunstgegenstände, Denkmale	318,22		318,22	direkt														
36	47116000	Afa Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	29.780,81		29.780,81	direkt		585,21			484,17					711,08	1.476,64	316,42		
37	47117000	Afa Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.228,70		1.228,70	direkt														
38	47211040	Afa sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		0,00	direkt														
39	48111000	i. LV - Feuerwehr	0,00		0,00	direkt														
40	48111300	i. LV - Einrichtungen des STB	19.655,39	299,60 ¹⁾	19.355,79	direkt		150,39	150,39	150,39	150,39	150,39	150,39	150,39	150,39	150,39	150,39	150,39	150,39	
41	48111500	i. LV - Fuhrpark	0,00		0,00	direkt														
42	48111600	i. LV - Hauswarte	0,00		0,00	direkt														
43	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile	13.148,00		13.148,00	direkt	13.148,00													
44	48150000	Kalkulatorische Zinsen	171.603,70		171.603,70	direkt	0,00	119,76	21,57	21,57	105,01	21,57	21,57	21,57	21,57	144,10	275,08	79,06		
45		Primärkosten	570.465,03	506,34	569.958,69		13.148,00	4.543,94	3.158,00	2.758,62	3.602,48	2.722,00	2.941,84	2.758,62	2.519,61	3.983,52	5.565,78	3.228,20		
46		Umlage VKA				2	-13.148,00	1.025,02	670,50	496,03	589,05	484,47	554,23	496,03	426,27	670,45	903,03	403,02		
47		GESAMTKOSTEN			569.958,69		0,00	5.568,96	3.828,50	3.254,65	4.191,53	3.206,47	3.496,07	3.254,65	2.945,88	4.653,97	6.468,81	3.631,22		
48		GESAMTERLÖSE			697.383,50			34.385,84	36.232,67	16.779,70	25.892,40	15.775,30	20.455,85	16.954,40	11.542,80	18.503,10	43.271,59	7.859,60		
49		Über-/Unterdeckung			127.424,81			28.816,88	32.404,17	13.525,05	21.700,87	12.568,83	16.959,78	13.699,75	8.596,92	13.849,13	36.802,78	4.228,38		
50		Kostendeckungsgrad (%)			122,36			617,46	946,39	515,56	617,73	491,98	585,11	520,93	391,83	397,58	668,93	216,45		

Umlageschlüssel 1: Anlage 1, VS 1 (Personalkosten für Bearbeiter PSA nach Anzahl PSA; Bearbeiter Unterhaltung bzw. Haushalt nach Anzahl Buchungen)

Umlageschlüssel 2: Anlage 1, VS 2 (VKA SG Personalwesen nach Personalaufwendungen, Recht nach Anzahl Bearbeitung Schadensfälle, Öffentlichkeitsarbeit nach Anzahl PSA, Finanzverwaltung nach Anzahl der Buchungen)

¹⁾ betrifft Sachschaden vom 12.07.2018 am Zaun Parkplatz Tschalkowskistraße (171,20 €) und Unfallschaden vom 17.03.2018 am PSA Beethovenstraße (128,40 €)²⁾ betrifft Parkplatz Zentralfriedhof Fuchsmühlenweg

lfd. Nr.	Kostenart	Buchungstext	Parkplätze											Nebenkostenstellen			Gesamt	
			141/160 PSA Schloß- platz	143 PSA Platz der Oktober- opfer 4	162 PSA Platz der Oktober- opfer (PP Kornhaus)	144 PSA Meißner Gasse	145 PSA Wasser- turmstraße	148 PSA Erbische Straße	Zwischen- summe PSA	139/164 PSA /Park- platz Geschwister- Scholl-Straße	142/161 PSA/ Parkplatz Untermarkt	190/165/166 /167/169 Gebühren- freie Parkplätze	Zwischen- summe Parkplätze	Summe Hauptkos- tenstellen	180 Parkdeck Am Tivoli	182 Parkhaus Altstadt		Summe Parkhäuser
	1	2	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35
1	31610000	Erträge aus der Auflösung von passiven Sonderposten							6,72			28.206,46	28.206,46	28.213,18	30.976,46	1.207,29	32.183,75	60.396,93
2	34115000	Sonstige Mieten und Pachten							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
3	34310000	Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.133,80	21.145,20	16.696,90	9.195,20	13.138,82	23.501,80	420.458,25	45.259,61	55.793,70		101.053,31	521.511,56			0,00	521.511,56
4	34610001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte							0,00				0,00	0,00		115.475,01	115.475,01	115.475,01
5	34611000	Ersatzleistungen in Schadensfällen durch Versicherung							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
6	34611100	Ersatzleistungen im Rahmen von Prozessen							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
7	34612000	Ersatzleistungen in Schadensfällen (Vb FA)							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
8	34840000	Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Bereich							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
9	35810000	Erlöse aus Zuschreibungen							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
10	36910000	Sonstige Finanzerlöse							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
11	37110000	Aktivierete Eigenleistungen							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
12		GESAMTERLÖSE	89.133,80	21.145,20	16.696,90	9.195,20	13.138,82	23.501,80	420.464,97	45.259,61	55.793,70	28.206,46	129.259,77	549.724,74	30.976,46	116.682,30	147.658,76	697.383,50
13																		
14	40120000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
15	40220000	Beiträge zu Versorgungskassen							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
16	40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	742,36	537,07	532,48	486,86	491,45	532,48	9.490,33	946,74	871,21	3.937,17	5.755,12	15.245,45	4,59	13,71	18,30	15.263,75
17	42210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens							0,00			15.646,00	15.646,00	15.646,00			0,00	15.646,00
18	42212000	Unterhaltung der Grünanlagen							0,00			4.962,79	4.962,79	4.962,79			0,00	4.962,79
19	42212010	Unterhaltung der Grünanlagen - Pflanzung Aufwuchs, Bäume							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
20	42212090	Unterhaltung der Grünanlagen - Pflanzung Aufwuchs, Bäume							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
21	42214000	Pflege und Wartung - PSA	825,92	802,57	802,57	802,57	802,57	802,45	14.085,61	825,92	825,92		1.651,84	15.737,45			0,00	15.737,45
22	42320000	Leasing							367,71				0,00	367,71			0,00	367,71
23	42411000	Gebäude- und Sachversicherung							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
24	42412100	Bezug von Strom - PD							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
25	42414000	Grundbesitzabgaben							0,00	333,96		51,66	385,62	385,62	3.839,30	6.005,90	9.845,20	10.230,82
26	42716000	Bezug von Strom für Betriebszwecke - PSA	36,76	187,00	36,76	36,76	36,76	36,76	1.465,58	36,76	36,76		73,52	1.539,10			0,00	1.539,10
27	42910000	Sonstige Dienstleistungen	1.796,06	769,71	673,48	449,10	513,26	769,71	14.176,31	1.978,70	6.248,03		8.226,73	22.403,04			0,00	22.403,04
28	44313000	Fernmeldegebühren	322,57	239,01	239,01	239,01	231,49	238,39	4.425,02	322,57	330,07		652,64	5.077,66			0,00	5.077,66
29	44318100	Sachverständigen-/Gerichts- u.ä. Kosten							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
30	44410000	Haftpflicht- und Vermögensversicherung	220,38	209,04	178,36	209,04	209,04	178,36	2.982,92	220,38	220,38		440,76	3.423,68			0,00	3.423,68
31	44550000	Erstattung für Aufwendungen von verbundenen Unternehmen	160,50						160,50	513,15	365,40	4.370,04	5.248,59	5.409,09			0,00	5.409,09
32	47110000	Afa immaterielles Vermögen	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	1.431,14	84,18	84,18		168,36	1.599,50			0,00	1.599,50
33	47112000	Afa bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte							0,00				0,00	0,00	60.688,75	82.395,53	143.084,28	143.084,28
34	47113000	Afa Infrastrukturvermögen	16,03						16,03	8.736,84	3.132,00	71.167,75	83.036,59	83.052,62		6.725,98	6.725,98	89.778,60
35	47115000	Afa Kunstgegenstände, Denkmale							0,00				0,00	0,00		318,22	318,22	318,22
36	47116000	Afa Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	416,25		484,17			484,17	4.958,11	1.667,13	583,01	4.569,49	6.819,63	11.777,74	7.442,36	10.560,71	18.003,07	29.780,81
37	47117000	Afa Betriebs- und Geschäftsausstattung							0,00	153,38		273,81	427,19	427,19	452,77	348,74	801,51	1.228,70
38	47211040	Afa sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
39	48111000	i. LV - Feuerwehr							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
40	48111300	i. LV - Einrichtungen des STB	202,64	464,04	150,39	150,39	150,39	150,39	2.922,53	2.061,49	150,39	14.221,38	16.433,26	19.355,79			0,00	19.355,79
41	48111500	i. LV - Fuhrpark							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
42	48111600	i. LV - Hauswarte							0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
43	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile							0,00				0,00	0,00			0,00	13.148,00
44	48150000	Kalkulatorische Zinsen	101,82	21,57	105,00	21,57	21,57	105,00	1.228,96	6.639,33	3.574,97	37.964,27	48.178,57	49.407,53	32.146,06	90.050,11	122.196,17	171.603,70
45		Primärkosten	4.925,47	3.314,19	3.286,40	2.479,48	2.540,71	3.381,89	57.710,75	24.520,53	16.422,32	157.164,36	198.107,21	255.817,96	104.573,83	196.418,90	300.992,73	569.958,69
46		Umlage VKA	1.054,24	530,97	519,29	403,02	414,71	519,29	10.159,62	964,10	893,77	1.083,89	2.941,76	13.101,38	11,68	34,94	46,62	0,00
47		GESAMTKOSTEN	5.979,71	3.845,16	3.805,69	2.882,50	2.955,42	3.901,18	67.870,37	25.484,63	17.316,09	158.248,25	201.048,97	268.919,34	104.585,51	196.453,84	301.039,35	569.958,69
48		GESAMTERLÖSE	89.133,80	21.145,20	16.696,90	9.195,20	13.138,82	23.501,80	420.464,97	45.259,61	55.793,70	28.206,46	129.259,77	549.724,74	30.976,46	116.682,30	147.658,76	697.383,50
49		Über-/Unterdeckung	83.154,09	17.300,04	12.891,21	6.312,70	10.183,40	19.600,62	352.594,60	19.774,98	38.477,61	-130.041,79	-71.789,20	280.805,40			-153.380,59	127.424,81
50		Kostendeckungsgrad (%)	1.490,60	549,92	438,74	319,00	444,57	602,43	619,51	177,60	322,21	17,82	64,29	204,42	29,62	59,39	49,05	122,36

2.5 Städtisches Bestattungsinstitut

Das städtische Bestattungsinstitut ist ein BgA; die Geschäftsvorfälle werden Netto verbucht.

Als wirtschaftliches Unternehmen i.S. § 97 SächsGemO kann das Städtische Bestattungsinstitut gemäß § 10 Abs.1, S. 2 SächsKAG angemessene Gewinne erwirtschaften. Ein Überschuss geht in den allgemeinen Haushalt ein.

Die Kostenrechnung weist im Vergleich zum Vorjahr folgendes Betriebsergebnis aus:

	2017	2018	Veränderungen	
	€		€	%
Gesamtkosten	270.914,92	293.254,52	22.339,60	8,25
Gesamterlöse	282.958,76	282.532,96	-425,80	-0,15
Ergebnis	12.043,84	-10.721,56	-22.765,40	-10,98
Kostendeckungsgrad (%)	104,45	96,34		

Entwicklung der Leistungseinheiten

Der nachfolgende Vergleich der Anzahl der Sterbefälle mit den bearbeiteten Bestattungsfällen ist nur bedingt aussagefähig, da sich das Einzugsgebiet des Städtischen Bestattungsinstitutes nicht nur auf die Stadt Freiberg bezieht.

	2015	2016	2017	2018	VÄ 2018 zu 2017	
					absolut	%
Anzahl der Sterbefälle Stadt Freiberg	615	630	663	663	0	0,00
Anzahl der Bestattungsfälle Städtisches Bestattungsinstitut	160	153	160	169	9	5,63
Anteil des Städtischen Bestattungsinstitutes (%)	26,02	24,29	24,13	25,49		

	Anzeigenvermittlung		Trauerbindereien		Trauerreden		Auslagen u. a. Aizgebühren	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Übersicht der Hauptkostenstellen								
Gesamtkosten (€)	11.798,55	11.713,41	10.660,47	10.470,95	1.213,19	650,46	37.458,12	42.155,33
Gesamterlöse (€)	15.551,62	13.756,29	13.434,73	12.517,60	1.010,44	501,30	36.792,59	41.920,45
Ergebnis (€)	3.753,07	2.042,88	2.774,26	2.046,65	-202,75	-149,16	-665,53	-234,88
Kostendeckungsgrad (%)	131,81	117,44	126,02	119,55	83,29	77,07	98,22	99,44
Kostenträgerrechnung								
LE Anzahl	112	108	106	105	6	3		
LE km								
Kosten/LE(€)	105,34	108,46	100,57	99,72	202,20	216,82		
Erlöse/LE (€)	138,85	127,37	126,74	119,22	168,41	167,10		
Preise (Netto in €)					167,10 €	167,10 €		
lt. Preisliste v. 14.12.09								
Ergebnis/LE (€)	33,51	18,91	26,17	19,50	-33,79	-49,72		

* Kostenträger beinhaltet km-Pauschale 0,51 € / km netto ab dem 21. km

BAB 2018 Produkt 55300100 Städtisches Bestattungsinstitut

lfd. Nr.	Kos-tenart	Buchungstext	AOS	neutrale Rechnung	Kosten-rechnung	Umlage-schlüssel	Vorkosten-stelle	Hauptkostenstellen									
								Verwaltung	Vermittlung Dienst-leistungen	Aufnahme / Bearbeitung Sterbefall	Abholung+Überföhrung bis 10km	Abholg.+Überföhrg.außerh. FG einschl. Km-geld	Heimbür-ge-n-tätigkeit	Einbet-tung	Behör-den-gänge	sonstige Dienstlei-stungen	Überföhrung Sarg auf Gemein-de-friedhof
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	34310000	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen	14.094,87		14.094,87	direkt											
2	34310700	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen mit 7 % Umsatzsteuer	12.517,60		12.517,60	direkt											
3	34311900	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen mit 19 % Umsatzsteuer	255.692,34		255.692,34	direkt		5.985,00	12.675,00	18.970,00	13.964,45	17.600,00	6.720,00	6.949,28	1.026,48	220,00	
4	34610000	privatrechtliche Leistungsentgelte	228,15		228,15	direkt			228,15								
5	35211000	Erstattung von Steuern - Körperschaftssteuer	0,00	0,00	0,00												
6	35211100	Erstattung von Steuern - Kapitalertragssteuer	0,00	0,00	0,00												
7	35211200	Erstattung von Steuern - Gewerbesteuer	0,00		0,00	Anl. 4											
8	35820000	Auflösung Rückstellung Körperschaftssteuer	0,00	0,00	0,00												
9	36910000	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00												
10		GESAMTERLÖSE	282.532,96	0,00	282.532,96	0,00	0,00	5.985,00	12.903,15	18.970,00	13.964,45	17.600,00	6.720,00	6.949,28	1.026,48	220,00	
11																	
12	40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	107.225,34		107.225,34	Anlage 2											
13	40220000	Beiträge zu Versorgungskassen	2.955,02		2.955,02	Anlage 2											
14	40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	16.014,14		16.014,14	Anlage 2	31.343,93	5.562,37	58.385,34	7.341,14	4.442,22	3.607,79	1.459,33	2.099,24	678,07	41,59	
15	42510000	Haltung von Fahrzeugen	5.766,58		5.766,58	Anlage 3											
16	42510010	Haltung von Fahrzeugen - Kfz-Steuer	256,70		256,70	Anlage 3	30,18			1.561,08	1.035,96			498,19	123,21	9,11	
17	42530000	Erwerb v. bewegl. Gegenständen m. AHK unter 800 € (Vb FA)	37,81		37,81	direkt	37,81										
18	42540000	Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb 10)	225,38		225,38	direkt	225,38										
19	42540100	Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb FA)	240,00		240,00	direkt	240,00										
20	42611000	Dienst- und Schutzkleidung	54,96		54,96	direkt						36,64	18,32				
21	42814000/ 42814090	Waren / Bestandsveränderung Waren	23.304,35		23.304,35	direkt											
22	42910000	Sonstige Dienstleistungen	64.426,08		64.426,08	direkt		107,02	135,98								
23	44290000	Mitgliedsbeiträge	870,00		870,00	direkt	870,00										
24	44310000	Bürobedarf	267,55		267,55	direkt	267,55										
25	44313000	Fernmeldegebühren	416,04		416,04	direkt	416,04										
26	44314000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00		0,00	direkt											
27	44316000	Öffentliche Bekanntmachungen	13.372,01		13.372,01	direkt	13.372,01										
28	44317000	Dienstreisen	0,00		0,00	direkt											
29	44318100/ 99996.00820	Gerichts-, Anwalts-, Notarkosten u.ä.	0,00		0,00	direkt											
30	44415000/ 99996.00897	Körperschaftssteuer	0,00	0,00	0,00												
31	44415020	Bildung Rückstellung Körperschaftssteuer	3.500,00	3.500,00	0,00												
32	44415100/ 99996.00899	Kapitalertragssteuer	0,00		0,00												
33	44415130	Rückstellung Kapitalertragssteuer	0,00		0,00												
34	44415200	Gewerbesteuer	0,00		0,00	Anlage 4											
35	44415240	Bildung Rückstellung Gewerbesteuer	2.700,00		2.700,00	Anlage 4					2,10	57,19					
36	44820000	Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00												
37	45920000	Verzinsung von Steuernachzahlung	0,00		0,00												
38	47110000	Abschreibungen immaterielles Vermögen	572,53		572,53	direkt	572,53										
39	47116000	Abschreibungen Masch., techn. Anl., Fahrzeuge	6.956,73		6.956,73	Anl. 3, 5a	34,85			1.802,98	1.196,50	0,00	0,00	575,39	142,33	10,50	
40	47117000	Abschreibungen BGA	1.711,34		1.711,34	Anl. 3, 5a	161,84			350,64	232,69	107,19	53,60	111,90	27,68	2,04	
41	48110000	i. LV - Kaltmiete	4.988,92		4.988,92	direkt	612,19					1.069,82	534,91				
42	48110100	i. LV - Betriebskosten	5.258,27		5.258,27	direkt	2.463,55					1.025,03	512,51				
43	48111300	i. LV - Einrichtungen Tiefbauamt	11.854,50		11.854,50	direkt				6.617,12	3.998,43			422,37	337,90	225,26	
44	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile	21.916,00		21.916,00	direkt	21.916,00										
45	48122000	i. LV - Postgebühren	192,45		192,45	direkt	192,45										
46	48126000	i. LV - GEZ	209,88		209,88	Anlage 3	1,05			54,39	36,10	0,00	0,00	17,36	4,29	0,32	
47	48150000	Kalkulatorische Zinsen	1.461,96		1.461,96	Anl. 3, 5b	73,53	0,00		348,97	231,59	25,66	12,83	111,37	27,55	2,03	
48		Primärkosten	296.754,54	3.500,00	293.254,54		72.830,89	5.669,39	58.521,32	18.076,32	11.175,59	5.929,32	2.591,50	3.835,82	1.341,03	290,85	
49		Umlage Verwaltung				1	-72.830,89	8.123,03	10.321,75	4.824,96	2.626,24	9.772,07	10.260,67	10.199,60	549,68	61,07	
50		GESAMTKOSTEN			293.254,54		0,00	13.792,42	68.843,07	22.901,28	13.801,83	15.701,39	12.852,17	14.035,42	1.890,71	351,92	
51		GESAMTERLÖSE			282.532,96			5.985,00	12.903,15	18.970,00	13.964,45	17.600,00	6.720,00	6.949,28	1.026,48	220,00	
52		Über-/Unterdeckung			-10.721,58			-7.807,42	-55.939,92	-3.931,28	162,62	1.898,61	-6.132,17	-7.086,14	-864,23	-131,92	
53		Kostendeckungsgrad (%)			96,34			43,39	18,74	82,83	101,18	112,09	52,29	49,51	54,29	62,51	

Umlageschlüssel 1: Umlage nach Leistungseinheiten mit Ausnahme durchlaufender Posten

lfd. Nr.	Kostenart	Buchungstext	Überführung Urne auf Gemeindefriedhof	Übernahme aus Kühlraum KKH	Überführung/ Abholung Einäscherung	Verkaufsmaterial	Anzeigungsvermittlung	Trauerbindereien	Trauerreden	Auslagen	Gesamt
			5530.105	5530.106	5530.107	55300131	55300132	55300133	55300134	55300160	
0	1	2	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	34310000	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen								14.094,87	14.094,87
2	34310700	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen mit 7 % Umsatzsteuer						12.517,60			12.517,60
3	34311900	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen mit 19 % Umsatzsteuer	805,00	11.040,00	36.340,00	81.313,96	13.756,29		501,30	27.825,58	255.692,34
4	34610000	privatrechtliche Leistungsentgelte									228,15
5	35211000	Erstattung von Steuern - Körperschaftssteuer									0,00
6	35211100	Erstattung von Steuern - Kapitalertragssteuer									0,00
7	35211200	Erstattung von Steuern - Gewerbesteuer									0,00
8	35820000	Auflösung Rückstellung Körperschaftssteuer									0,00
9	36910000	Sonstige Finanzerträge									0,00
10		GESAMTERLÖSE	805,00	11.040,00	36.340,00	81.313,96	13.756,29	12.517,60	501,30	41.920,45	282.532,96
11											
12	40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer									
13	40220000	Beiträge zu Versorgungskassen									
14	40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	186,89	2.490,92	7.147,40	941,04			467,23		126.194,50
15	42510000	Haltung von Fahrzeugen									
16	42510010	Haltung von Fahrzeugen - Kfz-Steuer	70,75	383,39	2.304,97	6,44			0,00		6.023,28
17	42530000	Erwerb v. bewegl.Gegenständen m. AHK unter 800 € (Vb FA)									37,81
18	42540000	Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb 10)									225,38
19	42540100	Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb FA)									240,00
20	42611000	Dienst- und Schutzkleidung									54,96
21	42814000/ 42814090	Waren / Bestandsveränderung Waren				23.304,35					23.304,35
22	42910000	Sonstige Dienstleistungen					11.635,18	10.392,57		42.155,33	64.426,08
23	44290000	Mitgliedsbeiträge									870,00
24	44310000	Bürobedarf									267,55
25	44313000	Fernmeldegebühren									416,04
26	44314000	Rundfunk- und Fernsehgebühren									0,00
27	44316000	Öffentliche Bekanntmachungen									13.372,01
28	44317000	Dienstreisen									0,00
29	44318100/ 99996.00820	Gerichts-, Anwalts-, Notarkosten u.ä.									0,00
30	44415000/ 99996.00897	Körperschaftssteuer									0,00
31	44415020	Bildung Rückstellung Körperschaftssteuer									0,00
32	44415100/ 99996.00899	Kapitalertragssteuer									0,00
33	44415130	Rückstellung Kapitalertragssteuer									0,00
34	44415200	Gewerbesteuer									0,00
35	44415240	Bildung Rückstellung Gewerbesteuer	-0,50	165,41	472,43	1.846,76	78,23	78,38			2.700,00
36	44820000	Säumniszuschläge									
37	45920000	Verzinsung von Steuernachzahlung									0,00
38	47110000	Abschreibungen immaterielles Vermögen									572,53
39	47116000	Abschreibungen Masch., techn. Anl., Fahrzeuge	81,74	442,80	2.662,20	7,44			0,00		6.956,73
40	47117000	Abschreibungen BGA	15,90	86,12	517,75	43,99			0,00		1.711,34
41	48110000	i. LV - Kaltmiete				2.772,00					4.988,92
42	48110100	i. LV - Betriebskosten				1.257,18					5.258,27
43	48111300	i. LV - Einrichtungen Tiefbauamt			253,42						11.854,50
44	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile									21.916,00
45	48122000	i. LV - Postgebühren									192,45
46	48126000	i. LV - GEZ	2,47	13,36	80,32	0,22			0,00		209,88
47	48150000	Kalkulatorische Zinsen	15,82	85,71	515,28	11,62			0,00		1.461,96
48		Primärkosten	373,07	3.667,71	13.953,77	30.191,04	11.713,41	10.470,95	467,23	42.155,33	293.254,54
49		Umlage Verwaltung	427,53	2.931,62	9.649,92	2.899,52			183,23		0,00
50		GESAMTKOSTEN	800,60	6.599,33	23.603,69	33.090,56	11.713,41	10.470,95	650,46	42.155,33	293.254,54
51		GESAMTERLÖSE	805,00	11.040,00	36.340,00	81.313,96	13.756,29	12.517,60	501,30	41.920,45	282.532,96
52		Über-/Unterdeckung	4,40	4.440,67	12.736,31	48.223,40	2.042,88	2.046,65	-149,16	-234,88	-10.721,58
53		Kostendeckungsgrad (%)	100,55	167,29	153,96	245,73	117,44	119,55	77,07	99,44	96,34

2.6 Friedhöfe

Die kostenrechnende Einrichtung Friedhöfe umfasst den Zentralfriedhof, den Donatsfriedhof, den Friedhof Zug und die Kriegsgräber.

Die Kriegsgräber werden wie das öffentliche Grün, die nicht betriebsnotwendigen Gebäudeteile, die denkmalgeschützten Grabsteine, die Bedürfnisanstalten, Fremdleistungen für andere Unterabschnitte und Vermietungen als Nebenkostenstellen geführt. Seit 2003 wird der Gebäudekomplex Krematorium - Feierhalle Donatsfriedhof nach seiner Schließung ebenfalls als Nebenkostenstelle geführt.

Verwaltungskosten und Verwaltungsgebühreneinnahmen sind nicht Bestandteil des Betriebsergebnisses und werden deshalb den Nebenkostenstellen zugeordnet. Sie werden auf der Grundlage der gültigen Satzung der Stadt Freiberg über die Erhebung von Verwaltungskosten für Amtshandlungen in weisungsfreien Angelegenheiten erhoben.

Am 03.11.2016 wurde mit Beschluss-Nr. 7-25/2016 die neue Friedhofsgebührensatzung für die städtischen Friedhöfe der Stadt Freiberg beschlossen. Die Satzung trat zum 01.01.2017 in Kraft.

Die Kostenrechnung weist im Vergleich zum Vorjahr folgendes Betriebsergebnis aus:

	2017	2018	Veränderung	
			€	%
Gesamtkosten	751.594,03	908.040,51	156.446,48	20,82
Gesamterlöse	541.225,95	565.762,54	24.536,59	4,53
Ergebnis	-210.368,08	-342.277,97	-131.909,89	62,70
Kostendeckungsgrad (%)	72,01	62,31		
Stützungsbetrag	25.461,79	26.998,98		
Sonderrücklage (€)	-35.017,72	-143.408,94	kumulativ:	-287.377,63

Entwicklung der Leistungseinheiten:

	2016	2017	2018	VÄ 2018 zu 2017	
				absolut	%
Anzahl der Sterbefälle	630	663	671	8	1,21
Anzahl der Beisetzungen und Bestattungen (ohne Wiederbeisetzung)	664	725	740	15	2,07

	2016	2017	2018	Kalkulation 2016	Veränderungen			
					2018 zu 2017		2018 zur Kalkulation	
					absolut	%	absolut	%
Grablösungen:								
<i>Neulösungen (Vorgänge)</i>	482	495	537	514	42	8,48	23	4,47
davon								
Reihengräber	24	26	20	23	-6	-23,08	-3	-13,04
Wahlgräber	130	139	155	145	16	11,51	10	6,90
Gemeinschaftsgräber	328	330	367	346	37	11,21	21	6,07

	2016	2017	2018	Kalkulation 2016	Veränderungen			
					2018 zu 2017		2018 zur Kalkulation	
					absolut	%	absolut	%
<i>Nachlösungen</i> (Jahre)	2.841	3.022	2.781	2.315	-241	-7,97	466	20,13
davon Friedhöfe Freiberg (ohne Zug)	2.815	3.022	2.781	2.300	-241	-7,97	481	20,91
Friedhof Zug	26			15	0	#DIV/0!	-15	-100,00
Bestattungsleistungen:								
Erdbestattungen	48	37	48	52	11	29,73	-4	-7,69
Urnenbeisetzungen	616	688	692	642	4	0,58	50	7,79
Ausgewählte Nebenleistungen:								
Nutzung Feierhalle DF/ZF	219	201	204	215	3	1,49	-11	-5,12
Nutzung Urnenübergaberaum	62	72	82	71	10	13,89	11	15,49
Nutzung Urnenfeerraum	46	46	46	54	0	0,00	-8	-14,81
Nutzung Kühlkammer	452	357	440	415	83	23,25	25	6,02

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Nebenkostenstellen

Übersicht der Nebenkostenstellen	Grabmalgenehmigung	Genehmigung für gewerblich Tätige	Verwaltungsgebühr	Beisetzungsbe-willigung	Vermittlung fremde Dienstleistungen
Gesamtkosten (€)	1.756,48	56,98	15.029,88	1.124,57	7,28
Gesamterlöse (€)	3.669,01	124,00	17.261,08	3.487,51	10,00
Ergebnis (€)	1.912,53	67,02	2.231,20	2.362,94	2,72
Kostendeckungsgrad (%)	208,88	217,62	114,85	310,12	137,36
Kostenträgerrechnung					
Leistungseinheiten	123	4	842	225	1
Kosten/Vorgang (€)	14,28	14,25	17,85	5,00	7,28
Erlös/Vorgang (€)	29,83	31,00	20,50	15,50	10,00
Gebühr lt. Satzung (€)	28,00 - 33,00	31,00	20,50	15,50	10,00
Ergebnis/Vorgang (€)	15,55	16,75	2,65	10,50	2,72

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung

Übersicht der Hauptkostenstellen	Gesamt	Grabbenutzungs- gebühr gesamt (*)	Bestattung von Verstorbenen über 13 Jahre	Zuschlag für erweitertes Grab bei Särgen über 2,0 m Länge	Zuschlag für Bestattung in einer Hohlgruft	Frostzuschlag ab 10 cm Tiefe für Erdbestattung	Bestattung von Verstorbenen bis 6 Jahre	Ausgrabung von Leichen- und Leichenresten, Personaleins. (h)
Gesamtkosten (€)	908.040,51	726.203,37	10.709,49	81,07	148,86	132,79	248,67	41,52
Gesamterlöse (€)	565.762,54	348.258,36	36.380,00	85,00	507,60	507,60	450,01	18,93
Ergebnis (€)	-342.277,97	-377.945,01	25.670,51	3,93	358,74	374,81	201,34	-22,59
Kostendeckungsgrad (%)	62,31	47,96	339,70	104,85	340,99	382,26	180,97	45,59
Kostenträgerrechnung								
Leistungseinheit		43		1		6	5	0,5
Kosten/Vorgang (€)		249,06		81,07	74,43	22,13	49,73	83,04
Erlös/Vorgang (€)		846,05	85,00	85,00	84,60	84,60	90,00	37,86
Gebühr lt. Satzung (€)		846,00	85,00	85,00	84,60	84,60	90,00	37,80
Ergebnis/Vorgang (€)		599,99	3,93	179,37	62,47	40,27	40,27	-45,18
Übersicht der Hauptkostenstellen								
Ausgrabung von Leichen- und Leichenresten, Fahrzeugsins. (h)		Wiederbeisetzung von Leichen- und Leichenresten, Personaleins. (h)	Anfertigung / Schließung eines Urnengrabes	Zuschlag für Bestattung in einer Hohlgruft	Frostzuschlag ab 10 cm Frosttiefe für Urnengräber	Ausgrabung von Asche-urnen, Personal-einsatz (h)	Ausgrabung von Leichen- und Leichenresten, Personaleins. (h)	
Gesamtkosten (€)	8,19	0,00	40.571,88	33,20	331,98	472,67	40,95	
Gesamterlöse (€)	12,30	0,00	85.133,61	36,90	319,81	226,98	98,40	
Ergebnis (€)	4,11	0,00	44.561,73	3,70	-12,17	-245,69	57,45	
Kostendeckungsgrad (%)	150,18	#DIV/0!	209,83	111,14	96,33	48,02	240,29	
Kostenträgerrechnung								
Leistungseinheit	0,5	0	692	1	26	6	4	
Kosten/Vorgang (€)	8,19	0,00	58,63	33,20	12,77	78,78	10,24	
Erlös/Vorgang (€)	24,60	#DIV/0!	123,03	36,90	12,30	37,83	24,60	
Gebühr lt. Satzung (€)	24,60	37,80	123,00	36,90	12,30	37,80	24,60	
Ergebnis/Vorgang (€)	16,41	#DIV/0!	64,40	3,70	-0,47	-40,95	14,36	
Übersicht der Hauptkostenstellen								
Wiederbeisetzung von Ascheurnen		Abschließnahme am Sarg Zentral-u. Donatsfriedhof	Zuschlag für Doppelzeit	Abschließnahme am Sarg Friedhof ST Zug	Nutzung der Feiernalle Zentral-friedhof	Zuschlag für Doppelzeit	Nutzung der Feiernalle Friedhof Zug	Musikalische Ausgestaltung - Originalmusik
Gesamtkosten (€)	127,17	6.199,60	0,00	456,33	75.819,21	1.070,16	996,64	14,99
Gesamterlöse (€)	226,80	1.200,78	0,00	0,01	51.008,07	750,00	375,19	35,00
Ergebnis (€)	99,63	-4.998,82	0,00	-456,32	-24.811,14	-320,16	-621,45	-4,79
Kostendeckungsgrad (%)	178,34	19,37	#DIV/0!	0,00	67,28	70,08	37,65	91,99
Kostenträgerrechnung								
Leistungseinheit	6	6	0	0	204	6	1	7
Kosten/Vorgang (€)	21,20	1.033,27	#DIV/0!	#DIV/0!	371,66	178,36	996,64	2,14
Erlös/Vorgang (€)	37,80	200,13	#DIV/0!	#DIV/0!	250,04	125,00	375,19	5,00
Gebühr lt. Satzung (€)	37,80	200,00	100,00	200,00	250,00	125,00	250,00	5,00
Ergebnis/Vorgang (€)	16,60	-833,14	#DIV/0!	#DIV/0!	-121,62	-53,36	-621,45	-4,79
Übersicht der Hauptkostenstellen								
Musikalische Ausgestaltung- Tonbandmusik		Nutzung Urnenüber-gaberaum	Nutzung Urnen-ferraum	Nutzung Kühlkammer	Benutzung eines vorläufigen Grabzeichens	Bereitstellung von Streugrün	sonstige Erlöse aus hohelichen Leistungen Personaleinsatz 1) Grabbagger	sonstige Erlöse aus hohelichen Leistungen 1) Grabbagger
Gesamtkosten (€)	5.779,88	10.079,61	10.224,98	11.982,99	578,70	5.625,82	0,00	0,00
Gesamterlöse (€)	5.390,12	5.740,96	6.900,97	13.201,49	180,06	8.662,59	0,00	0,00
Ergebnis (€)	-389,76	-4.338,65	-3.324,01	1.218,50	-398,64	3.036,77	0,00	0,00
Kostendeckungsgrad (%)	93,26	56,96	67,49	110,17	153,98	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Kostenträgerrechnung								
Leistungseinheit	245	82	46	440	6	693	0	0
Kosten/Vorgang (€)	23,59	122,92	222,28	27,23	96,45	8,12	#DIV/0!	#DIV/0!
Erlös/Vorgang (€)	22,00	70,01	150,02	30,00	30,01	12,50	#DIV/0!	#DIV/0!
Gebühr lt. Satzung (€)	22,00	70,00	150,00	30,00	30,00	12,50	37,80	24,60
Ergebnis/Vorgang (€)	-1,59	-52,91	-72,26	2,77	-66,44	4,38	#DIV/0!	#DIV/0!

(*) Kostenträgerrechnung der einzelnen Grabbenutzungsgebühren - siehe Folgebblatt-Gebühr lt. Satzung v. 04.11.2016

1) Diese Positionen betreffen Einsätze des Bestattungspersonals während Feiern am Grab, die von privaten Bestattungsinstituten auf dem Friedhof durchgeführt werden

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung Grabbenutzungsgebühren

Übersicht der Hauptkostenstellen	Neuleistungen									
	Grabbenutzungsgebühr gesamt	Reihengrab Erdgrab Liegezeit 20 Jahre	Reihengrab Urnengrab ZF und DF Liegezeit 20 Jahre	Reihengrab Urnengrab ZF und DF Liegezeit 10 Jahre	Urnengemeinschaftsgrab anonym	Urnengemeinschaftsgrab mit Grabstein	Erdgemeinschaftsgrab anonym Liegezeit 20 Jahre	Kindergrab 13K (Wahlgrab) Liegezeit 10 Jahre	Kindergrab 25K (Wahlgrab) Liegezeit 10 Jahre	Einfaches Randgrab (Wahlgrab) Liegezeit 20 Jahre
Gesamtkosten (€)	726.203,37	8.336,22	12.798,38	0,00	58.128,72	139.807,67	2.378,31	1.066,53	1.237,00	15.377,31
Gesamterlöse (€)	348.258,36	2.334,16	4.321,77	0,00	21.815,33	147.064,40	1.157,09	462,09	414,21	4.779,75
Ergebnis (€)	-377.945,01	-6.002,06	-8.476,61	0,00	-36.313,39	7.456,73	-1.221,22	-604,44	-822,79	-10.597,56
Kostendeckungsgrad (%)	47,96	28,00	33,77	#DIV/0!	37,53	105,34	48,65	43,33	33,49	31,08
Kostenträgerrechnung										
Leistungseinheiten		6	14	0	124	240		3	3	9
Kosten/Vorgang (€)		1.389,37	914,17	#DIV/0!	468,78	581,70	792,77	355,51	618,50	1.708,59
Erlös/Vorgang (€)		389,03	308,70	#DIV/0!	175,93	612,77	385,70	154,03	207,11	531,08
Gebühr lt. Satzung (€)		586,00	465,00	213,00	265,00	923,00	581,00	232,00	312,00	800,00
Ergebnis/Vorgang (€)		-1.000,34	-605,47	#DIV/0!	-292,85	31,07	-407,07	-201,48	-411,39	-1.177,51

Übersicht der Hauptkostenstellen	Nachleistungen									
	Doppeltes Randgrab (Wahlgrab) Liegezeit 20 Jahre	Ruhestätte (Wahlgrab) Liegezeit 20 Jahre	Urnengrab ZF und DF Liegezeit 20 Jahre	Buchstaben- gravur für Gemeinschafts- grabstein	Einfaches Randgrab (Wahlgrab)	Doppeltes Randgrab (Wahlgrab)	Ruhestätte (Wahlgrab)	Urnengrab ZF und DF (Wahlgrab)	einfaches Urnenwahlgrab ZF und DF	
Gesamtkosten (Eur)	30.834,30	0,00	157.295,63	14.276,09	28.704,48	76.622,49	83.403,30	95.987,97	137,13	
Gesamterlöse (Eur)	8.298,14	0,00	53.397,39	21.131,81	8.975,44	20.620,84	20.841,43	32.588,67	55,84	
Ergebnis (Eur)	-22.536,16	0,00	-103.898,24	6.855,72	-19.729,04	-56.001,65	-62.561,87	-63.399,30	-81,29	
Kostendeckungsgrad (%)	26,91		33,95	148,02	31,27	26,91	24,99	33,95	40,72	
Kostenträgerrechnung										
Leistungseinheiten	10	0	131	3.154	336	497	346	1.599	3	
Kosten/Vorgang (€)	3.083,43	0,00	1.200,73	4,53	85,43	154,17	241,05	60,03	45,71	
Erlös/Vorgang (€)	829,81	0,00	407,61	6,70	26,71	41,49	60,24	20,38	18,61	
Gebühr lt. Satzung (€)	1.250,00	0,00	614,00	6,70	40,00	62,50	91,00	30,70	28,00	
Ergebnis/Vorgang (€)	-2.253,62	0,00	-793,12	2,17	-58,72	-112,68	-180,81	-39,65	-27,10	

* vor Inkrafttreten der neuen Gebührensatzung gelöst
Gebühr laut Satzung vom 04.11.2016

2.7 Städtischer Festsaal

Die Stadt Freiberg stellt den Städtischen Festsaal Freiburger Einwohnern sowie juristischen Personen und nicht rechtsfähigen Personenvereinigungen mit Sitz in Freiberg für Veranstaltungen, die städtischen, politischen, kulturellen, wissenschaftlichen, religiösen, sportlichen und sonstigen gemeinwohlbezogenen Zwecken dienen, zur Verfügung, wenn sie ihn nicht für eigene Zwecke benötigt.

Darüber hinaus kann der Festsaal zu Veranstaltungen vergeben werden, sofern die Art der Veranstaltung dem Charakter eines Städtischen Festsaaales nicht widerspricht.

Nicht ortsansässige natürliche und juristische Personen sowie nicht rechtsfähige Personenvereinigungen können entsprechend dem Widmungszweck zugelassen werden.

Im Jahr 2018 kam weiterhin die 3. Änderung der BGO vom 03.05.2013 zur Anwendung.

Die Kostenrechnung weist folgendes Betriebsergebnis aus:

	2017	2018	Veränderungen	
	€	€	€	in %
Gesamtkosten	38.809,55	54.841,88	-16.032,33	41,31%
Gesamterlöse	8.551,63	6.367,00	2.184,63	-25,55%
Ergebnis	-30.257,92	-48.474,88	18.216,96	60,21%
Kostendeckungsgrad	22,03	11,61		

Entwicklung der Leistungseinheiten

	2016	2017	2018	Veränderung 2018 zu 2017	
				Anzahl	%
<u>Veranstaltungstage</u>	34	34	33	-1	-2,94
<i>davon</i>					
100% Grundgebühr	2	0	0	0	
60% Grundgebühr	13	12	6	-6	-50,00
30% Grundgebühr	18	22	27	5	22,73
<u>Stunden*</u>	65	95	127	32	33,68
<i>davon</i>					
je weitere Stunde 100%	3	0	0	0	
je weitere Stunde 60%	31	31	18	-13	-41,94
je weitere Stunde 30%	31	64	109	45	70,31
<u>Beschallungsanlage</u>					
Anzahl der Nutzungen	20	20	11	-9	-45,00
<u>Flügel</u>					
Anzahl der Nutzungen	1	3	2	-1	-33,33

*über 4 Stunden pro Tag hinausgehende Stundenzahl

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Hauptkostenstellen

	Gesamt Hauptkostenstellen		Städtischer Festsaal KST 130		Vermietung Beschallungs- anlage KST 180		Vermietung Flügel KST 181	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Kostenstellenübersicht								
Gesamtkosten (€)	38.809,55	54.841,88	36.324,72	51.529,27	1.864,71	2.232,20	620,12	1.080,41
Gesamterlöse (€)	8.551,63	6.367,00	7.687,91	5.878,85	811,06	451,97	52,66	36,18
Ergebnis (€)	-30.257,92	-48.474,88	-28.636,81	-45.650,42	-1.053,65	-1.780,23	-567,46	-1.044,23
Kostendeckungsgrad (%)	22,03	11,61	21,16	11,41	43,50	20,25	8,49	3,35
Kostenträgerrechnung								
<i>Leistungseinheiten</i>								
Anzahl der Nutzungen			34	33	20	11	3	2
Kosten/LE (€)			1.068,37	1.561,49	93,24	202,93	206,71	540,21
Erlöse/LE (€)			226,12	178,15	40,55	41,09	17,55	18,09
3. Änderung der BGO vom 03.05.2013 Beschluss-Nr. 12-44/2013			Grundgebühr: 275 - 82 €; je weitere Std. 60 - 18 €	Grundgebühr: 275 - 82 €; je weitere Std. 60 - 18 €	38,00	38,00	15,00	15,00
Ergebnis/LE (€)			-842,25	-1.383,34	-52,69	-161,84	-189,16	-522,12

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Hauptkostenstelle Städtischer Festsaal

Ifd. Nr.	Kostenart	Buchungstext	Umlageschlüssel	Nutzung Städtischer Festsaal HKST 130		Grundgebühr 100 %		Grundgebühr 60%		Grundgebühr 30%		je weitere Stunde 100 %		je weitere Stunde 60%		je weitere Stunde 30%	
				2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
1	33110000	Verwaltungsgebühren	Nutzungen	61,28	64,85	0,00	0,00	21,63	11,79	39,65	53,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	33210000	Benutzungsgebühren	direkt	5.232,50	3.858,00	0,00	0,00	1.980,00	990,00	984,50	1.230,00	0,00	0,00	1.116,00	648,00	1.152,00	990,00
3	34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	Nutzungen	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
4	34610310	Gutschriften - Mieten und Pachten	Stunden	1.571,63	0,00	0,00	0,00	326,57	0,00	598,72	0,00	0,00	0,00	210,91	0,00	0,00	0,00
5	38111100	interne LV - Städtischer Festsaal	direkt	822,50	1.956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822,50	984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435,43	972,00
6		GESAMTERLÖSE		7.687,91	5.878,85	0,00	0,00	2.328,20	1.001,79	2.445,37	2.267,06	0,00	0,00	1.326,91	648,00	1.587,43	1.962,00
7																	
8	40000000	Personalaufwendungen	Nutzungen	834,12	745,36	0,00	0,00	294,40	135,52	539,72	609,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	42313000	Betriebskosten GFM	Stunden	13.200,00	13.377,42	0,00	0,00	2.742,86	1.239,61	5.028,57	5.578,23	0,00	0,00	1.771,43	929,70	3.657,14	5.629,88
10	42313010	Kaltmiete GFM	Stunden	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	249,35	111,20	457,14	500,38	0,00	0,00	161,04	83,40	332,47	505,02
11	42415000	Reinigung, Bewirtschaftungskosten	Nutzungen	4,50	2,38	0,00	0,00	1,59	0,43	2,91	1,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	42530000	Erwerb BGA unter 800 Euro	Stunden	9,29	21,83	0,00	0,00	1,93	2,02	3,54	9,10	0,00	0,00	1,25	1,52	2,57	9,19
13	42550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	Stunden	4.175,31	3.782,12	0,00	0,00	867,60	350,47	1.590,59	1.577,10	0,00	0,00	560,32	262,85	1.156,80	1.591,70
14	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebskosten	Stunden	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
15	44310000	Bürobedarf	Nutzungen	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
16	44313000	Fermeldegebühren	Nutzungen	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
17	47117000	Abschreibungen auf BGA	Stunden	1.283,97	2.113,30	0,00	0,00	266,80	384,24	489,13	1.729,06	0,00	0,00	172,31	0,00	355,73	0,00
18	48110000	i. LV - Kaltmiete	Stunden	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
19	48110100	i. LV - Betriebskosten	Stunden	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
20	48111000	i. LV - Feuerwehr	Nutzungen	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
21	48111300	i. LV - Einrichtungen des TBA	Nutzungen	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
22	48111500	i. LV - Fuhrpark	Nutzungen	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
23	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile	Nutzungen	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
24	48120000	i. LV - Bürobedarf	Nutzungen	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
25	48122000	i. LV - Postgebühren	Nutzungen	33,30	33,30	0,00	0,00	11,75	6,05	21,55	27,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	48123000	i. LV - Fermeldegebühren	Nutzungen	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
27	48124000	i. LV - Geräte und Ausrüstungsg. bis 150 €	Stunden	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
28	48150000	kaulatorische Zinsen	Stunden	1.005,57	1.204,02	0,00	0,00	208,95	218,91	383,07	985,11	0,00	0,00	134,95	0,00	278,60	0,00
29		Primärkosten		21.746,06	22.829,59	0,00	0,00	4.645,23	2.480,87	8.516,22	11.163,91	0,00	0,00	2.801,30	1.301,78	5.783,31	7.883,03
30		Umlage Verwaltung	Stunden	14.578,66	28.699,68	0,00	0,00	3.029,33	2.659,43	5.553,78	11.967,44	0,00	0,00	1.956,44	1.994,57	4.039,11	12.078,24
31		GESAMTKOSTEN		36.324,72	51.529,27	0,00	0,00	7.674,56	5.140,30	14.070,00	23.131,35	0,00	0,00	4.757,74	3.296,35	9.822,42	19.961,27
32		GESAMTERLÖSE		7.687,91	5.878,85	0,00	0,00	2.328,20	1.001,79	2.445,37	2.267,06	0,00	0,00	1.326,91	648,00	1.587,43	1.962,00
33																	
34		Über-/Unterdeckung		-28.636,81	-45.650,42	0,00	0,00	-5.346,36	-4.138,51	-11.624,63	-20.864,29	0,00	0,00	-3.430,83	-2.648,35	-8.234,99	-17.999,27
35		Kostendeckungsgrad (%)		21,16	11,41			30,34	19,49	17,38	9,80			27,89	19,66	16,16	9,83
36		Kostenträgerrechnung															
37		<i>Leistungseinheiten</i>															
38		Veranstaltungstage	Nutzungen	34	33	0	0	12	6	22	27						
39		Nutzungen	Nutzungen	34	33	0	0	12	6	22	27						
40		weitere Stunden	weitere Stunden	95	127							0	0	31	18	64	109
41		Kosten je LE	Kosten je LE			0,00	0,00	639,55	856,72	639,55	856,72	0,00	0,00	153,48	183,13	153,48	183,13
42		Erlöse je LE	Erlöse je LE			0,00	0,00	194,02	166,97	111,15	83,97	0,00	0,00	42,80	36,00	24,80	18,00
43		3. Änderung der BGO vom 03.05.2013										60,00					
44		Beschluss-Nr. 12-44/2013	Ergebnis je LE			0,00	0,00	-445,53	-689,75	-528,40	-772,75	0,00	0,00	-110,68	-147,13	-128,68	-165,13

BAB 2018 Produkt 57300100 Städtischer Festsaal

lfd. Nr.	Kostenart	Bezeichnung	AOS	neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	Umlageschlüssel	Vorkostenstelle				Gesamt
							101 Verwaltung Festsaal	130 Nutzung Festsaal	180 Vermietung Beschallungsanlage	181 Vermietung Flügel	
-1	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0	33110000	Verwaltungsgebühren	105,00		105,00	direkt/2		64,85	33,97	6,18	105,00
1	33210000	Benutzungsgebühren	4.230,00		4.230,00	direkt		3.858,00	342,00	30,00	4.230,00
2	34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00		0,00	direkt					0,00
3	38111100	interne LV - Städtischer Festsaal	2.032,00		2.032,00	direkt		1.956,00	76,00	0,00	2.032,00
4		GESAMTERLÖSE	6.367,00		6.367,00		0,00	5.878,85	451,97	36,18	6.367,00
5											
6	40120000- 40390000	Personalkosten gesamt	24.990,88	0,00	24.990,88	direkt	24.245,52	745,36			24.990,88
7	42313000	Betriebskosten GFM	13.377,42		13.377,42	direkt		13.377,42			13.377,42
8	42313010	Kaltniete GFM	1.200,00		1.200,00	direkt		1.200,00			1.200,00
9	42415000	Reinigung, Bewirtschaftungskosten	2,38		2,38	direkt		2,38			2,38
10	42530000	Erwerb BGA unter 800 Euro	21,83		21,83	direkt		21,83			21,83
11	42550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	473,62		473,62	direkt		349,86		123,76	473,62
12	42710000	Besondere Verwaltungs-und Betriebskosten	3.782,12		3.782,12	direkt		3.782,12			3.782,12
13	44310000	Bürobedarf	75,55		75,55	direkt	75,55				75,55
14	44313000	Fernmeldegebühren	155,99		155,99	direkt	155,99				155,99
15	47117000	Abschreibungen auf BGA	2.113,30		2.113,30	direkt		2.113,30			2.113,30
16	48110000	i. LV - Kaltniete	357,05		357,05	direkt	357,05				357,05
17	48110100	i. LV - Betriebskosten	124,86		124,86	direkt	124,86				124,86
18	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile	6.897,00		6.897,00	direkt	6.897,00				6.897,00
19	48122000	i. LV - Postgebühren	33,30		33,30	direkt		33,30			33,30
20	48123000	i. LV - Fernmeldegebühren	32,56		32,56	direkt	32,56				32,56
21	48150000	Kalkulatorische Zinsen	1.204,02		1.204,02	direkt		1.204,02		0,00	1.204,02
22		Primärkosten	54.841,88	0,00	54.841,88		31.888,53	22.829,59	0,00	123,76	54.841,88
23		Umlage Verwaltung				1	-31.888,53	28.699,68	2.232,20	956,65	0,00
24		GESAMTKOSTEN			54.841,88			51.529,27	2.232,20	1.080,41	54.841,88
25		GESAMTERLÖSE			6.367,00			5.878,85	451,97	36,18	6.367,00
26		Über-/Unterdeckung			-48.474,88			-45.650,42	-1.780,23	-1.044,23	-48.474,88
27		Kostendeckungsgrad (%)			11,61			11,41	20,25	3,35	11,61

Umlageschlüssel 1: nach Zeitaufwand in %

Umlageschlüssel 2: Anzahl der Bescheide mit Verwaltungsgebühren

2.8 Konzert- und Tagungshalle Nikolaikirche

Die Konzert- und Tagungshalle Nikolaikirche ist eine öffentliche Einrichtung der Stadt Freiberg. Sie steht der Nutzung zu kulturellen, wissenschaftlichen und gesellschaftlichen Zwecken offen. Nach umfassender Sanierung wurde das Haus im Jahr 2002 eröffnet und es werden Konzerte, Theateraufführungen, Tagungen, Lesungen und Ausstellungen durchgeführt, aber ebenso kann die Nikolaikirche für Hochzeiten, Firmenfeiern und Festveranstaltungen gemietet werden.

Die Nikolaikirche ist ein Betrieb gewerblicher Art (BgA). Aus den Aufwendungen ist ein anteiliger Vorsteuerabzug möglich. Die Vorsteuerquote wird anhand der unternehmerischen Nutzung sowie der steuerfreien und steuerpflichtigen Umsätze des Vorjahres ermittelt und beträgt 62,85 % für das Jahr 2018.

Die Kostenrechnung weist im Vergleich zum Vorjahr folgendes Betriebsergebnis aus:

	2017	2018	Veränderungen	in %
	€	€	€	
Gesamtkosten	342.961,55	353.462,19	10.500,64	3,06
Gesamterlöse	158.900,26	164.744,19	5.843,93	3,68
Ergebnis	-184.061,29	-188.718,00	-4.656,71	2,53
Kostendeckungsgrad (%)	46,33	46,61		

Entwicklung der Leistungseinheiten

	2016	2017	2018	VÄ 2018 zu 2017	
				absolut	%
Nutzungen	107	82	171	89	108,54
<i>davon</i>					
Grundgebühr mit Eintritt	12	18	17	-1	-5,56
Grundgebühr ohne Eintritt	22	19	27	8	42,11
Grundgebühr gemindert mit Eintritt	25	25	26	1	4,00
Grundgebühr gemindert ohne Eintritt	7	7	7	0	0,00
Veranstaltung ohne Grundgebühr bzw. ohne Entgelt	41	13	94	81	623,08
Gebühr je Stunde	571	674,5	904,5	230,0	34,10
<i>davon bezahlte Stunden</i>	<i>508,0</i>	<i>592,5</i>	<i>778,5</i>	<i>186,0</i>	<i>31,39</i>
<i>unbezahlte Stunden</i>	<i>60</i>	<i>82</i>	<i>126</i>	<i>44</i>	<i>53,66</i>
Bearbeitungsgebühr	40	49	48	-1	2,08

Für die Nutzung der Nikolaikirche werden folgende Mietpreise vom 18.07.2013 erhoben:

Bezeichnung	Mietpreis (€)
Grundgebühr bei Veranstaltungen mit Eintritt	690,00
Grundgebühr bei Veranstaltungen ohne Eintritt	340,00
Grundgebühr gemindert bei Veranstaltungen mit Eintritt, aber ohne Gewinnerzielungsabsicht	340,00
Grundgebühr gemindert bei Veranstaltungen ohne Eintritt, von gemeinnützigem Veranstalter	140,00
Gebühr je Stunde (ab 1. Nutzungsstunde, neben Grundgebühr)	40,00
Ausstellungen, Veranstaltungen (ohne Grundgebühr)	40,00
	<i>davon Nebenkosten</i> 28,00
	<i>Personalkosten</i> 12,00
Bearbeitungsgebühr	20,00

Kostenträgerrechnung

lfd. Nr.	Kostenart	Bezeichnung	Umlage- schlüssel	Nikolaikirche	Gr u n d g e b ü h r			Gebühr je Stunde	Veranstaltungen (Ausstellungen, kostenfreieVA)	Bearbeitungs- gebühr	
					m. Eintritt 231	o. Eintritt 232	gemindert m. Eintritt 233				gemindert o. Eintritt 234
1	31440000	Zuweisungen für laufende Zwecke von gesetzlicher Sozialversicherung	Personal-K	16.560,00	1.949,11	3.095,65	2.981,00	802,58	5.616,30	909,00	1.206,36
2	31610000	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	Nutzungen direkt	84.194,43	8.370,21	13.293,86	12.801,49	3.446,56	0,00	46.282,32	0,00
3	33210000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	direkt	23.609,85	1.088,13	2.411,28	6.162,84	551,60	13.396,00	0,00	0,00
4	33211900	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte mit 19 % Ust	direkt	26.150,15	9.951,87	2.348,72	1.997,16	288,40	10.844,00	0,00	720,00
5	34111900	Kaltmiete mit Umsatzsteuer 19%	direkt	1.031,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031,30	0,00
6	38111700	i. LV - Nikolaikirche	direkt	13.198,46	690,00	4.548,46	680,00	140,00	6.900,00	0,00	240,00
7		Gesamterlöse		164.744,19	22.049,32	25.697,97	24.622,49	5.229,13	36.756,30	48.222,61	2.166,36
8											
9	40120000	Personalkosten	Nutzung/AZA	70.282,59	8.272,27	13.138,32	12.651,71	3.406,23	23.836,24	3.857,89	5.119,92
10	42313000	Betriebskosten an Eigenbetrieb GFM	Stunden	59.945,28	0,00	0,00	0,00	0,00	51.594,69	8.350,59	0,00
11	42313010	Kaltmiete an Eigenbetrieb GFM	Nutzung	54.240,00	5.392,28	8.564,21	8.247,02	2.220,35	0,00	29.816,14	0,00
12	42411000	Gebäude- und Sachversicherung	Nutzung	1.340,62	133,28	211,68	203,84	54,88	0,00	736,95	0,00
13	42414000	Grundbesitzabgaben	Nutzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	42415000	Reinigungs- und Bewirtschaftungskosten	Nutzung	1.347,50	133,96	212,76	204,88	55,16	0,00	740,73	0,00
15	42416000	Wintendienst	Nutzung	1.548,96	153,99	244,57	235,51	63,41	0,00	851,48	0,00
16	42530000	Erwerb von beweglichen Gegenständen	Nutzung	1.679,61	166,98	265,20	256,38	68,76	0,00	923,29	0,00
17	42550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	Nutzung	572,45	56,91	90,39	87,04	23,43	0,00	314,68	0,00
18	42610010	Aus- und Fortbildung - Tagelohn, Privatnutzung PKW	Personal-K	30,70	3,61	5,74	5,53	1,49	10,41	1,69	2,24
19	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebskosten	Nutzung	8.338,23	816,18	1.424,27	1.248,27	336,07	0,00	4.512,97	0,00
20	44310000	Bürobedarf	direkt	441,33	0,00	0,00	0,00	0,00	904,65	146,42	441,33
21	44313000	Fernmeldegebühren (Festnetz, BMA, Mobiltelefon)	Stunden	1.051,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	45920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	Nutzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	47110000	Abschreibungen	Nutzung	112.818,90	11.215,91	17.813,51	17.153,75	4.618,32	0,00	62.017,41	0,00
24	48110000	i. LV - Kaltmiete	Personal-K	1.142,57	134,48	213,59	205,68	55,37	387,50	62,72	83,23
25	48110100	i. LV - Betriebskosten	Personal-K	399,56	47,03	74,69	71,93	19,36	135,51	21,93	29,11
26	48111710	i. LV - Amt Stadtmarketing	Nutzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile	Stunden	11.685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.057,24	1.627,76	0,00
28	48122000	i. LV - Postgebühren	direkt	45,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,15
29	48123000	i. LV - Fernmeldegebühren	direkt	94,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,22
30	48150000	Kalkulatorische Zinsen	Nutzung	26.468,45	2.630,37	4.177,65	4.022,92	1.083,09	0,00	14.544,41	0,00
31		Gesamtkosten		353.462,19	29.157,26	46.437,05	44.593,45	12.005,93	86.926,25	128.527,05	5.815,20
32											
33		Gesamtkosten		353.462,19	29.157,26	46.437,05	44.593,45	12.005,93	86.926,25	128.527,05	5.815,20
34		Gesamterlöse		164.744,19	22.049,32	25.697,97	24.622,49	5.229,13	36.756,30	48.222,61	2.166,36
35											
36		Über-/Unterdeckung		-188.718,00	-7.107,94	-20.739,08	-19.970,96	-6.776,80	-50.169,95	-80.304,43	-3.648,84
37		Kostendeckungsgrad (%)		46,61	75,62	55,34	55,22	43,55	42,28	37,52	37,25
38											
39		Kostenträgerrechnung									
40		<i>Leistungseinheiten</i>									
41		Anträge		48							48
42		Nutzungen (Veranstaltungstage)		171	17	27	26	7	778,5	94	126
43		Gesamtkosten (incl. Stunden gebührenfreie VA)		904,5							
44		Kosten/LE (€)		1.715,13	1.719,89	1.715,13	1.715,13	1.715,13	111,66	1.367,31	118,44
45		Erlöse/LE (€)		1.297,02	951,78	947,02	747,02	747,02	47,21	513,01	45,13
46		Gebühr		600,00	340,00	340,00	340,00	140,00	40,00	40,00	20,00
47		Ergebnis/LE (€)		-418,11	-768,11	-768,11	-768,11	-968,11	-64,44	-854,30	-73,31

BAB 2018 Produkt 57300200 Konzert- und Tagungshalle Nikolai

lfd. Nr.	Kostenart	Buchungstext	AOS	neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	Umlageschlüssel	Hauptkostenstelle	Nebenkostenstelle	Gesamt
							230 Nikolaikirche	290 Vermietung Inventar	
0	31440000	Zuweisungen für laufende Zwecke von gesetzlicher Sozialversicherung	16.560,00		16.560,00	direkt	16.560,00		16.560,00
1	31610000	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	84.194,43		84.194,43	direkt	84.194,43		84.194,43
2	33210000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	23.609,85		23.609,85	direkt	23.609,85		23.609,85
3	33211900	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte mit 19% Ust	26.150,15		26.150,15	direkt	26.150,15		26.150,15
4	34111900	Kaltniete mit Umsatzsteuer 19%	1.031,30		1.031,30	direkt	1.031,30		1.031,30
5	34610041	Weiterberechnung Grundsteuer	5.451,78	5.451,78 ⁽¹⁾	0,00	nein	0,00		0,00
6	36910000	Sonstige Finanzerträge	0,00		0,00	direkt	0,00		0,00
7	38111700	i. LV. - Nikolaikirche	13.198,46		13.198,46	direkt	13.198,46		13.198,46
8		Gesamterlöse	170.195,97	5.451,78	164.744,19		164.744,19	0,00	164.744,19
9									
10	40120000 -40390000	Personalkosten	70.282,59		70.282,59	direkt	70.282,59		70.282,59
11	42313000	Betriebskosten an Eigenbetrieb GFM	59.945,28		59.945,28	direkt	59.945,28		59.945,28
12	42313010	Kaltniete an Eigenbetrieb GFM	54.240,00		54.240,00	direkt	54.240,00		54.240,00
13	42411000	Gebäude- und Sachversicherung	1.340,62		1.340,62	direkt	1.340,62		1.340,62
14	42414000	Grundbesitzabgaben	5.451,78	5.451,78 ⁽¹⁾	0,00	direkt	0,00		0,00
15	42415000	Reinigungs- und Bewirtschaftungskosten	1.347,50		1.347,50	direkt	1.347,50		1.347,50
16	42416000	Winterdienst	1.548,96		1.548,96	direkt	1.548,96		1.548,96
17	42530000	Erwerb von beweglichen Gegenständen	1.679,61		1.679,61	direkt	1.679,61		1.679,61
18	42550000	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	572,45		572,45	direkt	572,45		572,45
19	42610010	Aus- und Fortbildung - Tagegeld, Privatnutzung PKW	30,70		30,70		30,70		30,70
20	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebskosten	8.338,23		8.338,23	direkt	8.338,23		8.338,23
21	44310000	Bürobedarf	441,33		441,33	direkt	441,33		441,33
22	44313000	Fernmeldegebühren	1.051,07		1.051,07	direkt	1.051,07		1.051,07
23	45920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen			0,00	direkt	0,00		0,00
24	47110000	Abschreibungen	112.818,90		112.818,90	direkt	112.818,90		112.818,90
25	48110000	i. LV. - Kaltniete	1.142,57		1.142,57	direkt	1.142,57		1.142,57
26	48110100	i. LV. - Betriebskosten	399,56		399,56	direkt	399,56		399,56
27	48111710	i. LV. - Amt Stadtmarketing			0,00	direkt	0,00		0,00
28	48119900	i. LV. - Verwaltungskostenanteile	11.685,00		11.685,00	direkt	11.685,00		11.685,00
29	48122000	i. LV. - Postgebühren	45,15		45,15	direkt	45,15		45,15
30	48123000	i. LV. - Fernmeldegebühren	94,22		94,22	direkt	94,22		94,22
31	48150000	Kalkulatorische Zinsen	26.458,45		26.458,45	direkt	26.458,45		26.458,45
32									
33		GESAMTKOSTEN	358.913,97	5.451,78	353.462,19		353.462,19	0,00	353.462,19
34		GESAMTERLÖSE			164.744,19		164.744,19	0,00	164.744,19
35		Über-/Unterdeckung			-188.718,00		-188.718,00	0,00	-188.718,00
36		Kostendeckungsgrad (%)			46,61		46,61		46,61

⁽¹⁾ Ab 2018 wird die Grundsteuer auch bei Vermietungen an die Stadt vom Eigenbetrieb GFM in die Betriebskosten (42313000) einbezogen und gehen über diese Position in die Wirtschaftsrechnung ein. Die Aufwendungen für Grundsteuer werden durch die Erstattungen von GFM neutralisiert und abgegrenzt.

Anlagen

Anlagenübersicht 2018

Handelsbilanziell

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Aufösungen 2018	Umbuchungen 2018	Zuschreibungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2017	am 31.12.2018
	in EUR										12	13	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.014.406,93	94.029,94	167.776,40	0,00	940.660,47	864.649,49	63.519,20	167.654,72	0,00	0,00	760.513,97	149.757,44	180.146,50
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	6.988.271,69	459.229,50	0,00	214.328,15	7.661.829,34	188.098,47	51.401,50	0,00	0,00	0,00	239.499,97	6.800.173,22	7.422.329,37
1.3 Sachanlagevermögen	480.080.077,30	18.650.908,39	2.765.257,46	527.857,33	496.493.595,56	194.941.897,08	10.179.546,25	2.330.049,65	-136.141,77	222,70	202.555.029,21	285.238.180,22	293.938.556,35
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	20.294.546,71	69.351,51	131,40	154.001,65	20.517.768,47	6.257.535,03	294.972,50	6,12	0,00	0,00	6.552.501,41	14.037.011,68	13.965.267,06
1.3.1.1 Grünflächen	6.300.484,41	42.724,80	125,28	151.187,97	6.494.271,90	2.112.858,38	111.734,40	0,00	0,00	0,00	2.224.592,78	4.187.626,03	4.269.679,12
1.3.1.2 Ackerland	789.616,02	0,00	0,00	-365,55	789.250,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789.616,02	789.616,02	789.250,47
1.3.1.3 Wald und Forsten	3.669.447,36	0,00	0,00	37.454,63	3.706.901,99	558.219,16	38.662,15	0,00	0,00	0,00	596.881,31	3.111.228,20	3.110.020,68
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	13.989,90	0,00	0,00	0,00	13.989,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.989,90	13.989,90
1.3.1.5 Gewässer	766.766,74	17.026,83	0,00	0,00	783.793,57	26.635,28	4.275,77	0,00	0,00	0,00	30.911,05	740.131,46	752.882,52
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.754.242,28	9.599,88	6,12	-34.275,40	8.729.560,64	3.559.822,21	140.300,18	6,12	0,00	0,00	3.700.116,27	5.194.420,07	5.029.444,37
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	252.547.775,43	375.882,84	604.688,07	4.404.692,54	256.723.662,74	98.959.203,00	4.501.899,58	506.927,87	-80.966,60	222,70	102.871.985,41	153.589.572,43	153.851.677,33
1.3.2.1 Wohnbauten	758.094,84	0,00	0,00	0,00	758.094,84	393.902,14	4.818,18	0,00	0,00	0,00	398.720,32	364.192,70	359.374,52
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	40.303.344,21	13.061,40	0,00	2.949.245,40	43.265.651,01	18.046.339,46	723.814,78	0,00	0,00	0,00	18.770.154,24	22.257.004,75	24.495.496,77
1.3.2.3 Schulen	64.604.154,40	8.457,94	481.208,28	201.455,44	64.332.859,50	28.772.102,87	1.207.517,03	449.986,18	0,00	0,00	29.529.633,72	35.832.051,53	34.803.225,78
1.3.2.4 Kulturanlagen	64.939.723,49	8.699,82	0,00	0,00	64.948.423,31	15.537.711,66	919.669,21	0,00	0,00	0,00	16.457.380,87	49.402.011,83	48.491.042,44
1.3.2.5 Spontananlagen	24.497.203,98	5.766,72	122.888,36	94.628,33	24.474.710,67	11.805.695,62	527.282,79	56.939,72	0,00	0,00	12.276.038,69	12.691.508,36	12.198.671,98
1.3.2.6 Gartenanlagen	1.259.765,55	0,00	0,00	-1.058,00	1.258.707,55	281,97	0,00	0,00	0,00	0,00	281,97	1.259.483,58	1.258.425,58
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	14.183.171,80	19.375,76	591,43	0,00	14.201.956,13	5.750.708,20	235.859,28	1,97	0,00	0,00	5.986.565,51	8.432.463,60	8.215.390,62
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	42.002.317,16	320.521,20	0,00	1.160.421,37	43.483.259,73	18.651.461,08	882.938,31	0,00	-80.966,60	222,70	19.453.210,09	23.350.856,08	24.030.049,64
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	140.182.859,17	853.144,40	829.834,13	1.652.292,15	141.859.461,59	56.304.624,41	3.258.869,96	567.102,23	-1.958,40	0,00	58.994.433,74	83.878.234,76	82.864.027,95
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	16.474.394,45	9.531,43	0,00	131.165,46	16.615.091,34	3.468.459,81	259.937,93	0,00	0,00	0,00	3.728.397,74	13.005.934,64	12.886.693,60
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	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
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	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
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	24.980,77	0,00	0,00	0,00	24.980,77	1.167,72	443,01	0,00	0,00	0,00	1.610,73	23.813,05	23.370,04
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	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
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.557.607,12	131,73	0,00	0,00	3.557.738,85	502.351,03	80.357,89	0,00	0,00	0,00	582.708,92	3.055.256,09	2.975.029,93
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	119.271.362,21	843.481,24	829.834,13	1.521.126,69	120.806.136,01	52.032.611,72	2.893.895,42	567.102,23	-1.958,40	0,00	54.357.446,51	67.238.750,49	66.448.689,50
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	854.514,62	0,00	0,00	0,00	854.514,62	300.034,13	24.235,71	0,00	0,00	0,00	324.269,84	554.480,49	530.244,78
1.3.4 Bauten auf fremden 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	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	12.851.503,85	19.966,19	1,00	40.356,54	12.911.825,58	536.774,72	64.999,02	0,00	0,00	0,00	601.773,74	12.314.729,13	12.310.051,84

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschrei- bungen 2018	Auflösungen 2018	Umbuchungen 2018	Zuschrei- bungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2017	am 31.12.2018	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	37.361.201,30	863.657,12	1.220.638,32	1.298.708,15	38.302.928,25	25.981.999,20	1.588.306,97	1.198.512,33	-53.216,77	0,00	26.318.577,07	11.379.202,10	11.984.351,18	
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	9.466.775,80	274.296,80	58.784,20	14.620,15	9.696.908,55	6.802.760,72	470.498,22	57.501,10	0,00	0,00	7.215.757,84	2.664.015,08	2.481.150,71	
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.375.415,04	16.194.609,53	51.180,34	-7.036.813,85	16.482.030,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.375.415,04	16.482.030,38	
1.4 Finanzanlagevermögen	122.787.472,43	26.675.291,82	5.000.000,00	0,00	144.462.764,25	-33.129.836,67	12.545.667,62	0,00	0,00	3.330.782,37	-23.914.951,42	155.917.309,10	168.377.715,67	
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	58.398.491,49	12.538.177,87	0,00	0,00	70.936.669,36	-20.295.242,72	12.538.177,87	0,00	0,00	1.057.447,53	-8.814.512,38	78.683.734,21	79.751.181,74	
1.4.2 Beteiligungen	14.997.326,25	637.113,95	0,00	0,00	15.634.440,20	-2.306.228,05	7.489,75	0,00	0,00	1.196.922,38	-3.495.660,68	17.303.554,30	19.130.100,88	
1.4.3 Sondereinlagen	22.891.654,69	0,00	0,00	0,00	22.891.654,69	-10.528.385,90	0,00	0,00	0,00	1.076.412,46	-11.604.778,36	33.420.020,59	34.496.433,05	
1.4.4 Ausleihungen	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	
1.4.5 Wertpapiere	26.500.000,00	13.500.000,00	5.000.000,00	0,00	35.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500.000,00	35.000.000,00	

Bilanz der Stiftung St. Johannis per 31.12.2018

	31.12.2018 (€)	31.12.2017 (€)
Aktiva		
1. Anlagevermögen		
c) Sachanlagevermögen		
aa) unbebaute Grundstücke	1.825.386,07	1.840.335,22
bb) bebaute Grundstücke	6.506.147,88	6.716.736,76
cc) Infrastrukturvermögen	15.653,27	16.202,31
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	16.161,00	16.161,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.208,69	3.543,26
hh) geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	298.492,62	0,00
	<u>8.665.049,53</u>	<u>8.592.978,55</u>
2. Umlaufvermögen		
a) Vorräte	0,00	0,00
b) öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
c) privatrechtliche Forderungen	321.463,18	387.121,32
d) liquide Mittel	146.009,21	164.071,37
	<u>467.472,39</u>	<u>551.192,69</u>
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0	0
	<u>9.132.521,92</u>	<u>9.144.171,24</u>
Summe Aktiva	9.132.521,92	9.144.171,24
Passiva		
1. Kapitalposition		
b) Rücklagen		
dd) zweckgebundene und sonstige Rücklagen	679.161,45	561.718,40
2. Sonderposten		
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	6.179.092,06	6.345.310,57
d) sonstiger Sonderposten	0,00	0,00
	<u>6.179.092,06</u>	<u>6.345.310,57</u>
3. Rückstellungen	119.782,85	134.782,85
4. Verbindlichkeiten		
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.857.888,50	1.996.974,50
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	243.362,82	47.456,08
f) sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	<u>2.101.251,32</u>	<u>2.044.430,58</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	53.234,24	57.928,84
	<u>9.132.521,92</u>	<u>9.144.171,24</u>
Summe Passiva	9.132.521,92	9.144.171,24

Bilanz der Dr. Anneliese-Bachmann-Stiftung per 31.12.2018

	31.12.2018 (€)	31.12.2017 (€)	31.12.2018 (€)	31.12.2017 (€)
Aktiva			Passiva	
1. Anlagevermögen	0,00	0,00	1. Kapitalposition	
2. Umlaufvermögen			b) Rücklagen	139,28
d) liquide Mittel	15.527,35	15.478,04	2. Sonderposten	
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	d) sonstiger Sonderposten	15.338,76
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	3. Rückstellungen	0,00
			4. Verbindlichkeiten	0,00
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
Summe Aktiva	15.527,35	15.478,04	Summe Passiva	15.478,04

Übersicht über die von der Stadt Freiberg eingegangenen kreditähnlichen Rechtsgeschäfte und der Verpflichtungen aus Bürgschaften sowie diesen gleichkommenden Verpflichtungen

Art der Verpflichtung	31.12.2018 (€)	31.12.2017 (€)
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	28.150,02	14.159,95
Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	1.065.661,43	1.531.206,93
Summe	1.093.811,45	1.545.366,88

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft							
36.5.2.01.00 / 43183000		253.700,00	253.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78183000		253.700,00	253.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43183.40002	Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche						
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
51.1.1.01.00 / 42911000		0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
72910000		0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
42911.40003	FP "Soziale Stadt" Öffentlichkeitsarbeit						
51.1.1.01.00 / 43183000		71.000,00	71.000,00	0,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
78183000		71.000,00	71.000,00	0,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
43183.40003	FP "Soziale Stadt" Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche						
51.1.1.01.00 / 43183000		0,00	0,00	0,00	62.800,00	62.800,00	62.800,00
78183000		0,00	0,00	0,00	62.800,00	62.800,00	62.800,00
43183.40004	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche (bis 2002 .98700/.98705)						
51.1.1.01.00 / 43183000		0,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
78183000		0,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
43183.40013	FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Zuschüsse an übrige Bereiche für Investitionen						
51.1.1.01.00 / 43183010		2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
73183000		2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
43183.40012	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche im Rahmen von Förderprogrammen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Zuschüsse an Dritte						
Gemeindestraßen							
54.1.0.01.00 / 42210600		3.600,00	3.539,21	60,79	0,00	0,00	0,00
72210000		3.600,00	3.539,21	60,79	0,00	0,00	0,00
36520.95015	Anzucht Theatergasse, Buttermarkt, Buttermarktgassee						
Summe Produkt / SK:		331.100,00	328.239,21	60,79	2.800,00	117.300,00	120.100,00
Summe Finanzkonto:		331.100,00	328.239,21	60,79	2.800,00	117.300,00	120.100,00

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2018				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	Bezeichnung	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge			
Grundvermögen							
11.1.3.25.00 / 27919012		16.100,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68120000	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.100,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27919.00099	Neubau Kita Kurt-Handwerk-Str. 2						
Oberschulen							
21.5.1.01.00 / 27919011		0,00	0,00	0,00	0,00	462.700,00	462.700,00
68119000	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00	462.700,00	462.700,00
27919.00125	Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain"						
Stadtarchiv							
25.2.0.02.00 / 27919011		1.180.100,00	1.180.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68119000	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes	1.180.100,00	1.180.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27919.00107	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Stadtarchiv "Herderhaus", Herderstraße 2						
Gemeindestraßen							
54.1.0.01.00 / 27919011		41.700,00	0,00	41.700,00	0,00	0,00	0,00
68119000	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes	41.700,00	0,00	41.700,00	0,00	0,00	0,00
27919.00052	Walterstal ST Kleinwaltersdorf						
54.1.0.01.00 / 27919011		0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00	112.000,00
68119000	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes - Untermarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00	112.000,00
27919.00075	Radweg Berthelsdorfer Straße bis Friedhof Zug						
54.1.0.01.00 / 27919011		96.100,00	0,00	96.100,00	0,00	0,00	0,00
68119000	Zuweisungen für Investitionen vom Land	96.100,00	0,00	96.100,00	0,00	0,00	0,00
63060.36117	Forstweg						
54.1.0.01.00 / 27919011		0,00	0,00	0,00	0,00	768.400,00	768.400,00
68119000	Zuweisungen für Investitionen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	768.400,00	768.400,00
63161.36100	Bachlauf Rosinenbach						
Öffentliches Gewässer, Wasserbauliche Anlagen							
55.2.0.01.00 / 27919011		373.500,00	0,00	373.500,00	0,00	0,00	0,00
68119000	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes	373.500,00	0,00	373.500,00	0,00	0,00	0,00
27919.00098	Bachlauf Rosinenbach						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
	Summe Produkt / SK:	1.707.500,00	1.196.200,00	511.300,00	0,00	1.343.100,00	1.343.100,00
	Summe Finanzkonto:	1.707.500,00	1.237.900,00	469.600,00	0,00	1.343.100,00	1.343.100,00

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
Öffentlichkeitsarbeit							
11.1.2.05.00 / 00110000		0,00	0,00	0,00	0,00	41.500,00	41.500,00
78312000		0,00	0,00	0,00	0,00	41.500,00	41.500,00
00110.40001	Konzessionen, Lizenzen, Rechte Öffentlichkeitsarbeit						
Finanzverwaltung							
11.1.3.01.00 / 00120000		3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	7.100,00	7.100,00
78312000		3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	7.100,00	7.100,00
00120.40007	Datenverarbeitungssoftware						
Stiftung St. Johannis							
11.1.3.07.00 / 02920000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
78511000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
02920.40007	Sonstige Gebäude Gebäude Chemnitz Straße 40						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2018				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto	Bezeichnung						
Grundvermögen							
11.1.3.25.00 / 01420000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00
78512000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00
01420.40001	Schutz- und Ausgleichsflächen Gewerbegebiet Am Rotvorwerk Zug						
11.1.3.25.00 / 01910000	10.000,00	3.951,56	6.048,44	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000	10.000,00	3.951,56	6.048,44	0,00	0,00	0,00	0,00
88000.93200	Grunderwerb einschließlich Nebenkosten						
11.1.3.25.00 / 02220000	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
78511000	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
02220.40004	Kita "Abenteuerland", Franz-Kögler-Ring 137						
11.1.3.25.00 / 02220000	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	3.000,00	5.700,00
78511000	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	3.000,00	5.700,00
02220.40006	Soziale Einrichtungen Kita "Kastanienzwerge", Walterstal 84B KWD						
11.1.3.25.00 / 02220000	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
78511000	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
88020.94130	Kita "Schlaumäuse", Silberhofstraße 72 Baumaßnahmen (+ Anteil in 61500.94141)						
11.1.3.25.00 / 02420000	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
78511000	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
02420.40004	Kulturanlagen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Kornhaus - innere Sanierung						
11.1.3.25.00 / 08400000	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78180000	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08400.40001	Waren und sonstige zur Veräußerung bestimmte Vermögensgegenstände Neubau Kita Kurt-Handwerk-Straße 2						
11.1.3.25.00 / 08400000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	22.300,00
72810000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	22.300,00
08400.40002	Waren und sonstige zur Veräußerung bestimmte Vermögensgegenstände Quartier Lessingstraße						
11.1.3.25.00 / 09100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.900,00	39.900,00
78210000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.900,00	39.900,00
09100.40056	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Kita Berthelsdorfer Straße						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2018					Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	Bezeichnung	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge					
Untersachkonto									
11.1.3.25.00 / 09100000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.700,00	225.700,00	
78210000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.700,00	225.700,00	
09100.40076	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Münzbachtal 116 und 118								
11.1.3.25.00 / 09600000		81.100,00	0,00	81.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
78511000		81.100,00	0,00	81.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09600.40126	Anlagen im Bau Neubau Kita Kurt-Handwerk-Str. 2								
11.1.3.25.00 / 09600000		59.400,00	0,00	59.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
78511000		59.400,00	0,00	59.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
61990.94140	Kornhaus - innere Sanierung								
11.1.3.25.00 / 09600020		744.400,00	1.030,12	743.369,88	0,00	0,00	79.000,00	79.000,00	
78511000		744.400,00	474.380,78	270.019,22	0,00	0,00	79.000,00	79.000,00	
09600.40141	Anlagen im Bau 2. BA Anbau eines sozialen Zentrums								
11.1.3.25.00 / 09600070		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.700,00	124.700,00	
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.700,00	124.700,00	
09600.40196	Eingriffsausgleichsmaßnahmen Gewerbegebiet Nord/West (Leipziger Straße)								
11.1.3.25.00 / 09600070		57.400,00	0,00	0,00	0,00	57.400,00	0,00	57.400,00	
78512000		57.400,00	0,00	0,00	0,00	57.400,00	0,00	57.400,00	
09600.40197	Eingriffsausgleichsmaßnahmen Gewerbegebiet Am Rotvorwerk Zug								
Informationstechnik (IT)									
11.1.6.02.00 / 00120000		7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
78312000		7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00120.40008	Datenverarbeitungssoftware								
Verwaltungseinrichtungen									
11.1.6.13.00 / 07400000		6.400,00	6.400,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	11.300,00	
78320000		6.400,00	6.400,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	11.300,00	
06000.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens								
11.1.6.13.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817.400,00	817.400,00	
78511000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817.400,00	817.400,00	
09600.40220	Anlagen im Bau Rathaus, Obermarkt 24								

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Städtischer Betriebshof								
11.1.6.14.00 / 00120000		0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	
78312000		0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	
00120.40028	Datenverarbeitungssoftware Städtischer Betriebshof							
11.1.6.14.00 / 06200000		3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	
78320000		3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	
06200.40050	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen Städtischer Betriebshof							
Pass- und Meldewesen								
12.2.2.01.00 / 00120000		47.400,00	26.620,30	20.779,70	0,00	0,00	0,00	
78312000		47.400,00	20.230,00	27.170,00	0,00	0,00	0,00	
11200.93502	Erwerb von Software							
Standesamt								
12.2.2.11.00 / 07400000		500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
78320000		500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
07400.40018	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung Standesamt							
Brandschutz								
12.6.0.01.00 / 07400000		53.800,00	53.800,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00	
78320000		53.800,00	46.684,24	3.815,76	3.300,00	28.200,00	31.500,00	
13000.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens							
12.6.0.01.00 / 09100000		300.000,00	285.591,19	8,81	14.400,00	0,00	14.400,00	
78320000		300.000,00	248.868,78	36.731,22	14.400,00	0,00	14.400,00	
09100.40000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018				Überrtrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Grundschulen								
21.1.1.01.00 / 02320000		3.500,00	2.313,59	1.186,41	0,00	2.900,00	2.900,00	
78511000		3.500,00	2.313,57	1.186,43	0,00	2.900,00	2.900,00	
02320.40002	GS "Böhme"							
21.1.1.01.00 / 07100000		0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	145.000,00	
78320000		0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	145.000,00	
07100.40001	Schulhausstattung GS "Georgius Agricola"							
21.1.1.01.00 / 09100000		112.600,00	0,00	0,00	112.600,00	0,00	112.600,00	
78210000		112.600,00	0,00	0,00	112.600,00	0,00	112.600,00	
09100.40039	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen GS "Georgius Agricola"							
21.1.1.01.00 / 09100000		0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	
78210000		0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	
09100.40070	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen GS "Pestalozzi"							
21.1.1.01.00 / 09600000		354.100,00	354.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
78511000		354.100,00	310.259,67	43.840,33	0,00	0,00	0,00	
09600.40005	Baumaßnahmen GS "C. Böhme"							
21.1.1.01.00 / 09600000		2.967.900,00	2.489.032,34	0,00	478.867,66	2.800.632,34	3.279.500,00	
78511000		2.967.900,00	2.283.240,85	0,00	684.659,15	2.594.840,85	3.279.500,00	
09600.40098	Anlagen im Bau GS "Georgius Agricola"							
21.1.1.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00	
78511000		0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00	
09600.40246	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" GS "Th. Körner" Schulhofumgestaltung							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
Oberschulen							
21.5.1.01.00 / 09600000		521.500,00	521.500,00	0,00	0,00	457.800,00	457.800,00
78511000		521.500,00	521.500,00	0,00	0,00	457.800,00	457.800,00
09600.40140	Anlagen im Bau Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain" 1. BA energetische Sanierung						
21.5.1.01.00 / 09600020		1.469.500,00	1.469.500,00	0,00	0,00	1.425.800,00	1.425.800,00
78511000		1.469.500,00	1.469.500,00	0,00	0,00	1.425.800,00	1.425.800,00
09600.40176	Anlagen im Bau (weiterer Bauabschnitt) Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain" 2. BA Erweiterungsbau						
21.5.1.01.00 / 09600021		35.900,00	35.900,00	0,00	0,00	883.900,00	883.900,00
78511000		35.900,00	35.900,00	0,00	0,00	883.900,00	883.900,00
09600.40177	Anlagen im Bau (weiterer Bauabschnitt) Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain" 3. BA Sanierung Bestandsgebäude						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Museen								
25.2.0.01.00 / 02420000		500,00	0,00	0,00	500,00	300,00	800,00	
78511000		500,00	0,00	0,00	500,00	300,00	800,00	
02420.40002	Kulturanlagen Stadt- und Bergbaumuseum Bau eines Treppenhauses als 2. Rettungsweg mit Fahrstuhl							
25.2.0.01.00 / 07401000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	
78321000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	
32100.93501	Erwerb von Hardware							
25.2.0.01.00 / 09100000		20.000,00	0,00	1.100,00	18.900,00	0,00	18.900,00	
78210000		20.000,00	0,00	1.100,00	18.900,00	0,00	18.900,00	
09100.40066	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Lückenschluss zwischen Am Dom 1 und Am Dom 2							
25.2.0.01.00 / 09600000		600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	
78511000		600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	
09600.40099	Anlagen im Bau Stadt- und Bergbaumuseum Bau eines Treppenhauses als 2. Rettungsweg mit Fahrstuhl							
25.2.0.01.00 / 09600000		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	138.800,00	138.800,00	
78511000		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	138.800,00	138.800,00	
09600.40190	Anlagen im Bau Stadt- und Bergbaumuseum Umgestaltung und Modernisierung							
25.2.0.01.00 / 09600000		781.600,00	470.443,52	0,00	311.156,48	899.943,52	1.211.100,00	
78511000		781.600,00	301.252,30	0,00	480.347,70	730.752,30	1.211.100,00	
09600.40214	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Lückenschluss zwischen Am Dom 1 und Am Dom 2							
Stadtarchiv								
25.2.0.02.00 / 06200000		14.000,00	1.491,07	8,93	12.500,00	0,00	12.500,00	
78320000		14.000,00	1.491,07	8,93	12.500,00	0,00	12.500,00	
06200.40043	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen Stadtarchiv Anlagevermögen							
25.2.0.02.00 / 09600000		1.668.100,00	1.668.100,00	0,00	0,00	3.081.400,00	3.081.400,00	
78511000		1.668.100,00	1.647.523,85	20.576,15	0,00	3.081.400,00	3.081.400,00	
09600.40153	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Stadtarchiv "Herderhaus", Herderstraße 2							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2018				neu gebildete	Erm.-übertr.
Finanzkonto	bisher	Inanspruch-	Abgänge	Übertrag	Erm.-übertr.	insgesamt
Untersachkonto	Bezeichnung	nahme				
Stadtbibliothek						
27.2.0.01.00 / 06200000	600,00	583,00	17,00	0,00	0,00	0,00
78320000	600,00	583,00	17,00	0,00	0,00	0,00
06200.40048						
27.2.0.01.00 / 07400000	1.500,00	0,00	700,00	800,00	0,00	800,00
78320000	1.500,00	0,00	700,00	800,00	0,00	800,00
07400.40010						
27.2.0.01.00 / 07400000	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
78320000	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
35200.93500						
Eigene Tageseinrichtungen für Kinder						
36.5.1.01.00 / 02220000	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00
78511000	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00
02220.40003						
36.5.1.01.00 / 02220000	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
78511000	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
02220.40007						
36.5.1.01.00 / 07200000	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
07200.40000						
36.5.1.01.00 / 07200000	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
46400.93500						
Sportplätze (ab 1.1.2014 GFM)						
42.4.1.01.00 / 09600000	283.800,00	275.413,51	0,00	8.386,49	11.613,51	20.000,00
78512000	283.800,00	278.706,74	0,00	5.093,26	14.906,74	20.000,00
09600.40028						
42.4.1.01.00 / 09600000	247.100,00	247.100,00	0,00	0,00	371.500,00	371.500,00
78512000	247.100,00	247.100,00	0,00	0,00	371.500,00	371.500,00
56240.94120						
Turn- und Sporthallen (ab 1.1.2014 GFM)						
42.4.1.02.00 / 02520000	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
78511000	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
02520.40003						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Geoinformationsdienste								
51.2.0.05.00 / 00120000		11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	5.000,00	16.000,00	
78312000		11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	5.000,00	16.000,00	
00120.40011	Datenverarbeitungssoftware							
Denkmalschutz und -pflege								
52.3.0.01.00 / 05520000		2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	
78511000		2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	
05520.40003	Baudenkmäler FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Stadtmauer- und türme							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
Gemeindestraßen							
54.1.0.01.00 / 03810000		10.000,00	2.409,15	7.590,85	0,00	12.000,00	12.000,00
78210000		10.000,00	2.277,74	7.722,26	0,00	12.000,00	12.000,00
63000.93200	Grunderwerb nach Grundstücksrechtsbereinigungsgesetz						
54.1.0.01.00 / 03810002		9.800,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00
78210000		9.800,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00
03810.40007	Grund und Boden Straßen, Wege und Plätze (VB 23) Fuchsmühlenweg						
54.1.0.01.00 / 03820000		9.000,00	8.624,69	375,31	0,00	0,00	0,00
78512000		9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03820.40045	Straßen, Wege und Plätze - Kleine Hornstraße						
54.1.0.01.00 / 06200000		10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00
78320000		10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00
06200.40032	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen Radweg Muldental						
54.1.0.01.00 / 06200000		0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	43.500,00
78320000		0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	43.500,00
06200.40059	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Untermarkt						
54.1.0.01.00 / 09100000		1.500,00	0,00	800,00	700,00	0,00	700,00
78210000		1.500,00	0,00	800,00	700,00	0,00	700,00
09100.40014	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Walterstal ST Kleinwaltersdorf						
54.1.0.01.00 / 09100000		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
78210000		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
09100.40026	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Ersatzneubau Brücke E1 Dorfstraße Zug						
54.1.0.01.00 / 09100000		3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00
78210000		3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00
09100.40031	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Am Seilerberg						
54.1.0.01.00 / 09100000		0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00
78210000		0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00
09100.40037	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Radweg Delfter Straße bis Langer Flügelweg						
54.1.0.01.00 / 09100000		7.800,00	2.738,59	3.061,41	2.000,00	0,00	2.000,00
78210000		7.800,00	2.668,23	3.131,77	2.000,00	0,00	2.000,00
09100.40052	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Himmelfahrtsgasse						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2018				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	Bezeichnung	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto								
54.1.0.01.00 / 09600000		139.800,00	139.800,00	0,00	0,00	153.700,00	153.700,00	
78512000		139.800,00	139.800,00	0,00	0,00	153.700,00	153.700,00	
09600.40018	Silberhofstraße							
54.1.0.01.00 / 09600000		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
78512000		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
09600.40091	Anlagen im Bau Ersatzneubau Brücke E1 Dorfstraße Zug							
54.1.0.01.00 / 09600000		30.000,00	16.723,13	76,87	13.200,00	13.200,00	13.200,00	
78512000		30.000,00	16.723,13	76,87	13.200,00	13.200,00	13.200,00	
09600.40108	Anlagen im Bau Brücke C6 Am Försterberg							
54.1.0.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	553.100,00	553.100,00	
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	553.100,00	553.100,00	
09600.40112	Anlagen im Bau - Untermarkt							
54.1.0.01.00 / 09600000		82.400,00	57.820,79	24.579,21	0,00	0,00	0,00	
78512000		82.400,00	1.518,97	80.881,03	0,00	0,00	0,00	
09600.40143	Anlagen im Bau Johannisstraße							
54.1.0.01.00 / 09600000		50.000,00	7.143,83	42.856,17	0,00	0,00	0,00	
78512000		50.000,00	7.143,83	42.856,17	0,00	0,00	0,00	
09600.40144	Anlagen im Bau J.-Sebastian-Bach-Straße							
54.1.0.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	15.500,00	
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	15.500,00	
09600.40171	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Kleine Hornstraße							
54.1.0.01.00 / 09600000		40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
78512000		40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	
09600.40191	Anlagen im Bau Kreuzungsumbau B173/Am Ostbahnhof/Ladestraße							
54.1.0.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	
09600.40200	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Humboldtstraße							
54.1.0.01.00 / 09600000		10.000,00	2.449,02	50,98	7.500,00	0,00	7.500,00	
78512000		10.000,00	2.449,02	50,98	7.500,00	0,00	7.500,00	
09600.40209	Anlagen im Bau Straße Gewerbegebiet Muldenhöfen							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2018					Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	Bezeichnung	bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge	Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	
Untersachkonto							
54.1.0.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00
09600.40215	Anlagen im Bau Petersstraße						
54.1.0.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	68.200,00	68.200,00
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	68.200,00	68.200,00
09600.40216	Anlagen im Bau Siedlerstieg, ST Halsbach						
54.1.0.01.00 / 09600000		50.000,00	6.206,13	43.793,87	0,00	0,00	0,00
78512000		50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61990.95019	Theatergasse, Buttermarkt-gasse, Buttermarkt						
54.1.0.01.00 / 09600000		67.200,00	3.205,54	22.694,46	41.300,00	0,00	41.300,00
78512000		67.200,00	67.200,00	0,00	0,00	41.300,00	41.300,00
63022.95000	Walterstal ST Kleinwaltersdorf Baumaßnahmen						
54.1.0.01.00 / 09600000		37.500,00	15.298,63	1,37	22.200,00	281.600,00	303.800,00
78512000		37.500,00	18.107,10	0,00	19.392,90	284.407,10	303.800,00
63060.95119	Radweg Delfter Straße bis Langer Flügelweg						
54.1.0.01.00 / 09600000		126.200,00	0,00	0,00	126.200,00	0,00	126.200,00
78512000		126.200,00	0,00	0,00	126.200,00	0,00	126.200,00
63060.95217	Baunebenkosten Radweg Berthelsdorfer Straße bis Friedhof Zug						
54.1.0.01.00 / 09600000		67.800,00	67.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78512000		67.800,00	67.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63127.95000	Goethestraße Baumaßnahmen						
54.1.0.01.00 / 09600000		375.200,00	375.200,00	0,00	0,00	873.700,00	873.700,00
78512000		375.200,00	324.402,22	50.797,78	0,00	873.700,00	873.700,00
63161.95000	Forstweg Baumaßnahmen						
54.1.0.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	82.000,00	82.000,00
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	82.000,00	82.000,00
09600.40151	Ersatzpflanzungen Bäume Claußallee						
54.1.0.01.00 / 09600000		185.000,00	185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78151000		185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	0,00	0,00
09600.40071	Straßenentwässerungsantelle Sammelkanal Friedeburg						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2018				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	Bezeichnung	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto								
Staatsstraßen								
54.3.0.01.00 / 09100000		8.000,00	0,00	3.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
78210000		8.000,00	0,00	3.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
09100.40012	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Halsbrücker Straße							
54.3.0.01.00 / 09100000		1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000		1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09100.40044	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Eherne Schlange							
54.3.0.01.00 / 09100002		10.000,00	162,26	6.837,74	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
78210000		10.000,00	0,00	7.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
09100.40053	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (abweichendes FA) Frauensteiner Straße							
Parkeinrichtungen								
54.6.0.01.00 / 06200000		13.600,00	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000		13.600,00	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06200.40019	Erwerb Parkscheinautomaten							
54.6.0.01.00 / 09600000		3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78511000		3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09600.40180	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Abbruch Gebäude Chemnitz Straße 17 (ehemaliges Turmhofkino) für Parkplatzbau							
Öffentliches Grün								
55.1.0.01.00 / 09600000		3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78512000		3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09600.40179	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Sanierung Lutherbrunnen							
55.1.0.01.00 / 09600000		254.700,00	25.839,66	0,00	228.860,34	413.439,66	642.300,00	642.300,00
78511000		254.700,00	26.297,79	0,00	228.402,21	413.897,79	642.300,00	642.300,00
09600.40206	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Ringanlage - Anlagen im Bau							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2018				Überrtrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	Bezeichnung	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge			
Untersachkonto							
Einrichtungen der Freizeitgestaltung							
55.1.0.02.00 / 011110000		0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	6.700,00
78210000		0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	6.700,00
01110.50001	Grund und Boden Grünflächen FP "Soziale Stadt - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Spielplatz Silberhofstraße						
55.1.0.02.00 / 096000000		300,00	300,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00
78511000		300,00	300,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00
09600.40135	Anlagen im Bau Spielplätze, Ersatzbeschaffung Spielgeräte						
55.1.0.02.00 / 096000000		0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
09600.40224	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Spielplatz Silberhofstraße						
55.1.0.02.00 / 096000000		17.700,00	5.433,87	12.266,13	0,00	0,00	0,00
78512000		17.700,00	17.085,45	614,55	0,00	0,00	0,00
58120.94112	Baumaßnahmen Spielplatz Alberpark Rekonstruktion Spielplatz						
Tierpark							
55.1.0.12.00 / 07400000		6.000,00	5.963,46	36,54	0,00	0,00	0,00
78320000		6.000,00	5.963,46	36,54	0,00	0,00	0,00
59200.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						
55.1.0.12.00 / 096000000		57.800,00	57.800,00	0,00	0,00	9.900,00	9.900,00
78511000		57.800,00	57.800,00	0,00	0,00	9.900,00	9.900,00
09600.40137	Anlagen im Bau Vogelhaus						
55.1.0.12.00 / 096000000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00
09600.40217	Anlagen im Bau Tierpark Spielplatz						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Öffentliches Gewässer, Wasserbauliche Anlagen								
55.2.0.01.00 / 01510000		500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
78210000		500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
69011.93230	Grunderwerb BA zwischen Brücke C4 und C5							
55.2.0.01.00 / 09100000		1.000,00	0,00	400,00	600,00	0,00	600,00	
78210000		1.000,00	0,00	400,00	600,00	0,00	600,00	
09100.40016	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Münzbach BA zwischen Brücke C3 und C4							
55.2.0.01.00 / 09100000		700,00	181,06	18,94	500,00	0,00	500,00	
78210000		700,00	181,06	18,94	500,00	0,00	500,00	
09100.40032	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen							
55.2.0.01.00 / 09100000		1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	
78210000		1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	
09100.40036	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Münzbach Rechen							
55.2.0.01.00 / 09100000		1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
78210000		1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
09100.40040	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Ersatzneubau Brücke E3 Berthelsdorfer Straße							
55.2.0.01.00 / 09100000		4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	
78210000		4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	
09100.40041	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Ersatzneubau Brücke E1 Dorfstraße Zug							
55.2.0.01.00 / 09600000		1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	
78512000		1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	
09600.40044	Münzbach - Rechen							
55.2.0.01.00 / 09600000		436.500,00	0,00	0,00	436.500,00	100.000,00	536.500,00	
78512000		436.500,00	0,00	0,00	436.500,00	100.000,00	536.500,00	
09600.40045	Münzbach - Hochwasserrückhaltebecken							
55.2.0.01.00 / 09600000		600.800,00	11.045,00	10.055,00	579.700,00	0,00	579.700,00	
78512000		600.800,00	29.554,40	0,00	571.245,60	8.454,40	579.700,00	
09600.40059	Offenlegung Bachlauf Rosine							
55.2.0.01.00 / 09600000		161.400,00	161.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
78512000		161.400,00	161.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09600.40062	Sanierung Münzbach zwischen Brücken C5 und C7							
Städtisches Bestattungsinstitut								
55.3.0.01.00 / 09100000		67.200,00	66.794,25	405,75	0,00	0,00	0,00	
78320000		67.200,00	66.794,25	405,75	0,00	0,00	0,00	
09100.40049	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Städtisches Bestattungsinstitut							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
Friedhöfe							
55.3.0.02.00 / 00120000		7.600,00	3.495,00	4.105,00	0,00	0,00	0,00
78312000		7.600,00	3.495,00	4.105,00	0,00	0,00	0,00
00120.40025	Datenverarbeitungssoftware Friedhöfe						
55.3.0.02.00 / 07400000		1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00
78320000		1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00
75100.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						
55.3.0.02.00 / 09100000		109.000,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00	109.000,00
78210000		109.000,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00	109.000,00
09100.40046	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Friedhöfe						
55.3.0.02.00 / 09600000		32.300,00	32.300,00	0,00	0,00	33.400,00	33.400,00
78512000		32.300,00	32.300,00	0,00	0,00	33.400,00	33.400,00
09600.40182	Anlagen im Bau Kriegsgräber						
55.3.0.02.00 / 09600000		22.300,00	1.053,41	2.246,59	19.000,00	0,00	19.000,00
78512000		22.300,00	1.053,41	2.246,59	19.000,00	0,00	19.000,00
75100.94100	Zentralfriedhof Baumaßnahmen Grabfelder						
55.3.0.02.00 / 09600000		26.600,00	3.412,84	23.187,16	0,00	0,00	0,00
78511000		26.600,00	3.412,84	23.187,16	0,00	0,00	0,00
75100.94117	Baumaßnahmen Garagen						
Städtischer Festsaal							
57.3.0.01.00 / 07400000		5.300,00	0,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00
78320000		5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76700.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						
Konzert- und Tagungshalle Nikolai							
57.3.0.02.00 / 06200000		13.600,00	0,00	2.500,00	11.100,00	0,00	11.100,00
78320000		13.600,00	0,00	2.500,00	11.100,00	0,00	11.100,00
06200.40035	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen						
Märkte							
57.3.0.03.00 / 07400000		2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
78320000		2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
07400.40022	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung Märkte						
Christmarkt							
57.3.0.04.00 / 07400000		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	8.100,00	8.100,00
78320000		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	8.100,00	8.100,00
07400.40005	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung Christmarkt						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2018

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2018				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Tourismus								
57.5.0.10.00 / 07401000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	
78321000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	
07401.40010	Erwerb von Hardware Tourismus							
	Summe Produkt / SK:	13.287.500,00	9.371.370,51	1.208.458,52	2.707.670,97	14.452.929,03	17.160.600,00	
	Summe Finanzkonto:	13.287.500,00	9.194.630,70	1.079.298,28	3.013.571,02	14.147.028,98	17.160.600,00	

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen sowie Auszahlungen

Produkt- sachkonto	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamtsoll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
Aufwendungen Ergebnishaushalt									
11110100 Stadtrat									
43183110	111101-M0001	Zuschüsse für Investitionen an Ortschaftsrat Zug	0	0	1.300	1.300	16.08.2018	AL Kämmerei	Kauf Sonnenschirm durch Heimatverein Zug aus nicht verbrauchten Mitteln 2016 und 2017
11110300 Verwaltungsführung									
42711200		Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	45.000	0	5.900	50.900	14.02.2019	AL Kämmerei	Durchführung zusätzlicher Projekte
42711300		Städtepartnerschaften Sonderveranstaltungen	26.200	0	7.300	33.500	19.12.2018 25.01.2019	Oberbürgermeister Oberbürgermeister	2.300 € Mehrbedarf im Budget 5.000 € Mehrbedarf im Budget
11120100 Organisationsangelegenheiten									
44318000		Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	19.400	0	30.000	49.400	23.01.2018	Oberbürgermeister	Organisationsuntersuchung Haushaltsachbearbeitung - Mehrbedarf und Übertragung aus Vorjahr
11120200 Personalangelegenheiten									
42610000		Aus- und Fortbildung	63.200	0	9.600	72.800	16.11.2018	AL Kämmerei	auf Grund Änderung der Zahlungsbedingungen sind Teilnahmegebühren zu Beginn der Ausbildung für die gesamte Ausbildungszeit zu zahlen
42610100		Honorare und Sachkosten für eigene Lehrgänge und Vorträge zur Fortbildung	13.200	0	3.600	16.800	15.01.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf
44411000		Unfallversicherung	13.600	0	2.500	16.100	17.06.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf
11120300 Rechtsangelegenheiten									
44318100		Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvolleiher- u.ä. Kosten	30.000	0	268.800	298.800	01.02.2018	Stadtrat Vorlagen-Nr. 2018/013, Beschluss- Nr. 6-39/2018	230.000 € Gerichts- und Rechtsanwaltskosten zur Klage gegen die Kreisumlage 2017
							14.06.2018	Oberbürgermeister	30.000 € Mehrbedarf, u.a. Rechtsberatung im Rahmen der Beantragung der Wohnsitzauflage
							30.10.2018	AL Kämmerei	600 € Mehrbedarf wegen Rechtsstreit GS Karl Günzel
							07.11.2018	AL Kämmerei	7.000 € Mehrbedarf für Gutachten

Produkt- sachkonto	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
							19.12.2018	AL Kämmeri	1.200 € Mehrbedarf für neues Gerichtsverfahren Sachsenbau
11120500 Öffentlichkeitsarbeit									
42540100		Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb FA)	2.800	0	2.800	5.600	19.12.2018	Oberbürgermeister	Mehrbedarf im Budget
42710000		Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	22.600	0	7.600	30.200	19.12.2018	Oberbürgermeister	Mehrbedarf im Budget, u.a. durch vorgezogene Maßnahmen von 2019
44316000		Öffentliche Bekanntmachungen	35.000	0	10.300	45.300	19.12.2018	Oberbürgermeister	Mehrbedarf im Budget
11130100 Finanzverwaltung									
45920000		Verzinsung von Steuernachzahlungen	350.000	0	1.150.000	1.500.000	05.04.2018	Stadtrat Vorlagen-Nr. 2018/065, Beschluss- Nr. 5-41/2018	Mehrbedarf aufgrund von Gewerbesteuerückzahlungen
11130700 Stiftung St. Johannis									
42210000		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	104.200	0	28.500	132.700	22.05.2019	Oberbürgermeister	Mehrbedarf für Stumholzaufbereitung/ Rückung und Käferholzaufbereitung durch Borkenkäferbefall
44510000		Ersstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Land	9.300	0	2.500	11.800	22.05.2019	Oberbürgermeister	Mehrbedarf für Organisation und Durchführung des Jagdbetriebes durch Staatsbetrieb Sachsenforst
11132500 Grundvermögen									
42114000	111325-M0028	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gellertquartier	0	0	2.400	2.400	18.05.2020	AL Kämmeri	Untersuchung des Bodens und der Bausubstanz sowie Abbruchplanung anteilig für die Kita "Villa Kunterbunt" sind dem EHH zuzuordnen
44318000	111325-M0028	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten Gellertquartier	0	0	53.000	53.000	21.06.2018	Bau- und Betriebsausschuss Vorlagen-Nr. 2018/138, Beschluss-Nr. 5/BBA	33.000 € Erarbeitung einer städtebaulichen Konzeption für das Quartier Dr.-Külz/Lessing- /Heinrich-Heine-/Gellertstraße
45990002		Sonstige Finanzaufwendungen (abweichendes FA)	0	0	26.100	26.100	07.02.2020	Oberbürgermeister	Vertrag über den Erwerb von Ökopunkten mit der Gemeinde Rechenberg-Bienenmühle

Produkt- sachkonto	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
51610010	111325-M0026	Aufwendungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen - zahlungswirksam	0	0	10.000	10.000	11.07.2018	AL Kämmerei	Notar- und abschließende Grundbuchamtskosten, Gebühren für notwendige Pfandfreigabe und Grunderwerbsteuer
11161300 Verwaltungseinrichtungen									
42114000	511101-M0045	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	346.200	346.200	08.10.2020	AL Kämmerei	Aufwendungen im Rahmen der Investition, welche dem EHH zuzuordnen sind (siehe BV 2019/015)
FP "Städtebaulicher Denkmalschutz"									
Rathaus, Obermarkt 24									
12210100 Ordnungsaufgaben									
42711000		Projekte	0	0	1.100	1.100	16.07.2018	AL Kämmerei	Änderung Sachkonto und Vb
12220100 Pass- und Meldewesen									
44230000		Datenverarbeitung (Vb 10)	1.300	0	300	1.600	21.01.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf im Budget
12600100 Brandschutz									
42610010		Aus- und Fortbildung - Tagelohn, Privatnutzung-PKW	600	0	2.800	3.400	04.12.2018	AL Kämmerei	Mehrbedarf im Budget
(Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeiter)									
42715010		Ehrungen, Jubiläen (abweichendes FA)	0	0	100	100	11.12.2018	AL Kämmerei	Vergabe Kommunales Ehrenamts-Budget 2018
21110100 Grundschulen									
42114000	211101-M0008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	93.400	93.400	25.03.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss	Zuordnung von Rückbau- und
GS "Georgius Agricola"									
GS "Georgius Agricola"									
Ehrungen, Jubiläen									
21510100 Oberschulen									
42715000			0	0	100	100	11.12.2018	AL Kämmerei	Vergabe Kommunales Ehrenamts-Budget 2018
25200100 Museen									
42710000	252001-M0005	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0	18.100	18.100	30.11.2021	Oberbürgermeister	Zuordnung der Konzeptionen für die
Stadt- und Bergbaumuseum, Umgestaltung und Modernisierung									
25200200 Stadtarchiv									
45990000	511101-M0035	Sonstige Finanzaufwendungen	0	0	5.900	5.900	25.02.2019	AL Kämmerei	Entschädigung an Pension Krone für die aus
FP "Städtebaulicher Denkmalschutz"									
Stadtarchiv "Herderhaus", Herderstraße 2									
Beeinträchtigungen									

Produkt- sachkonto	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
36620100 Zuschüsse an freie Träger der Jugendarbeit									
42715000		Ehrungen, Jubiläen	0	0	600	600	11.12.2018	AL Kämmerei	Vergabe Kommunales Ehrenamts-Budget 2018
42100100 Förderung des Sportes									
42715010		Ehrungen, Jubiläen (abweichendes FA)	0	0	800	800	11.12.2018	AL Kämmerei	Vergabe Kommunales Ehrenamts-Budget 2018
42410100 Sportplätze									
42530000	424101-MZ001	Erwerb von beweglichen Gegenständen deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 EUR nicht übersteigen (Vb FA) Sportplatz ST Zug	0	0	700	700	09.10.2019	AL Kämmerei	Zuordnung Hinweistafel zum EHH
42410200 Turn- und Sporthallen									
42114000		Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	7.200	7.200	31.07.2018	AL Kämmerei	5.800 € Erneuerung der Fernwärmestation OS "G. P. v. Ohain"
							29.11.2018	AL Kämmerei	1.400 € Mehrbedarf für Erneuerung der Fernwärmestation OS "G. P. v. Ohain"
51110100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen									
42911000	511101-M6003	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Sanierungsträgerhonorar	200.000	0	34.000	234.000	26.11.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/297, Beschluss-Nr. 5/VFA	Mehrbedarf in Zusammenhang mit der Erarbeitung des Fortsetzungsantrages 2019 durch die Stadtbau Freiberg GmbH
42911000	511103-M6003	FP "Soziale Stadt" Öffentlichkeitsarbeit	30.000	0	16.000	46.000	05.03.2018	Oberbürgermeister	Erstellung einer Sanierungsbrochure
42911000	511109-M0001	FP "Städtebauliche Weiterentwicklung Wasserberg" - Entwicklungsträgerhonorar	1.000	0	1.000	2.000	16.07.2018	AL Kämmerei	Mehrbedarf für die Gebietsabrechnung
43183000	511101-M0001	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	398.100	0	257.500	655.600	22.01.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2017/288, Beschluss-Nr. 2/VFA	60.000 € Sicherungsmaßnahme Untermarkt 26
							03.05.2018	Stadtrat	146.500 € Mehrbedarf, davon
								Vorlagen-Nr. 2018/069,	21.000 € Enge Gasse 3
								Beschluss-Nr. 6-42/2018	43.200 € Gerbergasse 15
									10.000 € Meißner Gasse 32
									12.000 € Nikolaigasse 15
									60.300 € Variantenuntersuchung zur Revitalisierung der Gerberpassage

Produkt- sachkonto	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
							26.11.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/296, Beschluss-Nr. 4/VFA	51.000 € aus Aufstockung Förderrahmen für Fischerstraße 3 und Meißner Gasse 32
52100100 Bauaufsicht									
42912000		ortspolizeiliche Maßnahmen Ausgaben für die Beseitigung gefährdender Zustände	10.000	0	13.000	23.000	12.02.2018	Oberbürgermeister	Mehrbedarf
53600100 Breitbandversorgung									
42911000	536001-M0001	Projekte Breitbandausbau	0	0	41.900	41.900	19.02.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/020, Beschluss-Nr. 1/VFA	Beratungs- und Planungsleistungen Stufe 1 und 2
54100100 Gemeindestraßen									
42530000	541001-M0067	Erwerb von beweglichen Gegenständen deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 EUR nicht übersteigen (Vb FA) Silberhofstraße	0	0	1.000	1.000	17.09.2020	AL Kämmerei	Zuordnung Beschilderung zum EHH
	541001-M0158	Erwerb von beweglichen Gegenständen deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 EUR nicht übersteigen (Vb FA) August-Ferdinand-Anacker-Straße	0	0	2.200	2.200	03.06.2021	Stadtrat Vorlagen-Nr. 2021/102 Beschluss-Nr. 6-18/2021	Verkehrszeichen und Straßennamenschilder
55101200 Tierpark									
42715010		Ehrungen, Jubiläen (abweichendes FA)	0	0	100	100	11.12.2018	AL Kämmerei	Vergabe Kommunales Ehrenamts-Budget 2018
42910100		sonstige Dienstleistungen (Vb 10)	0	0	3.400	3.400	18.09.2018	AL Kämmerei	Außenarbeitsplatz
55560100 Wald									
42210000		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	85.300	0	75.900	161.200	22.11.2018	AL Kämmerei	13.100 EUR Mehrbedarf aufgrund Sturmereignisse 2018

Produkt- sachkonto	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
							24.06.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2019/145, Beschluss-Nr. 3/VFA	62.800 EUR Mehrbedarf aufgrund Sturmereignisse 2018
44510000		Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Land	7.600	0	2.000	9.600	22.05.2019	Oberbürgermeister	Mehrbedarf für Organisation und Durchführung des Jagdbetriebes durch Staatsbetrieb Sachsenforst
44580000		Erstattungen für Aufwendungen an übrige Bereiche	200	0	11.700	11.900	22.11.2018	AL Kämmerei	8.300 € Mehrbedarf für Vermittlung der vermehrten Holzverkäufe durch die Forstbetriebsgemeinschaft
							22.05.2019	Oberbürgermeister	3.400 € Mehrbedarf für Vermittlung der vermehrten Holzverkäufe durch die Forstbetriebsgemeinschaft
57100100		Wirtschaftsförderung							
42710000		Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.000	0	9.000	25.000	06.12.2017	AL Kämmerei	9.900 € Mehrbedarf
							16.09.2021	AL Kämmerei	-900 € Deckung für 57500100.0620002, 575001-M0004
42710000	281008-P0001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen "Silberausch Freiberg 2018"	0	0	3.000	3.000	06.12.2017	AL Kämmerei	Marketingkosten im Rahmen des Jubiläumsjahres für Händler und Unternehmen
57502000		Tourist-Information							
42910002		Sonstige Dienstleistungen (abweichendes FA)	0	0	41.700	41.700	06.12.2017	AL Kämmerei	1.700 € Gestaltungs- und Druckkosten Gutschein Silberstadt
							02.03.2018	Oberbürgermeister	25.000 € Auszahlungen für eingelöste Einkaufsgutscheine an Händler
							25.02.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2019/037 Beschluss-Nr. 3/VFA	15.000 € Mehrbedarf Auszahlungen für eingelöste Einkaufsgutscheine an Händler
43170002		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen (abweichendes Fachamt)	0	0	100	100	16.11.2018	AL Kämmerei	Auszahlungen für eingelöste Gutscheine aus Adventskalender
61100100		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
43410000		Gewerbesteuerumlage	1.410.000	0	968.000	2.378.000	30.10.2018	Oberbürgermeister	260.100 € auf Grund Mehrträgen bei der Gewerbesteuer
							07.12.2018	Oberbürgermeister	707.900 € auf Grund Mehrträgen bei der Gewerbesteuer

Produkt- sachkonto	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
43721000		Kreisumlage	15.542.600	0	589.000	16.131.600	05.07.2018	Stadtrat Vorlagen-Nr. 2018/124 Beschluss-Nr. 12-44/2018	Mehrbedarf gem. Bescheid vom 02.05.2018
61200100		Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
45179000		Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei privaten Unternehmen	0	0	100	100	18.11.2018	AL Kämmeri	kurzfristige Aufnahme Kassenkredit
75500000		Besondere Schadensereignisse im Bereich "Naturschutz und Landschaftspflege"							
51110002		Aufwendungen in Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. Ereignissen - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Vb 66)	0	0	36.600	36.600	22.10.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/255 Beschluss-Nr. 2/VFA	36.200 € Ermächtigungsübertragung der in 2017 veranschlagten Mittel für Sanierung der Wittgenschen Teiche nicht möglich
							28.01.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/340 Beschluss-Nr. 2/VFA	400 € Mehrbedarf, Ermächtigungsübertragung der in 2017 veranschlagten Mittel für Sanierung der Wittgenschen Teiche nicht möglich
		Bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen sowie Deckungsmittel Gesamt			4.294.500				
		Verschiedene unechte Deckungsfähigkeit mit HHV 3 im Haushaltsplan			14.182,21				
		VÄ Aufwendungen Ergebnishaushalt Gesamt			4.308.682,21				

Produkt- sachkonto Nr.	Maßnahmen- Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
Auszahlungen Finanzhaushalt								
11120500 Öffentlichkeitsarbeit								
00110000	111205-M0001 Konzessionen, Lizenzen, Rechte	0	0	50.000	50.000	26.03.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/051 Beschluss-Nr. 1/VFA	Neugestaltung Internetauftritt
11130100 Finanzverwaltung								
00120000	111301-M0001 Datenverarbeitungssoftware	0	3.600	20.200	23.800	18.10.2018	Oberbürgermeister	Erwerb Software Web KomPass und Modul Elektronischer Kontoauszug
11130500 Eigenbetrieb Gebäude- und Flächenmanagement der Stadt Freiberg								
16809000	Umsatzsteuer-Rückerstattungen	0	0	1.500	1.500	06.03.2019	AL Kämmerei	Weiterleitung an GFM
11130600 Beteiligungsmanagement								
16800000	Umsatzsteuer-Vorsteuer (Vb FA)	1.000	0	900	1.900	31.05.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf
11130700 Stiftung St. Johannis								
06200000	111307-M0002 Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen	0	0	500	500	26.03.2018	AL Kämmerei	Übernahme der Küche eines Mieters
09600000	111307-M0003 Anlagen im Bau Chemnitz Straße 40, Erneuerung der Schmutz- und Regentwässerung	0	0	307.000	307.000	01.11.2018	Stadtrat Vorlagen-Nr. 2018/241, Beschluss-Nr. 15-47/2018	Investitionsleistungen GFM: Erschließung eines Trennsystems der Hauptentwässerungsleitung
11132500 Grundvermögen								
01910000	111325-M0001 Grund und Boden sonstige unbebaute Grundstücke	15.000	10.000	3.500	28.500	20.12.2018	AL Kämmerei	teilweise Rückzahlung des vorläufigen Kaufpreises nach Vermessung und Messungsanerkennung beim Notar Investitionsleistungen GFM 2015: Schrankenanlage Parkplatz Forstweg
06200002	111325-M0001 Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen (abweichendes FA)	0	0	10.200	10.200	03.04.2019	AL Kämmerei	Investitionsleistungen GFM 2016: Küche Ortschaftsrat Zug
07400002	111325-M0001 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (abweichendes FA)	0	0	3.100	3.100	03.04.2019	AL Kämmerei	
08400000	111325-M0024 Grundvermögen Waren und sonstige zur Veräußerung bestimmte Vermögensgegenstände Neubau Kita Kurt-Handwerk- Straße 2	0	130.000	13.200	143.200	10.10.2018	Oberbürgermeister	5.200 € Mehrbedarf für Sitzgruppe
08400000	111325-M0028 Waren und sonstige zur Veräußerung bestimmte Vermögensgegenstände Quartier Lessingstraße	0	0	1.456.600	1.456.600	08.11.2018	AL Kämmerei	8.000 € Erwerb Beamer und Rasentraktor mit Schneeschlebefunktion
						01.03.2018	Stadtrat Vorlagen-Nr. 2018/034, Beschluss-Nr. 11-40/2018	1.470.000 € Grunderwerb, z.T. mit Absicht zur Weiterveräußerung

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
							21.06.2018	Bau- und Betriebsausschuss Vorlagen-Nr. 2018/138, Beschluss-Nr. 5/BBA	-11.000 € Deckung für 11132500.44318000, 111325-M0028
09100000	111325-M0031	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Münzbachtal 116 und 118	0	0	285.000	285.000	18.05.2020	AL Kämmerei	-2.400 € Deckung für 11132500.42114000, 111325-M0028 Grunderwerb und Abbruch Ruine
09600000	111325-M0029	Anlagen im Bau Schloss Freudenstein, Toilette	0	0	25.600	25.600	27.11.2018	Oberbürgermeister Vorlagen-Nr. 2018/231, Beschluss-Nr. 8-46/2018	Investitionsleistungen des GFM
09600000	111325-M0030	Anlagen im Bau Parkplatz Chemnitzer Straße (ehemaliges Turmhofkino)	0	0	32.600	32.600	27.05.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Beschluss-Nr. 5/VFA Vorlagen-Nr. 2019/100	Investitionsleistungen des GFM: Parkplatzbefestigung
11161300	Verwaltungseinrichtungen								
02720000	111613-M0004	Verwaltungsgebäude Obermarkt 21	0	0	19.400	19.400	27.11.2018	Oberbürgermeister	Investitionsleistungen des GFM: Einbau Klimaanlage im Wartebereich
07400000	111613-M0001	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	7.100	6.400	9.800	23.300	30.10.2018	AL Kämmerei	1.800 € Erwerb Lichtenerbögen
09600000	511101-M0045	Anlagen im Bau Rathaus, Obermarkt 24	0	0	1.153.800	1.153.800	12.11.2018	AL Kämmerei	8.000 € Erwerb Regale für Petriplatz 7 und Lichtenerbögen 1.500.000 € Investitionsleistungen des GFM: Sanierung Rathaus
11161400	Städtischer Betriebshof								
06100020	111614-M0001	Fahrzeuge (Mietkauf)	0	0	33.800	33.800	08.10.2020	AL Kämmerei	-346.200 € Deckung für 11161300.42114000, 511101-M0045 Mietkauf Anbaugeräte
06200000	111614-M0012	Verwaltungsgebäude, Photo- voltaikanlage Brückenstraße 8	0	0	14.000	14.000	28.01.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Beschluss-Nr. 1/VFA Vorlagen-Nr. 2018/334	Investitionsleistungen des GFM
07400000	111614-M0001	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	4.000	0	5.200	9.200	22.10.2018 04.12.2018	Oberbürgermeister AL Kämmerei	2.200 € Mehrbedarf 3.000 € Erwerb von 3 Absetzmulden

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
21510100 Oberschulen									
09600000	215101-M0006	Anlagen im Bau Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain", 1. BA energetische Sanierung	433.200	521.500	810.000	1.764.700	05.07.2018	Stadtrat Vorlagen-Nr.: 2018/151 Beschluss-Nr.: 17-44/2018	Mehrbedarf
09600000	215101-M0007	Anlagen im Bau Grund- und Oberschule "Clemens Winkler", Ersatz- und Erweiterungsbau	0	0	17.800	17.800	14.01.2019	Oberbürgermeister	Machbarkeitsstudie
09600020	215101-M0006	Anlagen im Bau (weiterer Baubschnitt) Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain", 2. BA Erweiterungsbau	967.400	1.469.500	930.000	3.366.900	05.07.2018	Stadtrat Vorlagen-Nr.: 2018/151 Beschluss-Nr.: 17- 44/2018	Mehrbedarf
22150100 Förderzentrum "Käthe Kollwitz"									
02320000	221501-M0003	Schulen Förderzentrum "Käthe Kollwitz"	0	0	3.000	3.000	27.11.2018	AL Kämmerei	brandlastfreie Herstellung des Flures
25200100 Museen									
07400000	252001-M0001	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	28.000	0	25.300	53.300	04.01.2019 13.02.2019	AL Kämmerei Oberbürgermeister	10.600 € Mehrbedarf Vitrinen 13.500 € Mehrbedarf Ausstattung Sonderausstellungsbereich 1.200 € Erwerb einer Medienstation
09100002	252001-M0004	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (weiteres FA), Ergänzungsbau zwischen Am Dom 1 und Am Dom 2	0	0	22.900	22.900	30.11.2021 30.11.2021	AL Kämmerei Oberbürgermeister	Zuordnung Planungsleistungen für Ausstattung Ergänzungsbau zur Maßnahme Ergänzungsbau
09600002	252001-M0004	Anlagen im Bau (weiteres Fachamt), Ergänzungsbau zwischen Am Dom 1 und Am Dom 2	0	0	27.400	27.400	30.11.2021	Oberbürgermeister	Zuordnung Beleuchtung Ergänzungsbau zur Maßnahme Ergänzungsbau
25200200 Stadtarchiv									
16801000		anrechenbare Vorsteuer (Vb 23)	0	0	16.000	16.000	15.01.2020	Oberbürgermeister	für Neubau Tiefgarage Herderhaus
28100800 "Silberausch Freiberg 2018"									
07400000	281008-P0001	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	3.600	3.600	25.01.2018	AL Kämmerei	Anschaffung einer Vitrine und einer Stele für das Modell "Silberfund"
36510100 Eigene Tageseinrichtungen für Kinder									
02220000	365101-M0001	Soziale Einrichtungen	0	0	4.000	4.000	21.03.2018	AL Kämmerei	Garage für die Aufbewahrung von Außenspielgeräten in der Kita Sonnenblume Mehrbedarf
16800000		Umsatzsteuer-Vorsteuer (Vb FA)	15.500	0	2.100	17.600	21.12.2018	AL Kämmerei	Ausbau und Entsorgung Aushubmassen
42410100 Sportplätze									
09600000	424101-M0003	Anlagen im Bau Sportstätte "Platz der Einheit"	969.400	247.100	240.000	1.456.500	19.07.2018	OBM per Eilentscheidung	Korrektur Vorsteuer nach Aufteilung der AHK in steuerfreies Grundvermögen und steuerpflichtige Betriebsvorrichtungen
09600000	424101-MZ001	Anlagen im Bau Sportplatz ST Zug	0	283.800	12.500	296.300	04.10.2019	AL Kämmerei	

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
16802000		Umsatzsteuer-Vorsteuer (Vb 66)	52.100	0	45.900	98.000	25.02.2019	Finanzausschuss Vorlagen-Nr.: 2019/052 Beschluss-Nr.: Z/VFA	Mehrbedarf auf Grund höherer Baukosten
42410200	Turn- und Sporthallen								
02520002	424102-M0001	Sportanlagen (abweichendes FA)	0	0	5.800	5.800	03.04.2019	AL Kämmerei	Investitionsleistungen des GFM 2016: Garage Ernst-Grube-Sporthalle
09600000	511115-M0006	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt", Turnhalle	0	0	23.700	23.700	20.12.2018	Oberbürgermeister	Investitionsleistungen des GFM: Umbau ehemalige Gaststätte zur Schulspeisung Mensa
16801000		Heubner Umsatzsteuer-Vorsteuer (Vb 23)	0	0	300	300	31.07.2018	AL Kämmerei	aus Erneuerung der Fernwärmestation der Turnhalle OS "G. P. v. Ohain"
52300100	Denkmalschutz und -pflege								
09600000	511101-M0041	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz", Hornbrunnen	0	0	9.100	9.100	26.09.2019	AL Kämmerei	Umbuchung von Maßnahme 523001- M0002
09600000	523001-M0002	Anlagen im Bau Hornbrunnen	0	0	900	900	28.03.2018	AL Kämmerei	10.000 € Weiterführung der Neuerichtung -9.100 € Umbuchung zur Maßnahme 511101-M0041
53800600	Freiberger Abwasserbeseitigung								
27719000		Umsatzsteuer-Zahllast	0	0	800	800	06.03.2019	AL Kämmerei	Weiterleitung an das Finanzamt
54100100	Gemeindestraßen								
03120000	541001-MH003	Ingenieurbauwerke Talweg, ST Halsbach	0	0	9.600	9.600	03.06.2021	Stadttrat Vorlagen-Nr. 2021/097 Beschluss-Nr. 4-18/2021	Erichtung einer Stützmauer im Rahmen Um- und Ausbau Buswendeschleife
03820000	541001-M0003	Straßen, Wege und Plätze Münzbachtal	0	0	19.300	19.300	03.06.2021	Stadttrat Vorlagen-Nr. 2021/102 Beschluss-Nr. 6-18/2021	Übernahme Gehweg vom Erschließungsträger
03820000	541001-M0060	Straßen, Wege und Plätze Mühlweg	0	0	5.900	5.900	26.02.2021	AL Kämmerei	Fortsetzung Gehwegausbau
03820000	541001-M0078	Straßen, Wege und Plätze Maxim-Gorki-Straße	0	0	43.900	43.900	26.04.2021	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2021/096 Beschluss-Nr. 5/VFA	Sanierung Teilabschnitt am Verbindungsweg zur B101/Obernhauer Straße
03820000	541001-M0158	Straßen, Wege und Plätze August-Ferdinand-Anacker-Straße	0	0	348.000	348.000	03.06.2021	Stadttrat Vorlagen-Nr. 2021/102 Beschluss-Nr. 6-18/2021	Übernahme Fahrbahn vom Erschließungsträger

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
03820000	541001-MH003	Straßen, Wege und Plätze Talweg, ST Halsbach	0	0	215.200	215.200	03.06.2021	Stadttrat Vorlagen-Nr. 2021/097	Kosten Fahrbahn und Gehweg im Rahmen Um- und Ausbau Buswendeschleife
06200000	511101-M0019	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz", Untermarkt	0	0	43.500	43.500	06.08.2018	AL Kämmerei Beschluss-Nr. 4-18/2021	13.500 € Herstellung des Netzanschlusses über Zähleranschlussäulen für den Bereich Geschwister-Scholl-Straße 30.000 € Herstellung Netzanschlüsse und Stromabnahmemöglichkeiten im Bereich Untermarkt
06200000	541001-M0060	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen Mühlweg	0	0	3.200	3.200	26.02.2021	AL Kämmerei Beschluss-Nr. 3/VFA	Erneuerung Lichtpunkt im Rahmen Gehwegausbau
06200000	541001-M0158	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen August-Ferdinand-Anacker-Straße	0	0	58.700	58.700	03.06.2021	Stadttrat Vorlagen-Nr. 2021/102	Übernahme Straßenbeleuchtungsanlage vom Erschließungsträger
06200000	541001-MH003	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen Talweg, ST Halsbach	0	0	1.900	1.900	03.06.2021	Stadttrat Vorlagen-Nr. 2021/097	Kosten Errichtung eines Geländers im Rahmen Um- und Ausbau Buswendeschleife
09600000	511101-M0019	Anlagen im Bau Untermarkt	700.600	0	80.000	780.600	26.03.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/053	Mehrbedarf nach Vorliegen Ausschreibungsergebnis
09600000	541001-M0001	Anlagen im Bau	0	0	9.700	9.700	29.11.2018	AL Kämmerei Beschluss-Nr. 4/VFA	neue Produktzuordnung für Ersatz von Abfallbehältern
09600000	541001-M0095	Anlagen im Bau Touristisches Leitsystem	0	0	2.700	2.700	11.07.2018	AL Kämmerei	Aufstellung einer weiteren Stele auf dem Schuppchenberg
09600000	541001-M0132	Anlagen im Bau Petersstraße	0	0	15.000	15.000	28.03.2018	AL Kämmerei	Planungsleistungen für Umgestaltung zwischen B101 und Einmündung Rinnengasse
09600000	541001-M0136	Anlagen im Bau Radweg Frauensteiner Straße bis Dresdner Straße	0	0	5.500	5.500	17.09.2018	AL Kämmerei	Voruntersuchung für Errichtung Radwegeverbindung
09600000	541001-MH001	Anlagen im Bau Am Gerätehaus ST Halsbach	0	0	800	800	29.11.2018	AL Kämmerei	Schlussrechnung für Planungsleistungen

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
09600000	541001-MH002	Anlagen im Bau Siedlerstieg, ST Halsbach	0	0	86.100	86.100	26.03.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/049 Beschluss-Nr. 3/VFA	Planungsleistungen für den Ausbau
09600000	541001-MK007	Anlagen im Bau Am Stangenberg, ST Kleinwaltersdorf	0	0	58.300	58.300	22.03.2021	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2021/076 Beschluss-Nr. 3/VFA	Neubau eines Teilstückes der Straße
09600090	511101-M0019	Straßenentwässerungsanteile Untermarkt	35.000	0	21.200	56.200	13.05.2019	Oberbürgermeister	Schlussrechnung
09600090	541001-M0042	Straßenentwässerungsanteile Goethestraße	75.000	0	6.100	81.100	09.04.2019	AL Kämmerei	Schlussrechnung
09600090	541001-M0043	Straßenentwässerungsanteil Forstweg	160.000	0	14.000	174.000	25.04.2019	AL Kämmerei	Abschlagsrechnungen für Erneuerung Mischwasser- und Regenwasserkanalisation
09600090	541001-M0067	Straßenentwässerungsanteile Silberhofstraße	50.000	0	18.700	68.700	13.05.2019	Oberbürgermeister	Schlussrechnung
09600090	541001-M0078	Straßenentwässerungsanteile Maxim-Gorki-Straße	0	0	45.200	45.200	27.05.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2019/126 Beschluss-Nr. 3/VFA	Schlussrechnung
09600090	541001-M0146	Straßenentwässerungsanteile Turmhofstraße	0	0	2.300	2.300	14.05.2019	AL Kämmerei	Schlussrechnung
09600090	541001-M0147	Straßenentwässerungsanteile Am Maßschacht	0	0	1.700	1.700	14.05.2019	AL Kämmerei	Schlussrechnung
09600090	541001-M0148	Straßenentwässerungsanteile Bertholdsweg	0	0	8.200	8.200	14.05.2019	AL Kämmerei	Schlussrechnung
09600090	541001-M0149	Straßenentwässerungsanteile Schönlebeestraße	0	0	7.900	7.900	14.05.2019	AL Kämmerei	Schlussrechnung
09600090	541001-M0150	Straßenentwässerungsanteile Untergasse	0	0	5.400	5.400	14.05.2019	AL Kämmerei	Schlussrechnung
09600090	541001-M9004	Straßenentwässerungsanteil ZKA- Stickstoffeliminierung	5.000	0	9.400	14.400	25.04.2019	AL Kämmerei	Schlussrechnung
09600090	541001-M9009	Straßenentwässerungsanteile Sammelkanal Friedeburg	0	185.000	28.300	213.300	29.04.2019	Oberbürgermeister	Schlussrechnung
09601000	541001-MK006	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen Kirchsteig, ST Kleinwaltersdorf	0	0	2.900	2.900	26.03.2019	AL Kämmerei	100 € Neubau Straßenbeleuchtung durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
09601000	541001-M0003	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen Münzbachtal	0	0	26.000	26.000	18.04.2019	AL Kämmerei	2.800 € Neubau Straßenbeleuchtung durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
09601000	541001-M0006	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen Münzbachtal	0	0	26.000	26.000	02.04.2019	Oberbürgermeister	Erweiterung der Straßenbeleuchtung durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
09601000	541001-M0004	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen	0	0	23.300	23.300	19.03.2019	Oberbürgermeister	Errichtung von zwei Ausstiegsflächen einer Bushaltestelle durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
09601000	541001-M0007	Fuchsmühlenweg Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen	0	0	21.500	21.500	26.03.2019	Oberbürgermeister	Neubau Straßenbeleuchtung durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
09601000	541001-M0143	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen	0	0	18.700	18.700	19.03.2019	Oberbürgermeister	Neubau Gehweg durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
27919011	541001-M0073	Kurt-Handwerk-Straße Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes	0	0	4.500	4.500	02.11.2018	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel wegen geringerer Kosten
54300100 Staatsstraßen									
09601000	543001-M0010	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen	0	0	500	500	18.03.2019	AL Kämmerei	Herstellung Fußweg durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
21191000	543001-M0004	Hainichener Straße Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen vom Land	0	0	3.500	3.500	22.10.2018	Oberbürgermeister	Rückzahlung Fördermittel wegen geringerer Kosten
27919011	543001-M0002	Meißner Ring/Donatsring Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes	0	0	4.000	4.000	22.11.2018	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel wegen geringerer Kosten
54400100 Bundesstraßen									
06200000	544001-M0002	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen	0	0	3.300	3.300	11.03.2021	AL Kämmerei	Errichtung von 4 Lichtpunkten an der Brücke über die Deutsche Bahn
09600000	544001-M0002	Chennitzer Straße Anlagen im Bau	0	0	49.800	49.800	26.04.2021	Verwaltungs- und Finanzausschuss	Sanierung Gehweg stadtauswärts ab der Brücke über die Deutsche Bahn
09601000	544001-M0002	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen	0	0	10.700	10.700	01.04.2019	AL Kämmerei	Neubau Straßenbeleuchtung durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
27919031	544001-M0004	Chennitzer Straße Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land - Linksabbiegespur Schillerstraße zum Parkhaus Altstadt	0	0	3.900	3.900	23.07.2018	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel wegen geringerer Kosten
54600100 Parkeinrichtungen									
02920002	546001-M0003	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	12.800	12.800	11.12.2018	AL Kämmerei	Investitionsleistungen des GFM: Errichtung Videüberwachung Parkdeck "Am Tivoli"

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamtsohl (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
06200002		Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen (abweichendes FA)	0	0	25.600	25.600	15.04.2019	Oberbürgermeister	Investitionsleistungen des GFM: Parkautomat Parkhaus Altstadt (2015) und Parkautomat Parkdeck Tivoli (2018) Errichtung eines Parkplatzes und von straßenbegleitenden Stellflächen durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
09601000	546001-M0013	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen Parkplatz Bergstiftgasse	0	0	10.500	10.500	18.03.2019	AL Kämmerei	
54800100	Buswartehallen, Fahrgastunterstände								
09601000	548001-M0001	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen Buswartehallen, Fahrgast- unterstände	0	0	8.400	8.400	18.03.2019	AL Kämmerei	Umsetzung Buswartehalle am Roßplatz durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
55100100	Öffentliches Grün								
09600000	511101-M0040	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz", Ringanlage Parkplatz Bergstiftgasse	0	254.700	80.000	334.700	26.03.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/054 Beschluss-Nr. 5/VFA	Mehrbedarf nach Vorliegen Ausschreibungsergebnis für Abschnitt von Donatsturm bis Petersstraße
09600000	551001-M0016	Anlagen im Bau Brücken Albertpark	0	0	700	700	05.08.2020	AL Kämmerei	Erneuerung Überbauten Brücken BW13 und BW15 mit daraus resultierender Erhöhung Nutzungsdauer
55100200	Einrichtungen der Freizeitgestaltung								
01110000	511103-M0021	Grund und Boden FP "Soziale Stadt - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Spielplatz Silberhofstraße	0	0	37.000	37.000	01.11.2018	Stadttrat Vorlagen-Nr. 2018/254 Beschluss-Nr. 11-47/2018	Grundenwerb in Verbindung mit Umnverlegung des Spielplatzes
09600000	511103-M0021	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Spielplatz Silberhofstraße	0	0	6.000	6.000	01.11.2018	Stadttrat Vorlagen-Nr. 2018/254 Beschluss-Nr. 11- 47/2018	Planungskosten für die Umverlegung des Spielplatzes
55101200	Tierpark								
01120010	551012-M0007	Grünflächen (zahlungsunwirksam) Spielplatz	0	0	10.700	10.700	10.05.2021	AL Kämmerei	Erdarbeiten für Anlage eines neuen Spielplatzes am Rosengarten als Spende
06200000	551012-M0007	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen (zahlungsunwirksam)	0	0	16.300	16.300	30.03.2021	Oberbürgermeister	Spielkombination "Dorplatz", Schwingnest und Pavillion als Spende
09600000	551012-M0006	Anlagen im Bau, Vogelhaus	0	57.800	10.000	67.800	06.06.2018	AL Kämmerei	weiterer Ausbau aus Spenden
09600000	551012-M0007	Anlagen im Bau, Spielplatz	0	0	6.500	6.500	24.04.2018	AL Kämmerei	Neubau aus Spenden (Kronkorkenaktion)
55200100	Öffentliches Gewässer, Wasserbauliche Anlagen								
09600000	552001-M0004	Anlagen im Bau Münzbach zwischen Brücken C5 und C7	0	161.400	3.500	164.900	05.12.2018	AL Kämmerei	Mehrbedarf
09600000	521001-M0012	Anlage im Bau Geländer Teich gegenüber Bürgerhaus Kleinwaltersdorf	0	0	9.500	9.500	31.01.2018	AL Kämmerei	Umnzäunung des Teiches

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamtsohl (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
55300100 Städtisches Bestattungsinstitut									
00120001	553001-M0001	Datenverarbeitungssoftware (abweichendes Fachamt)	0	0	4.400	4.400	15.06.2018	AL Kämmerei	Neugestaltung Internetauftritt
16800000		Umsatzsteuer-Vorsteuer (Vb FA)	14.600	0	15.600	30.200	18.05.2018	AL Kämmerei	12.700 € aus der Anschaffung des neuen Bestattungsfahrzeuges 2.900 € Mehrbedarf aus laufenden Aufwendungen
55300200 Friedhöfe									
06100000		Fahrzeuge (zahlungsunwirksam)	0	0	2.000	2.000	10.04.2019	AL Kämmerei	Erhöhung AHK um nichtabzugfähige Vorsteuer nach Umsetzung vom Städtischen Bestattungsinstitut
07401000	553002-M0001	Erwerb von Hardware	0	0	3.000	3.000	02.11.2018	AL Kämmerei	Erwerb Zeiterfassungsgerät
09600000	553002-M0006	Anlagen im Bau Kriegsgräber	0	32.300	96.700	129.000	19.02.2018	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2018/027, Beschluss Nr. 2/VFA	Sanierung Grabstätten der Reihe 1 des sowiejischen Soldatenfriedhofs an der Himmelfahrtsgasse aus Zuweisungen
09601000	553002-M0014	Anlagen im Bau aus aktivierten Eigenleistungen Zentralfriedhof, Auffahrrampe Lagerplatz	0	0	39.300	39.300	27.05.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2019/131, Beschluss Nr. 4/VFA	Bau einer Auffahrrampe zum Befüllen von Containern durch Mitarbeiter des Städtischen Betriebshofes
57300200 Konzert- und Tagungshalle Nikolai									
07400000	573002-M0001	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000	0	5.300	17.300	18.09.2018	AL Kämmerei	Mehrbedarf für Ersatzbeschaffung Tische
57500100 Tourismusförderung									
06200002	575001-M0004	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen (abweichendes FA)	0	0	8.900	8.900	13.09.2021	AL Kämmerei	8.000 € Zurodnung Autobahnschild aus EHH 900 € Zurodnung Autobahnschild aus EHH
57502000 Tourist-Information									
06200002	575020-M0001	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen (abweichendes FA)	0	0	11.900	11.900	24.04.2019	AL Kämmerei	Investitionsleistungen des GFM: Richtfunkstrecke Schlossplatz 6
16800001		Umsatzsteuer-Vorsteuer (abweichendes FA)	0	0	1.600	1.600	06.12.2017	AL Kämmerei	400 € aus Gestaltungs- und Druckkosten Gutschein Silberstadt Freiberg
							14.11.2018	AL Kämmerei	200 € aus Gestaltungs- und Druckkosten Gutschein und Flyer Silberstadt Freiberg
							11.01.2019	AL Kämmerei	1.000 € aus Gestaltungs- und Druckkosten Gutschein Silberstadt Freiberg
61200100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft									
14272000	612001-M0001	langfristige Geldanlagen	10.000.000	0	5.500.000	15.500.000	22.11.2018	AL Kämmerei	aufgrund Senkung des Freibetrages für Negativzinsen sind Geldanlagen erforderlich, um Verzehrinszen zu vermeiden

Produkt- sachkonto Nr.	Maßnahmen- Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt soll (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
	Bewilligte über- und außerplanmäßige Auszahlungen sowie Deckungsmittel Gesamt			14.466.000				
	Verschiedene unechte Deckungsfähigkeit mit HHV 3 im			18.763,12				
	VÄ Auszahlungen Finanzhaushalt Gesamt			14.484.763,12				

Produkt- sachkonto	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	VE (€)	üpl./apl. VE (€)	VE gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
<u>Verpflichtungsermächtigungen</u>								
21510100 Oberschulen								
09600021	215101-M0006	Anlagen im Bau (weiterer Bauabschnitt), OS "Gottfried Pabst von Ohain"	0	360.000	360.000	05.07.2018	Stadtrat Beschluss-Nr. 17-44/2018 Vorlage-Nr. 2018/151	VE 2017 waren nicht in Anspruch genommen und konnten nicht übertragen werden
25200200 Stadtarchiv								
09600000	511101-M00035	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz", Stadtarchiv "Herderhaus", Herderstraße 2	0	2.291.000	2.291.000	07.02.2019	Stadtrat Beschluss-Nr. 6-50/2019 Vorlage-Nr. 2018/330	VE 2017 waren nicht in Anspruch genommen und konnten nicht übertragen werden
42410200 Turn- und Sporthallen								
09600000	424102-M0008	Anlagen im Bau Mehrfeldhalle Friedeburg	0	23.500	23.500	07.02.2019	Stadtrat Beschluss-Nr. 9-50/2019 Vorlage-Nr. 2018/341	Auftrag zur Abwicklung VgV-Verfahren für die Ausschreibung von Planungsleistungen
16801000		anrechenbare Vorsteuer (vb 23)	0	1.600	1.600	07.02.2019	Stadtrat Beschluss-Nr. 9-50/2019 Vorlage-Nr. 2018/341	Auftrag zur Abwicklung VgV-Verfahren für die Ausschreibung von Planungsleistungen
54100100 Gemeindestraßen								
09600000	511101-M0019	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz", Untermarkt	0	1.036.900	1.036.900	04.10.2018	Stadtrat Beschluss-Nr. 7-46/2018 Vorlage-Nr. 2018/210	891.900 € für Ausschreibung vor Erlass der Haushaltssatzung 2019/2020
09600000	511101-M0038	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz", Kleine Hornstraße	510.000	486.400	996.400	07.02.2019	Stadtrat Beschluss-Nr. 12-50/2019 Vorlage-Nr. 2019/034	145.000 € Mehrbedarf
09600000	511101-M0042	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz", Am Mühlgraben	0	50.000	50.000	25.03.2019	Stadtrat Beschluss-Nr. 11-50/2019 Vorlage-Nr. 2019/030	331.400 € Beauftragung Bauleistungen vor Erlass der Haushaltssatzung 2019/2020
							Verwaltungs- und Finanzausschuss Beschluss-Nr. 5/VFA Vorlagen-Nr. 2019/043	Beauftragung Planungsleistungen vor Erlass der Haushaltssatzung 2019/2020

Produkt- sachkonto	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	VE (€)	üpl./apl. VE (€)	VE gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
09600000	511115-M0003	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt", Humboldtstraße	908.000	0	908.000	06.12.2018	Stadtrat Beschluss-Nr.10-48/2018 Vorlage-Nr. 2018/282	-150.000 € Deckung Mehrbedarf 54100100.09600000, 511101-M0038
09600000	541001-M0057	Anlagen im Bau Silberhofstraße	0	474.200	474.200	04.04.2019	Stadtrat Beschluss-Nr.10-52/2019 Vorlage-Nr. 2019/069	150.000 € Mehrbedarf
09600000	541001-M0111	Anlagen im Bau Tschalkowskistraße	0	60.000	60.000	25.03.2019	Stadtrat Beschluss-Nr. 9-52/2019 Vorlage-Nr. 2019/076	Beauftragung Bauleistungen vor Erlass der Haushaltssatzung 2019/2020
09600000	541001-MK001	Anlagen im Bau Walterstal, ST Kleinwaltersdorf	0	70.000	70.000	25.03.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Beschluss-Nr. 4/VFA Vorlagen-Nr. 2019/046	Beauftragung Planungsleistungen vor Erlass der Haushaltssatzung 2019/2020
55101200 Tierpark								
09600000	551012-M0008	Anlagen im Bau Tierpark Umzäunung Rosengarten	0	14.000	14.000	14.02.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Beschluss-Nr. 3/VFA Vorlagen-Nr. 2019/048	Beauftragung Planungsleistungen vor Erlass der Haushaltssatzung 2019/2020
VÄ VE Gesamt				4.867.600			AL Kämmerei	Maßnahmebeginn vor Erlass der Haushaltssatzung 2019/2020

Anlage 7

Kostendeckungsgrade kostenrechnender Einrichtungen

Kostenrechnende Einrichtung	Kostendeckungsgrad (in v. H.)		
	lt. Beschluss/Plan	Kostenrechnung	
		2017	2018
Fuhrpark		113,05	116,49
Städtischer Betriebshof		93,12	86,82
Straßenreinigung	100,0	117,92	135,41
Öffentliche Parkplätze, Parkscheinautomaten		202,43	204,42
Städtisches Bestattungsinstitut	angemessener Gewinn	104,45	96,34
Friedhöfe	100,0	72,01	62,31
Städtischer Festsaal		22,03	11,61
Nikolaikirche		46,33	46,61

Anlage 8

Kostenüber- bzw. -unterdeckungen gebührenausgleichspflichtiger kostenrechnender Einrichtungen

Kostenrechnende Einrichtung	per 31.12.2016	2017	2018	kumulativ per 31.12.2018
Straßenreinigung	-117.142,34	56.729,74	96.588,24	36.175,64
Friedhöfe	-108.950,97	-35.017,72	-143.408,94	-287.377,63
Städtischer Betriebshof	-638.216,70	-148.524,98	-301.317,36	-1.088.059,04
Fuhrpark	-80.585,26	9.332,29	12.452,93	-58.800,04