



Universitätsstadt **Freiberg Sachsen**
vom Silber zum Silizium

Jahresabschluss 2019

<u>Inhaltsübersicht</u>	<u>Seite</u>
Abkürzungsverzeichnis	3
I Bilanz zum 31.12.2019	5
II Ergebnisrechnung 2019	11
III Finanzrechnung 2019	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
3.2.1 Korrekturen der Eröffnungsbilanz	30
3.2.2 Korrekturen von Jahresabschlüssen	30
4 Rechtlich unselbständige Stiftungen	31
5 Sonstige Angaben	32
5.1 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	32
5.1.1 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	32
5.1.2 Bürgschaftsverpflichtungen	32
5.1.3 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	32
5.1.4 In das folgende Jahr übertragene Haushaltsermächtigungen	32
V Betriebsabrechnungen 2019 der kostenrechnenden Einrichtungen	35
1 Rechtsgrundlagen, Allgemeines	37
2 Auswertungsberichte und Betriebsabrechnungsbögen	39
2.1 Fuhrpark	39
2.2 Städtischer Betriebshof	45
2.3 Straßenreinigung	53
2.4 Öffentliche Parkplätze, Parkscheinautomaten	59
2.5 Städtisches Bestattungsinstitut	67
2.6 Friedhöfe	75
2.7 Städtischer Festsaal	85
2.8 Konzert- und Tagungshalle Nikolai	91
<u>Anlagen</u>	97
Anlage 1 Anlagenübersicht	99
Anlage 2 Bilanz der Stiftung St. Johannis zum 31.12.2019	101
Anlage 3 Bilanz der Dr. Anneliese Bachmann Stiftung zum 31.12.2019	102
Anlage 4 Übersicht über die von der Stadt Freiberg eingegangenen kredit-ähnlichen Rechtsgeschäfte und Verpflichtungen aus Bürgschaften sowie diesen gleichkommenden Verpflichtungen	103

Anlage 5	Übersichten über die in das folgende Jahr übertragene Haushaltsermächtigungen	104
Anlage 6	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	125
Anlage 7	Kostendeckungsgrade kostenrechnender Einrichtungen	133
Anlage 8	Kostenüber- bzw. -unterdeckungen gebührenausgleichspflichtiger kostenrechnender Einrichtungen	134

Abkürzungsverzeichnis

A	Aufwand, Auszahlung, Ausgabe
a	Jahr
Afa	Abschreibungen
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AL	Amtsleiter
AN	Arbeitnehmer
AT	Arbeitstage
AOS	Anordnungssoll
apl	außerplanmäßig
AV	Anlagevermögen
AZA	Arbeitszeitanteile
BA	Bauabschnitt
BAB	Betriebsabrechnungsbogen
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BGO	Benutzungs- und Gebührenordnung
BK	Betriebskosten
DF	Donatsfriedhof
EB	Eröffnungsbilanz
EHH	Ergebnishaushalt
EÜ	Ermächtigungsübertragung
FA	Fachamt
FBB	Freiberger Bäderbetriebsgesellschaft mbH
FH	Friedhof
FHH	Finanzhaushalt
FiFo	First in First out (zuerst rein, zuerst raus)
FP	Förderprogramm
FÖZ	Förderzentrum
GEZ	Gebühreneinzugszentrale
GFM	Gebäude- und Flächenmanagement
GG	Gewerbegebiet
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
h	Stunde
HHV	Haushaltsvermerk
HKST	Hauptkostenstelle
i. LV.	Interne Leistungsverrechnung
JAB	Jahresabschluss
K	Kosten
KfZ	Kraftfahrzeug
KGST	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
Kita	Kindertagesstätte
KST	Kostenstelle
KWD	Kleinwaltersdorf
LE	Leistungseinheit
Lph	Leistungsphase
ND	Nutzungsdauer
PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
PSA	Parkscheinautomat
R	Reinigungsklasse
SächsFAG	Sächsisches Finanzausgleichsgesetz
SächsGemO	Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen
SächsKAG	Sächsisches Kommunalabgabengesetz
SächsKomKBVO	Sächsische Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung
SächsKomHVO	Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung

SBL	Stadtbeleuchtung
SDP	Städtebaulicher Denkmalschutz Programm
SG	Sachgebiet
ST	Stadtteil
STB	Tiefbauamt
UGA	Urnengemeinschaftsanlage
üpl	überplanmäßig
VA	Veranstaltung
VÄ	Veränderung
Vb	Verfügungsbereich
VFA	Verwaltungs- und Finanzausschuss
VG	Vermögensgegenstand
VKA	Verwaltungskostenanteile
VKSt	Vorkostenstelle
VS	Verteilerschlüssel
VwVKomHSys	Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik
VwVKomHWi-Doppik	Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltswirtschaft
ZF	Zentralfriedhof

I Bilanz zum 31.12.2019

I Bilanz zum 31.12.2019

Aktiva	31.12.2019 €	31.12.2018 €
1. Anlagevermögen	483.687.482,54	469.918.747,89
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	2.441.254,30	8.665.049,53
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	258.454,75	180.146,50
b) Sonderposten für geleistete Investitions- zuwendungen	7.913.267,61	7.422.329,37
c) Sachanlagevermögen	300.348.536,23	293.938.556,35
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an solchen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	14.523.992,76 1.898.361,90	13.965.267,06 1.825.386,07
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an solchen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	159.268.723,72 513.693,65	153.851.677,33 6.506.147,88
cc) Infrastrukturvermögen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	84.109.323,51 12.571,37	82.864.027,85 15.653,27
dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	12.154.787,06 16.161,00	12.310.051,84 16.161,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	12.915.448,98 466,38	11.984.351,18 3.208,69
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	2.877.493,38	2.481.150,71
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	14.498.766,82 0,00	16.482.030,38 298.492,62
d) Finanzanlagevermögen	175.167.223,95	168.377.715,67
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	82.177.069,44	79.751.181,74
bb) Beteiligungen	19.540.186,67	19.130.100,88
cc) Sondervermögen	35.949.967,84	34.496.433,05
dd) Ausleihungen	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	37.500.000,00	35.000.000,00
2. Umlaufvermögen	28.062.200,29	28.172.605,88
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	3.346.494,52	467.472,39
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	15.585,85	15.527,35
a) Vorräte <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	4.628.969,35 2.894.086,82	1.149.772,79 0,00
b) öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	10.808.378,49	9.282.439,35
c) privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	2.791.671,48 452.407,70	2.698.362,11 321.463,18
d) Liquide Mittel <i>darunter Stiftung St.Johannis</i> <i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	9.833.180,97 0,00 15.585,85	15.042.031,63 146.009,21 15.527,35
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	65.201,98	50.873,74
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Summe Aktiva	511.814.884,81	498.142.227,51
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	5.787.748,82	9.132.521,92
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	15.585,85	15.527,35

Passiva	31.12.2019 €	31.12.2018 €
1. Kapitalposition	331.188.985,58	324.311.814,61
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	-727.366,29	679.161,45
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	247,09	188,59
a) Basiskapital	264.509.193,76	270.717.175,67
darunter:		
Betrag des Basiskapitals, der gem. § 72 Abs. 3 S. 4 SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	96.670.495,18	96.687.134,58
b) Rücklagen	66.679.791,82	53.594.638,94
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	0,00	679.161,45
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	247,09	188,59
aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	44.643.217,16	33.213.786,06
darunter:		
Betrag der Rücklage aus Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO	3.513.413,95	2.469.715,14
bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	22.036.327,57	19.701.502,84
darunter:		
Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO einschl. der Übertragung gemäß § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO	21.988.877,84	16.705.090,18
cc) Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	247,09	679.350,04
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	0,00	679.161,45
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	247,09	188,59
c) Fehlbeträge	0,00	0,00
aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	727.366,29	0,00
2. Sonderposten	134.554.837,34	127.536.042,78
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	2.199.503,11	6.179.092,06
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	15.338,76	15.338,76
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	132.922.998,01	125.116.791,42
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	2.199.503,11	6.179.092,06
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	66.321,74	73.994,33
c) Sonderposten für Gebührenausgleich	95.319,73	36.175,64
d) Sonstige Sonderposten	1.470.197,86	2.309.081,39
<i>darunter Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	15.338,76	15.338,76
3. Rückstellungen	1.810.197,39	1.779.477,99
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	104.782,85	119.782,85
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

Passiva	31.12.2019 €	31.12.2018 €
e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten auf Grund von Steuerschuldverhältnissen	1.700,00	6.200,00
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>	824.538,52 104.782,85	867.253,29 119.782,85
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	944.153,87	866.219,70
4. Verbindlichkeiten	39.633.419,19	39.942.661,99
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	<i>4.160.726,34</i>	<i>2.101.251,32</i>
a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	16.670.902,50 2.059.754,41	17.892.938,50 1.857.888,50
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommenden Rechtsgeschäften	16.890,06	28.150,02
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	4.051.629,89 147.884,89	3.320.359,77 243.362,82
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	453.613,34	379.502,58
f) Sonstige Verbindlichkeiten <i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	18.440.383,40 1.953.087,04	18.321.711,12 0,00
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.627.445,31	4.572.230,14
<i>darunter Stiftung St. Johannis</i>	<i>50.102,81</i>	<i>53.234,24</i>
Summe Passiva	511.814.884,81	498.142.227,51
<i>darunter Stiftung St.Johannis</i>	<i>5.787.748,82</i>	<i>9.132.521,92</i>
<i>Dr.-Anneliese-Bachmann-Stiftung</i>	<i>15.585,85</i>	<i>15.527,35</i>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 16.890,06 €, Bürgschaften: 600.115,93 €, übertragene Ansätze für Auszahlungen: 19.142.900,00 € und für Aufwendungen: 1.081.100,00 €

II Ergebnisrechnung 2019

Ergebnisrechnung 2019

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Plan- ansatz 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ist/ Ansatz 2019
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	48.334.639,30	44.931.600	44.931.600,00	44.172.684,30	-758.915,70
	darunter: Grundsteuern A und B	4.582.922,08	4.523.600	4.523.600,00	4.585.254,18	61.654,18
	Gewerbesteuer	27.450.601,92	23.000.000	23.000.000,00	22.046.651,48	-953.348,52
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	11.779.427,04	12.435.800	12.435.800,00	12.564.400,09	128.600,09
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.160.471,74	4.672.200	4.672.200,00	4.612.337,99	-59.862,01
02	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	29.235.989,95	31.377.000	31.428.526,11	31.813.330,43	384.804,32
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	15.000.498,00	16.010.100	16.010.100,00	16.010.080,00	-20,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	383.939,24	382.600	382.600,00	382.593,12	-6,88
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	4.316.155,48	4.305.900	4.305.900,00	4.392.059,91	86.159,91
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	4.055.607,40	3.973.200	3.974.900,00	4.041.758,03	66.858,03
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.833.664,19	2.739.100	3.312.000,00	3.410.509,87	98.509,87
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.123.060,58	1.034.700	1.111.700,00	1.266.135,95	154.435,95
07	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.501.422,09	2.600.200	3.051.431,50	3.249.577,70	198.146,20
08	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	978.552,20	699.500	699.500,00	1.413.583,98	714.083,98
09	+ sonstige ordentliche Erträge	19.089.993,28	3.739.300	3.739.300,00	7.079.818,04	3.340.518,04
10	= ordentliche Erträge (Nr. 1 bis 9)	108.152.928,99	91.094.600	92.248.957,61	96.447.398,30	4.198.440,69
11	Personalaufwendungen	23.744.838,72	26.828.700	26.828.700,00	25.452.108,49	-1.376.591,51
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	122.215,74	130.900	130.900,00	164.710,22	33.810,22
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.491.699,81	14.519.400	15.666.217,51	14.300.904,18	-1.365.313,33
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	9.998.573,33	10.106.000	10.106.000,00	9.971.036,47	-134.963,53
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.017.822,66	749.400	1.205.471,12	410.657,02	-794.814,10
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	33.154.337,95	34.090.300	34.104.607,63	33.386.087,72	-718.519,91
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	51.401,50	0	0,00	62.471,36	62.471,36
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	15.672.358,10	2.887.400	3.111.510,66	3.219.975,08	108.464,42
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 17)	96.079.630,57	89.181.200	91.022.506,92	86.740.768,96	-4.281.737,96
19	= ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)	12.073.298,42	1.913.400	1.226.450,69	9.706.629,34	8.480.178,65
20	außerordentliche Erträge	6.371.054,37	33.683.600	33.770.200,00	13.409.432,71	-20.360.767,29
21	außerordentliche Aufwendungen	5.991.363,91	29.803.100	29.817.200,00	16.358.395,64	-13.458.804,36
22	= Sonderergebnis (Nr. 20 ./. Nr. 21)	379.690,46	3.880.500	3.953.000,00	-2.948.962,93	-6.901.962,93
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nr. 19 + Nr. 22)	12.452.988,88	5.793.900	5.179.450,69	6.757.666,41	1.578.215,72
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2019

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Plan- ansatz 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ist/ Ansatz 2019
		1	2	3	4	5
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO	2.469.715,14	0	0,00	1.043.698,81	1.043.698,81
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	330.102,36	330.102,36
28 =	verbleibendes Gesamtergebnis (Nr. 23 + 26 + 27) ./.(Nr. 24 + 25)	14.922.704,02	5.793.900	5.179.450,69	8.131.467,58	2.952.016,89
	Nachrichtlich: Verwendung des Jahres- ergebnisses					
01	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	14.425.521,20	0	0,00	11.429.431,10	11.429.431,10
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO	2.469.715,14	5.750.500	5.750.500,00	1.043.698,81	-4.706.801,19
02	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	379.690,46	0	0,00	330.102,36	330.102,36
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnung gem. § 72 Abs.3 S.3 SächsGemO	0,00	0	0,00	330.102,36	330.102,36
03	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00	0	0,00	2.948.962,93	2.948.962,93
05	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0	0,00	0,00	0,00
06	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0	0,00	0,00	0,00

III Finanzrechnung 2019

Finanzrechnung 2019

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Planansatz 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz 2019	Ermächtigungsübertragung
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	47.272.467,72	44.857.400	44.857.400,00	44.008.035,69	-849.364,31	0,00
	darunter: Grundsteuern A und B	4.459.294,11	4.451.500	4.451.500,00	4.504.405,41	52.905,41	0,00
	Gewerbesteuer	26.541.851,30	22.997.900	22.997.900,00	22.034.401,47	-963.498,53	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	11.789.049,63	12.435.800	12.435.800,00	12.568.899,08	133.099,08	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.115.611,46	4.672.200	4.672.200,00	4.543.834,24	-128.365,76	0,00
02	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	24.464.965,06	26.313.400	26.364.926,11	26.587.938,49	223.012,38	0,00
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	15.000.498,00	16.010.100	16.010.100,00	16.010.080,00	-20,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	383.939,24	382.600	382.600,00	382.593,12	-6,88	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	4.234.652,92	3.927.500	3.929.200,00	4.096.711,88	167.511,88	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.955.842,43	2.831.900	3.417.200,00	3.336.085,65	-81.114,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.133.405,02	1.034.700	1.111.700,00	1.217.533,09	105.833,09	0,00
07	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.461.436,25	2.600.200	3.051.431,50	3.157.530,89	106.099,39	0,00
08	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.334.313,88	3.151.200	3.193.953,41	2.872.099,15	-321.854,26	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	84.857.083,28	84.716.300	85.925.811,02	85.275.934,84	-649.876,18	0,00
10	Personalauszahlungen	23.761.857,55	26.785.900	26.785.900,00	25.376.923,69	-1.408.976,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.260.638,90	15.696.200	16.877.717,51	14.807.977,04	-2.069.740,47	850.300,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.116.144,94	764.400	1.220.471,12	444.924,94	-775.546,18	0,00
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.800.155,45	33.003.900	32.786.258,32	32.154.673,97	-631.584,35	0,00
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.045.573,36	3.582.200	3.856.564,07	3.187.517,53	-669.046,54	164.500,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 15)	72.984.370,20	79.832.600	81.526.911,02	75.972.017,17	-5.554.893,85	1.014.800,00
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 9 J. Nr. 16)	11.872.713,08	4.883.700	4.398.900,00	9.303.917,67	4.905.017,67	-1.014.800,00
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.342.449,95	12.335.900	13.779.400,00	12.977.694,51	-801.705,49	175.000,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	17.920,00	26.300	26.300,00	20.320,00	-5.980,00	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	198.634,62	8.671.900	8.737.200,00	572.714,28	-8.164.485,72	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	14.586,55	0	10.000,00	12.256,20	2.256,20	0,00
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	5.000.000,00	23.000.000	23.000.000,00	10.500.000,00	-12.500.000,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	109,06	0	0,00	974,08	974,08	0,00
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 18 bis 24)	15.573.700,18	44.034.100	45.552.900,00	24.083.959,07	-21.468.940,93	175.000,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	74.836,44	94.100	233.228,74	161.753,44	-71.475,30	51.800,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	253.636,86	3.508.100	4.037.164,80	1.876.379,47	-2.160.785,33	2.152.700,00
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.431.770,89	19.676.100	36.184.040,04	18.732.261,85	-17.451.778,19	15.098.500,00

Finanzrechnung 2019

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Planansatz 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz 2019	Ermächtigungsübertragung						
								in EUR					
								1	2	3	4	5	6
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	758.641,92	2.585,400	3.155.169,11	1.543.099,54	-1.612.069,57	1.496.300,00						
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	13.500.000,00	13.000,000	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	0,00						
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.053.945,32	2.083,900	2.405.297,31	2.093.219,93	-312.077,38	409.900,00						
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 26 bis 32)	31.072.831,43	40.947.600	59.014.900,00	37.406.714,23	-21.608.185,77	19.209.200,00						
	nachrichtlich:	5.688,43	11.300	11.300,00	11.259,96	-40,04	0,00						
	Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind												
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 25 i. Nr. 33)	-15.499.131,25	3.086.500	-13.462.000,00	-13.322.755,16	139.244,84	-19.034.200,00						
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 17 + Nr. 34)	-3.626.418,17	7.970.200	-9.063.100,00	-4.018.837,49	5.044.262,51	-20.049.000,00						
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	2.264,200	2.264.200,00	1.222.036,00	-1.042.164,00	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	1.042,100	1.042.100,00	0,00	-1.042.100,00	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) i. (Nr. 38 + Nr. 39)	-1.222.036,00	-2.264.200	-2.264.200,00	-1.222.036,00	1.042.164,00	0,00						
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nr. 35 + Nr. 40)	-4.848.454,17	5.706.000	-11.327.300,00	-5.240.873,49	6.086.426,51	-20.049.000,00						
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	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	-3.191,75	0	0,00	32.408,02	32.408,02	0,00						
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-185,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00						
46	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Nr. 42 + 44 i. Nr. 43 + 45)	-3.006,75	0	0,00	32.408,02	32.408,02	0,00						
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 41 + Nr. 46)	-4.851.460,92	5.706.000	-11.327.300,00	-5.208.465,47	6.118.834,53	-20.049.000,00						
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0,00	768,400	768.400,00	0,00	-768.400,00	0,00						
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0,00	17.375,100	17.375.100,00	0,00	-17.375.100,00	0,00						
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 41 + Nr. 42 - Nr. 43 + Nr. 48 - Nr. 49)	-4.851.460,92	-10.900.700	-27.934.000,00	-5.208.465,47	22.725.534,53	-20.049.000,00						
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 i. Nr. 52) bzw. (Nr. 50 + Nr. 51 i. Nr. 52)	-4.851.460,92	5.706.000	-11.327.300,00	-5.208.465,47	6.118.834,53	-20.049.000,00						

Finanzrechnung 2019

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Planansatz 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz 2019	Ermächtigungsübertragung
		1	2	3	4	5	6
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	19.890.130,62	15.038.309	15.038.309,00	15.038.669,70	360,70	0,00
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	276.317,69	-156.600	-156.600,00	273.310,94	429.910,94	0,00
55 =	Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 53 + Nr. 54)	15.038.669,70	4.137.609	-12.895.691,00	9.830.204,23	22.725.895,23	-20.049.000,00
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	273.310,94	0	0,00	305.718,96	305.718,96	0,00
	nachrichtlich: Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschl. der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.227.724,43	1.233.400	1.233.400,00	1.233.295,96	-104,04	0,00
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Abs.4 S.2 SächsGemO	4.390.999,37	-13.691.591	-30.207.691,00	1.715.914,54	31.923.605,54	-19.034.200,00

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 Rückstand 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 beigefügt.

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.

Dem Jahresabschluss liegen folgende Rechtsgrundlagen zu Grunde:

- SächsGemO vom 03.03.2014, geänderte Fassungen gültig ab 01.01.2018 bis 12.07.2019, 13.07.2019 bis 19.07.2019, 20.07.2019 bis 31.07.2020 sowie Änderung vom 20.02.2022
- SächsKomHVO
- vom 10.12.2013, geänderte Fassung gültig ab 01.01.2018 bis 16.08.2019, geänderte Fassung gültig ab 17.08.2019 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 31.12.2019
- VwV KomHWi-Doppik vom 10.12.2013, geänderte Fassung gültig ab 01.01.2018 bis 22.08.2019 und geänderte Fassung vom 31.07.2019 gültig ab 23.08.2019.

Wertaufhellende Erkenntnisse über der Wesentlichkeitsgrenze von 100 T€ wurden bis zum 06.07.2023 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 als 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 (SächsKomHVO) 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.

Abnutzbare bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens, die einer selbstständigen Nutzung fähig sind und deren AHK mit Umsatzsteuer 800 € (bei BgA 400 € ohne Umsatzsteuer) betragen, sind im Jahr der Anschaffung vollständig abzuschreiben und somit in der Ergebnisrechnung zu erfassen.

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.

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 erfolgte die Gruppenbildung auch abweichend von vorgenannten Festlegungen soweit die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt waren, 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 (Salzsilos) 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, durfte 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.

Für die Sanierung des Rathausdaches, Obermarkt 24 findet 2019 erstmals die komponentenweise Abschreibung entsprechend § 44 Abs. 8 SächsKomHVO Anwendung. Demnach dürfen abnutzbare, unbewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens für Zwecke der Abschreibung in wesentliche, abgrenzbare Komponenten aufgeteilt werden.

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 Umswitcheffekt 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	31.12.2018 (€)	31.12.2019 (€)
Kreditinstitute	17.892.938,50	16.670.902,50

Verbindlichkeiten aus Krediten vom Kreditmarkt

3.410.000,00 €	Sächsische AufbauBank (SAB)
Maßnahme:	Investitionen im Rahmen des SAB-Infrastrukturförderprogrammes (Parkhaus Fischerstraße)
Aufnahmedatum:	01.11.2010
Konditionenmitteilung:	30.11.2010
Änderungsvertrag:	30.09.2019 (Forwarddarlehn)
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 16.11.2020 bis 15.11.2030 0,52 % Zinsbindung bis 15.11.2030
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
5.100.000,00	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 €
1.042.152,50 €	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 15.05.2015 110.962,50 € letzte Rate 15.02.2033 21.647,00 €
Darlehnsaufnahme:	1.479.500,00 € am 06.09.2013

7.118.750,00 €	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 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.

3.2.1 Korrekturen der Eröffnungsbilanz

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 einer Korrektur der Produktzuordnung und einer damit einhergehenden Wertkorrektur von 3,2 T€ wurden 2019 die AHK um 101,0 T€ erhöht und gleichzeitig außerordentliche Abschreibungen erfasst.

Aufgrund des Beschlusses 1-26/2022 vom 07.04.2022 wurde die Fußgängerbrücke Am Roten Graben in Halsbach nacherfasst. Der Ersatzwert von 6,1 T€ wurde wegen fehlender Standsicherheit der Brücke auf den Erinnerungswert abgeschrieben.

Mit dem Basiskapital verrechnet wurden auch Korrekturen der passiven Rechnungsabgrenzungsposten von 9,2 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. 2019 waren 9,2 T€ als Korrektur der EB gegen das Basiskapital zu buchen. 1,4 T€ für zurückliegende Jahresabschlüsse sind gemäß § 62 Abs. 4 SächsKomHVO ergebniswirksam geworden.

Das zum 31.12.2017 festgestellte eingriffssichere Basiskapital verringert sich durch Korrekturen der Eröffnungsbilanz in 2018 und in 2019 um 16,6 T€ auf 96.670,5 T€.

3.2.2 Korrekturen von Jahresabschlüssen

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

Korrektur JAB 2017

Im Haushaltsjahr 2017 erfolgte aufgrund Beschluss-Nr. 3/VFA vom 26.06.2017 und Beschluss-Nr. 9-36/2017 vom 02.11.2017 die Bilanzierung der Schenkung von Dr. Doufet in Höhe des geschätzten Wertes von gesamt 312,8 T€.

Diese Schätzung wurde durch das städtische Rechnungsprüfungsamt beanstandet. Aus Wirtschaftlichkeitsgründen wurde jedoch von einem Gutachten abgesehen und eine Reduzierung auf den Erinnerungswert von 1 €, der in der Eröffnungsbilanz auch für Kunstgegenstände angewendet wurde, vorgenommen.

4 Rechtlich unselbständige Stiftungen

Gemäß § 91 SächsGemO stellen Vermögen von rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen Sondervermögen dar. Diese Sondervermögen unterliegen den Vorschriften über die Haushaltswirtschaft. Sie sind im Haushalt der Gemeinde gesondert nachzuweisen, d.h. dass für jede Stiftung ein eigenes Produkt gebildet wird.

Für jede Stiftung ist im Rahmen des Jahresabschlusses eine gesonderte Vermögensrechnung zu erstellen. Diese sind in der Anlage 4 und 5 enthalten. Die Teilergebnis- und –finanzrechnungen sind Bestandteil der Abschlussunterlagen.

Im Jahr 1998 wurde das Vermächtnis von Frau Dr. Anneliese Bachmann lt. Testament vom 11.07.1997 durch die Stadt Freiberg angenommen. In diesem Testament ist ein Vermächtnis für das Gymnasium „Geschwister Scholl“ in Höhe von 30.000 DM (15.338,76 €) enthalten. Nach dem Willen von Frau Dr. Bachmann soll das Geld fest angelegt und die jährlich anfallenden Zinserträge als Dr. Anneliese Bachmann-Preis den Schüler und Schülerinnen mit guten fachlichen Leistungen zum Schuljahresabschluss übergeben werden. Das Geldvermögen wird nicht mehr gesondert angelegt, es werden jedoch Zinsen entsprechend der langfristigen Geldanlagen verrechnet. Auf Grund der Geringfügigkeit ist die Festlegung getroffen worden, immer den Betrag von 15.350 € der Zinsberechnung zu Grunde zu legen und auf Zinskorrekturen zu verzichten. Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2019 15.585,85 €. Auf der Passiva steht diesen Beträgen ein sonstiger Sonderposten in gleicher Höhe des Vermächtnisses von 15.338,76 € gegenüber. Die noch nicht verwendeten Zinserträge von 247,09 € (JAB 2018 188,59 €) sind in einer zweckgebundenen Rücklage enthalten.

Am 07.09.2006 beschloss der Stadtrat der Stadt Freiberg (Beschluss-Nr. 11-26/2006) u.a., dass die Grundstücke des ehemaligen Stiftungsvermögens St. Johannis als Sondervermögen (rechtlich unselbständige Stiftung) innerhalb des städtischen Haushaltes geführt werden. Die Stadtverwaltung nutzt die Überschüsse zur Deckung der Zuschüsse für den Ausgleich des Pächterlasses der Seniorenheime Freiberg gGmbH.

Dem Anlagevermögen der Stiftung St. Johannis in Höhe von 2.441,2 T€ (JAB 2018 8.665,0 T€) stehen Sonderposten in Höhe von 2.199,5 T€ (JAB 2018: 6.179,1 T€) gegenüber. Mit Beschluss 2/55-2019 (Vorlagen-Nr. 2019/168) stimmte der Stadtrat dem Verkauf von Teilflächen der Liegenschaft Chemnitzer Straße 40 zu. Damit war eine Umbuchung aus dem Anlage- in das Umlaufvermögen und gemäß Niederstwertprinzip eine außerordentliche Abschreibung auf den Verkehrswert laut Gutachten vorzunehmen. Das vorgelegte Gutachten weist einen Verkehrswert von 3.900,0 T€ aus. Durch den Gutachter wurde ein Ertragswert, basierend auf marktüblicher Nettokaltmiete, berücksichtigt. Wertmindernd wurden bestehende Grundbucheintragungen und Bauschäden in Abzug gebracht. Laut Gutachter entspricht der Verkehrswert dem marktüblichen Preis.

Die Einnahmeerwartungen liegen lt. Vorlage jedoch mit reichlich 8 Mio. € darüber.

Dem Umlaufvermögen von 2.894,1 T€ sind sonstige Verbindlichkeiten, in die die zum Veräußerungsobjekt zugehörigen Sonderposten umzubuchen waren, von 1.953,1 T€ zugeordnet.

Zur anteiligen Finanzierung der Baumaßnahmen Chemnitzer Straße 40 erfolgte eine Kreditaufnahme (31.12.2019: 1.042,2 T€, 31.12.2018: 1.129,2 T€) und es wurde ein inneres Darlehn (31.12.2019: 676,6 T€, 31.12.2018: 728,7 T€) gewährt.

Die im Zusammenhang mit der Aufhebung des Pachtvertrages für das Objekt Chemnitzer Straße 40 zwischen dem GIZeF und der Stadt Freiberg gebildete Rückstellung für mögliche Fördermittlerückforderungen beträgt zum 31.12.2019 104,8 T€ (2018: 119,8 T€).

Neben der vorgenannten außerordentlichen Abschreibung führt ein negatives Ergebnis aus der Waldbewirtschaftung zu einem Fehlbetrag von 1.406,5 T€. Eine anteilige Deckung erfolgt durch die vollständige Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage (679,2 T€). 727,4 T€ werden als Fehlbetrag vorgetragen und sollen aus Überschüssen künftiger Jahre gedeckt werden.

Die liquiden Mittel waren 2019 nicht ausreichend. So verringerte sich der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr, u.a. aus der Waldbewirtschaftung und einem niedrigeren Überschuss aus der Bewirtschaftung durch GFM. Außerdem wurde 2019 mehr investiert. 340,9 T€ liquide Mittel wurden deshalb durch die Stadt zwischenfinanziert. Dies entspricht in etwa dem Saldo Forderungen und Verbindlichkeiten.

5 Sonstige Angaben

5.1 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

5.1.1 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Als kreditähnliches Rechtsgeschäft wird der Mietkauf von Anbaugeräten für ein Fahrzeug des Städtischen Betriebshof mit 16.890,06 € zum 31.12.2019 ausgewiesen.

5.1.2 Bürgschaftsverpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 betragen die Bürgschaftsverpflichtungen der Stadt Freiberg 600.115,93 € (JAB 2018 1.065.661,43 €). Sie setzen sich wie folgt zusammen:

470.912,22 €	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.

129.203,71 €	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.

5.1.3 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen waren im Haushaltsplan 2019 mit 40.600.900 € festgesetzt worden. Auf die Ermittlung und Buchung der Inanspruchnahme wird unter Nutzung der Vereinfachungsvorschrift gem. § 63 Abs. 9, Nr. 11 SächsKomHVO verzichtet.

5.1.4 In das folgende Jahr übertragene Haushaltsermächtigungen

Mit dem Jahresabschluss 2019 wurden Ansätze des Ergebnishaushaltes in Höhe von 1.081.100 € nach 2020 übertragen. Im Finanzhaushalt betragen die

Ermächtigungsübertragungen zur Auszahlung von Investitionen 19.142.900 €, denen für
Einzahlungen 175.000 € gegenüber stehen.

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

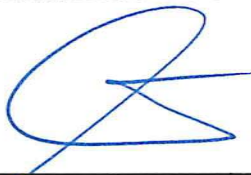
Aufgestellt gemäß § 88 SächsGemO.

Freiberg, 09.08.2023



Viola Schönherr
Amtsleiterin Kämmerei

Freiberg, 09.08.2023



Sven Krüger
Oberbürgermeister

**V Betriebsabrechnungen 2019 der
kostenrechnenden Einrichtungen**

V Betriebsabrechnungen 2019 der kostenrechnenden Einrichtungen

1 Rechtsgrundlagen, Allgemeines

Gemäß § 14 Abs. 1 Sächs KomHVO 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 2019 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 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. 13/2019 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 2019 wieder eine Kostenüberdeckung, die dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt werden konnte.

Für die Friedhöfe ist 2019 weiterhin eine Kostenunterdeckung gegeben, die nicht durch den Sonderposten für Gebührenaussgleich gedeckt ist. Diese wird vorgetragen.

Die Hilfsbetriebe Städtischer Betriebshof und Fuhrpark erreichten eine Kostenüberdeckung, die der Minimierung der bestehenden Verlustvorräte dient.

Dem Rechenschaftsbericht sind die der Berechnung bzw. Verrechnung bestimmter Daten zu Grunde liegenden Unterlagen nicht beigefügt. Es kann in der Kämmererei 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	75.505,41	69.511,95	-5.993,46	-7,94
Gesamterlöse	87.958,34	83.641,25	-4.317,09	-4,91
Ergebnis	12.452,93	14.129,30	1.676,37	13,46
Kostendeckungsgrad	116,49%	120,33%		
Sonderrücklage	12.452,93	14.129,30	kumulativ:	-44.670,74

Entwicklung der Leistungseinheiten

	2017	2018	2019	VÄ 2019 zu 2018		Abmeldung KfZ	Anmeldung KfZ
				absolut	%		
gefahrenere Kilometer (km)	79.414	87.248	83.757	-3.491	-4,00		
<i>davon</i>							
FG-SV 800	12.306	12.421	12.172	-249	-2,00		22.02.2011
FG-SV 850	8.957	8.098		-8.098	-100,00	25.09.2018	26.09.2014
FG-SV 851	8.972	8.412		-8.412	-100,00	25.09.2018	26.09.2014
FG-SV 850			12.305	12.305			15.01.2019
FG-SV 851			13.638	13.638			15.01.2019
FG-FG 134 neu	23.928	26.881	22.265	-4.616	-17,17		24.03.2016
FG-KD 19	20.277	21.468		-21.468	-100,00	05.12.2018	07.12.2015
FG-O 149		760	17.189	16.429	2.161,71		05.12.2018
Leihfahrzeuge	4.861	8.942	4.721	-4.221	-47,20		
Carsharing	113	266	1.467	1.201	451,50		
Fahrerstunden (h)	3	3	0	0	0,00		

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung

	Gesamt		KST 730 FG-KD 19		KST 741 FG-SV 800 Caddy		KST 745 FG-SV 850		KST 746 FG-SV 851		KST 748 FG-FG 134	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Kostenstellenübersicht												
Gesamtkosten (€)	75.505,41	69.511,95	14.010,87	154,88	8.909,83	8.246,06	8.504,50	-83,79	9.765,92	234,50	16.689,56	14.140,72
Gesamterlöse (€)	87.958,34	83.641,25	18.129,69	0,00	13.441,68	13.070,16	8.635,68	0,00	8.972,64	0,00	28.818,72	24.153,12
Ergebnis (€)	12.452,93	14.129,30	4.118,82	-154,88	4.531,85	4.824,10	131,18	83,79	-793,28	-234,50	12.129,16	10.012,40
Kostendeckungsgrad (%)	116,49	120,33	129,40	0,00	150,86	158,50	101,54	0,00	91,88	0,00	172,68	170,81
Kostenträgerrechnung												
Leistungseinheiten:												
Kilometer	87.248	83.757	21.468	0	12.421	12.172	8.098	0	8.412	0	26.881	22.265
Stunden	3	0	0									
Kosten je LE (€)			0,65		0,72	0,68	1,05		1,16		0,62	0,64
Erlöse je LE (€)			0,84		1,08	1,07	1,07		1,07		1,07	1,08
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 (€)			0,19	0,00	0,36	0,40	0,02	0,00	-0,09	0,00	0,45	0,45

	KST 749 FG O-149 (ab.05.12.2018)		KST 750 FG-SV 850 (ab.15.1.2019)		KST 751 FG- SV 851 (ab.15.01.2019)		KST 770 Fahrer		KST 771 Fahrräder		KST 790 Leihfahrzeuge		KST 792 Carsharing	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Kostenstellenübersicht														
Gesamtkosten (€)	1.338,97	12.108,09	12.092,18	12.812,93	377,85	0,00	374,13	127,52	11.738,57	5.338,07	3.795,21	4.340,80		
Gesamterlöse (€)	820,80	14.727,96	13.363,92	14.611,32	177,87	0,00	0,00	0,00	8.632,44	2.475,93	328,82	1.238,84		
Ergebnis (€)	-518,17	2.619,87	1.271,74	1.798,39	-199,98	0,00	-374,13	-127,52	-3.106,13	-2.862,14	-3.466,39	-3.101,96		
Kostendeckungsgrad (%)	61,30	121,64	110,52	114,04	47,07	0,00	0,00	0,00	73,54	46,38	8,66	28,54		
Kostenträgerrechnung														
Leistungseinheiten:														
Kilometer	760	17.189	12.305	13.638					8.942	4.721	266	1.467		
Stunden					3	0								
Nutzungen					0									
Kosten je LE (€)	1,76	0,70	0,98	0,94	125,95				1,31	1,13	14,27	2,96		
Erlöse je LE (€)	1,08	0,86	1,09	1,07	59,29				0,97	0,52	1,24	0,84		
Km-pauschale (€)	1,08	0,27 * -	1,08	1,08			0,49	0,49						
Stundenverrechnungssatz (€/h)					59,29 /	59,29 /	pauschal	pauschal						
Entgelt pro Nutzung (€)					pauschal	pauschal								
Ergebnis je LE (€)	-0,68	0,15	0,10	0,13	-66,66	0,00			-0,35	-0,61	-13,03	-2,11		

* Kilometerpauschale für private Fahrten außerhalb von Sachsen

BAB 2019 Produkt 11160700 Fuhrpark

lfd. Nr.	Kostenart	Bezeichnung	AOS	Abgrenzungsrechnung		Wirtschaftsrechnung	Umlageschlüssel	Hauptkostenstellen												Gesamt		
				neutrale Rechnung	Folgejahr 2020			KST 701 Verwaltung	KST 730 FG-KD 19 VW Passat (bis 05.12.2018)	KST 741 FG-SV 800 VW Caddy	KST 745 FG-SV 850 VW Polo (bis 25.09.2018)	KST 746 FG-SV 851 VW Polo (bis 25.09.2018)	KST 748 FG-FG 134 VW Passat	KST 749 FG-O 149 Passat	KST 750 FG-SV 850 VW Polo (ab 15.01.2019)	KST 751 FG-SV 851 VW Polo (ab 15.01.2019)	KST 770 Fahrer	KST 771 Fahrräder	KST 790 Leihfahrzeuge		KST 792 Carsharing	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.283,72			1.283,72	direkt							1.278,72						5,00	1.283,72	
2	38111500	i. LV - Fuhrpark	78.021,33			78.021,33	direkt			13.070,16				19.892,52	13.449,24	13.288,32		14.611,32		2.475,93	1.233,84	78.021,33
3	38111501	i. LV - Fuhrpark (abweichendes FA)	4.336,20			4.336,20								4.260,60		75,60						4.336,20
4		Gesamterlöse	83.641,25	0,00		83.641,25	direkt		0,00	13.070,16	0,00	0,00	24.153,12	14.727,96	13.363,92	14.611,32	0,00	0,00	2.475,93	1.238,84	83.641,25	
5																						
6	40000000	Personalkosten gesamt	29.511,47			29.511,47	direkt/1	29.511,47														29.511,47
7	42311000	sonstige Mieten und Pachten	3.233,92			3.233,92	direkt													2.094,71	1.139,21	3.233,92
8	42320000	Leasing	9.966,35			9.966,35	direkt							3.170,16	3.727,08	1.534,55		1.534,56				9.966,35
9	42510000	Haltung von Fahrzeugen	16.266,41		-486,49 ¹⁾	15.779,92	direkt		-163,40	3.079,60	-242,93	-242,93	3.904,72	3.069,99	2.803,24	2.887,41			47,95	537,95	98,32	15.779,92
10	42510010	Haltung von Fahrzeugen - Kfz-Steuer	618,00			618,00	direkt			112,00			86,00	280,00	70,00	70,00						618,00
11	42530100	Erwerb von beweglichen Gegenständen bis 800€	135,33			135,33	direkt			9,69			36,39	29,75	29,75	29,75						135,33
12	42550100	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	30,63			30,63	direkt						4,95	25,68								30,63
13	44310000	Bürobedarf	14,60			14,60	direkt/1	1,00		6,24			1,84	1,84	1,84	1,84						14,60
14	47116000	Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	987,50			987,50	direkt			987,50												987,50
15	48110000	i. LV. - Kaltmiete	460,23			460,23	direkt							460,23								460,23
16	48111000	i. LV. - Feuerwehr	57,60			57,60	direkt			14,05				43,55								57,60
17	48119900	i. LV. - Verwaltungskostenanteile	8.602,00			8.602,00	direkt/1	8.602,00														8.602,00
18	48126000	i. LV. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - GEZ	69,96			69,96	direkt			13,99			13,99	14,00	13,99	13,99						69,96
19	48150000	Kalkulatorische Zinsen	44,44			44,44	direkt			44,44												44,44
20																						0,00
21		Primärkosten	69.998,44	0,00	-486,49	69.511,95		38.114,47	-163,40	4.267,51	-242,93	-242,93	7.218,05	7.652,12	4.453,37	4.537,55	0,00	47,95	2.632,66	1.237,53		69.511,95
22		Umlage Verwaltung					1	-38.114,47	318,28	3.978,55	159,14	477,43	6.922,67	4.455,97	7.638,81	8.275,38	0,00	79,57	2.705,41	3.103,27		0,00
23		Zwischensumme						0,00	154,88	8.246,06	-83,79	234,50	14.140,72	12.108,09	12.092,18	12.812,93	0,00	127,52	5.338,07	4.340,80		69.511,95
24																						
25		Gesamtkosten				69.511,95			154,88	8.246,06	-83,79	234,50	14.140,72	12.108,09	12.092,18	12.812,93	0,00	127,52	5.338,07	4.340,80		69.511,95
26		Gesamterlöse				83.641,25			0,00	13.070,16	0,00	0,00	24.153,12	14.727,96	13.363,92	14.611,32	0,00	0,00	2.475,93	1.238,84		83.641,25
27																						
28		Über-/Unterdeckung				14.129,30			-154,88	4.824,10	83,79	-234,50	10.012,40	2.619,87	1.271,74	1.798,39	0,00	-127,52	-2.862,14	-3.101,96		14.129,30
29		Kostendeckungsgrad (%)				120,33			0,00	158,50	0,00	0,00	170,81	121,64	110,52	114,04	0,00	0,00	46,38	28,54		120,33

¹⁾ Gutschrift Kfz-Versicherung für 2018 abgemeldete Fahrzeuge
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 2019 folgendes Betriebsergebnis aus:

	2018	2019	Veränderung	
			€	%
Gesamtkosten	2.286.103,93	2.338.724,69	52.620,76	2,30%
Gesamterlöse	1.984.786,57	2.630.019,23	645.232,66	32,51%
Ergebnis	-301.317,36	291.294,54	592.611,90	196,67%
Kostendeckungsgrad (%)	86,82%	112,46%		
Sonderrücklage			Kumulativ: -796.764,50	

Verrechnungssätze (€/Stunde)	01.01.2014 – 31.12.2018	ab 01.01.2019
Arbeitsleistung		
Tiefbauer	31,80	38,20
Gärtner	30,60	37,40
Gärtner, Azubi	13,80	17,00
Elektriker	32,60	46,80
Fuhr- /Maschinenpark		
Radlader	14,40	26,00
Schauffellader Liebherr	28,80	
LKW Kipper IVECO	44,20	41,00
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	
Containerfahrzeug / Entsorgungsfahrzeug		21,00
Multicar		18,00
Transporter		16,00
Aufsitzmäher (Etesia)		14,40
Kleintransporter		9,00
Ackerschlepper		18,00
VW Caddy		7,20
PKW		4,60
Hebebühnen	32,00	41,00
Anhänger	2,00	3,20
Aufsitzmäher/ Kleintraktoren/ Geräteträger	11,60	
Kleintechnik Gärtner	3,00	
Kleintechnik Tiefbauer	7,60	
Anbaugeräte Winterdienst	6,60	
Anbaugeräte Rasenmahdtechnik/Kehrmaschinen	8,00	
Minibagger (Mietgerät)	16,40	24,80
Aufsitzmäher (Mietgerät)		31,00
Hebebühne (Mietgerät)		54,60

Verrechnungssätze (€/Stunde)	01.01.2014 – 31.12.2018	ab 01.01.2019
Kleintechnik		8,00
Anbaugeräte		7,80
Aufsatz-Technik		24,80

Entwicklung der Leistungseinheiten

	2017	2018	2019	VÄ 2019 zu 2018	
				absolut	%
Anzahl der Leuchten					
Freiberg: gesamt	4.360	4.335	4.360	25,00	0,57
Freiberg: je 1.000 Einwohner	104,54	104,45	105,05	0,60	0,57
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	422.369,00	418.598,00	-3.771,00	-0,90
Freiberg: je Leuchte	99,89	97,43	96,01	-1,42	-1,48
Freiberg: je Einwohner	10,44	10,18	10,09	-0,09	-0,89
Bundesdurchschnitt: je Einwohner (gleiche GKL) ²⁾	11,00	11,00	11,00	0,00	0,00
rechnerischer Anschlusswert (W)					
Freiberg: gesamt	373.067,60	366.187,07	362.329,73	-3.857,34	-1,06
Freiberg: je Leuchte	85,57	84,47	83,10	-1,37	-1,65
Freiberg: je Einwohner	8,94	8,82	8,73	-0,09	-1,02
Brennstunden/Leuchte					
pro Jahr	4.070,97	4.109,67	4.067,00	-42,67	-1,04
pro Tag	11,15	11,26	11,14	-0,12	-1,07
Energieverbrauch (kWh)					
Freiberg: gesamt	1.518.747,00	1.504.908,00	1.473.595,00	-31.313,00	-2,08
Freiberg: je Leuchte	348,34	347,15	337,98	-9,17	-2,64
Freiberg: je Brennstunde (gesamte Anlage)	373,07	366,19	362,33	-3,86	-1,05
Freiberg: je Einwohner	36,41	36,26	35,51	-0,75	-2,07
Bundesdurchschnitt: je Einwohner ²⁾	44,00	44,00	44,00	0,00	0,00
Mischpreis Elektroenergie (€/kWh)	0,269	0,253	0,262	0,01	3,95
Energiekosten (€)					
gesamt	407.890,49	380.123,93	386.160,14	6.036,21	1,59
je Einwohner	9,78	9,16	9,30	0,14	1,53
je Leuchte	93,55	87,69	88,57	0,88	1,00
je Brennstunde (gesamte Anlage)	100,19	92,50	94,95	2,45	2,65
Unterhaltungskosten (€)					
gesamt	214.146,06	170.224,08	268.334,03	98.109,95	57,64
je Einwohner	5,13	4,10	6,47	2,37	57,80
je Leuchte	49,12	39,27	61,54	22,27	56,71

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		Unterhaltung Straßenbeleuchtung 300		Grünflächenpflege Wechselbepflanzung 310.01		Grünflächenpflege Rasenflächen 310.02		Grünflächenpflege Spielplatzpflege 310.03		Wege 310.04	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
	Gesamtkosten (€)	2.286.103,93	2.338.724,69	228.249,58	282.912,66	37.009,89	31.977,62	118.045,43	112.927,13	85.014,96	87.119,37	50.786,17
Gesamterlöse (€)	1.984.786,57	2.630.019,23	171.409,10	255.313,87	31.784,42	36.047,04	107.494,30	140.003,90	75.065,97	101.815,90	44.597,79	22.645,04
Ergebnis (€)	-301.317,36	291.294,54	-56.840,48	-27.598,79	-5.225,47	4.069,42	-10.551,13	27.076,77	-9.948,99	14.696,53	-6.188,38	3.057,66
Kostendeckungsgrad (%)	86,82	112,46	75,10	90,24	85,88	112,73	91,06	123,98	88,30	116,87	87,81	115,61

Hauptkostenstellen	Hecken- u. Gehölzflächen 310.05		Grünflächenpflege Bäume 310.06		Graffiti 310.07		Brunnen 320		Denkmale 330		Friedhofspflege Friedhöfe 340	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
	Gesamtkosten (€)	45.112,66	22.472,60	29.873,46	32.861,05	97,57	0,00	7.411,59	26.054,47	967,16	427,87	494.346,81
Gesamterlöse (€)	39.155,28	25.263,42	26.954,39	37.312,97	88,72	0,00	6.521,84	30.905,35	859,97	521,72	440.831,72	542.137,87
Ergebnis (€)	-5.957,38	2.790,82	-2.919,07	4.451,92	-8,85	0,00	-889,75	4.850,88	-107,19	93,85	-53.515,09	67.615,66
Kostendeckungsgrad (%)	86,79	112,42	90,23	113,55	90,93	#DIV/0!	88,00	118,62	88,92	121,93	89,17	114,25

Hauptkostenstellen	Gemeindestraßen 350.15		Geh- und Radwege 350.16		Einläufer/ Entwässerung 350.17		Verkehrsleitrichtungen 350.18		Verkehrsrundgrün 350.19		Buswartehallen 350.20	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
	Gesamtkosten (€)	178.789,83	197.300,35	494,69	1.993,15	12.268,83	21.991,35	24.749,85	12.683,65	95.003,44	105.020,14	5.712,78
Gesamterlöse (€)	179.082,82	257.367,26	438,72	2.629,66	11.853,00	28.421,94	23.567,52	15.928,72	83.894,10	122.302,71	5.528,47	2.707,29
Ergebnis (€)	292,99	60.066,91	-55,97	636,51	-415,83	6.430,59	-1.182,33	3.245,07	-11.109,34	17.282,57	-184,31	563,76
Kostendeckungsgrad (%)	100,16	130,44	88,69	131,93	96,61	129,24	95,22	125,58	88,31	116,46	96,77	126,30

Hauptkostenstellen	Straßenreinigung 350.21		Winterdienst 360.25/26		Instandhaltung der Gewässer 370		Parkplätze 380		Tierparkunterhaltung 390		Investitions- maßnahmen 500/600	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Gesamtkosten (€)	23.598,71	32.576,62	57.987,86	79.996,68	39.191,60	26.291,12	24.776,65	20.457,64	42.248,39	38.419,84	421.816,56	500.864,68
Gesamterlöse (€)	22.859,95	40.833,36	54.486,45	97.653,43	37.812,37	32.726,45	21.326,93	23.679,76	38.679,75	44.402,81	390.010,38	568.310,93
Ergebnis (€)	-738,76	8.256,74	-3.501,41	17.656,75	-1.379,23	6.435,33	-3.449,72	3.222,12	-3.568,64	5.982,97	-31.806,18	67.446,25
Kostendeckungs- grad (%)	96,87	125,35	93,96	122,07	96,48	124,48	86,08	115,75	91,55	115,57	92,46	113,47

Hauptkostenstellen	Schadensfälle 700		Sonstige Leistungen Leistungen für Fremde 720		Sonstige Leistungen 730		Leistungen für Ämter 710		Verkaufsmaterial / Mietgeräte 750	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Gesamtkosten (€)	27.793,52	23.776,79	48.061,48	30.210,84	4.049,51	0,00	135.786,62	113.833,40	46.858,33	40.302,55
Gesamterlöse (€)	496,65	2,26	37.741,26	48.357,37	4.042,30	0,00	103.126,23	104.912,63	25.076,17	47.815,57
Ergebnis (€)	-27.296,87	-23.774,53	-10.320,22	18.146,53	-7,21	0,00	-32.660,39	-8.920,77	-21.782,16	7.513,02
Kostendeckungs- grad (%)	1,79	0,01	78,53	160,07	99,82	#DIV/0!	75,95	92,16	53,51	118,64

Nebenkostenstellen	Gesamt		Vermietungen		Fitnessraum		Verrechnung Tankstelle	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Gesamtkosten (€)	46.739,98	81.835,58	23.352,84	63.458,45	11.883,73	3.659,68	11.503,41	14.717,45
Gesamterlöse (€)	20.487,03	60.186,58	10.190,18	46.500,52	0,00	12,16	10.296,85	13.673,90
Ergebnis (€)	-14.369,22	-21.649,00	-13.162,66	-16.957,93	-11.883,73	-3.647,52	-1.206,56	-1.043,55
Kostendeckungsgra	43,83	73,55	43,64	73,28	0,00	0,33	89,51	92,91

2.3 Straßenreinigung

Die Kostenrechnung weist im Vergleich zum Vorjahr folgendes Betriebsergebnis aus:

	2018	2019	Veränderungen	
	€	€	€	%
Gesamtkosten	363.729,39	417.714,57	53.985,18	14,84
75 % gebührenfähiger Anteil	272.797,04	313.285,93	40.488,88	14,84
Gesamterlöse	369.385,28	372.430,02	3.044,74	0,82
Ergebnis	96.588,24	59.144,09	-37.444,14	-38,77
Kostendeckungsgrad (%)	135,41	118,88		
Sonderrücklage	96.588,24	59.144,09	kumulativ:	95.319,73

Entwicklung der Leistungseinheiten

	Kalkulation 2019	2017	2018	2019	VÄ 2019 zu 2018		VÄ 2019 zur Kalkulation 2019	
					absolut	%	absolut	%
Frontmeter lt. Veranlagung								
R1	2.083	2.081	2.083	2.147	64	3,07	72	3,46
R2	142.420	98.810	98.352	137.148	38.796	39,45	33.553	23,56
R3	27.242	78.292	79.274	25.761	-53.513	-67,50	-43.368	-159,20
R4	21.892	11.396	11.844	37.848	26.004	219,55	9.440	43,12
Frontmeter gesamt	193.637	190.579	191.553	202.904	11.351	5,93	-303	-0,16
maschinelle Reinigung (km)								
R2		2.568	2.502	2.654	152	6,08		
R3		1.063	925	319	-606	-65,56		
maschinelle Reinigung gesamt		3.631	3.427	2.973	-454	-13,25		
manuelle Reinigung (km)								
R1		164	178	175	-3	-1,84		
R2 manuell unterstützend				356	356	#DIV/0!		
R3 manuell unterstützend				100	100	#DIV/0!		
R4		300	329	267	-62	-18,83		
manuelle Reinigung gesamt		464	507	898	391	77,07		
Sonderreinigungen (h)								
maschinelle Reinigung		33	45	26	-19	-42,22		
manuelle Reinigung		162	125	53	-72	-57,60		
Sonderreinigungen gesamt		195	170	79	-91	-53,53		
Straßenkehrzeit (t)		708	541	654	113	20,86		
Papierkörbe (Stück)		208	207	205	-2	-0,97		
davon Papierkorbentleerung								
3 x wöchentlich		125	124	122	-2	-1,61		
1 x täglich (Mo-Sa)		83	83	83	0	0,00		
Entleerungen/a		45.400	45.900	44.928	-972	-2,12		
Tunnellänge (m)		1.180	1.260	1.260	0	0,00		
Anzahl der Reinigung (pro Monat)		2	2	2	0	0,00		
manuelle Kehrung (m/a)		30.680	30.240	30.240	0	0,00		

	Kalkulation 2019	2017	2018	2019	VÄ 2019 zu 2018		VÄ 2019 zur Kalkulation 2019	
					absolut	%	absolut	%
<i>Straßeneinläufe (Stück)</i>		4.219	4.438	4.438	0	0,00		
Anzahl der Reinigung/a		2	2	2,02	0,02	0,98		
Sonderreinigung (Anzahl in Stück)		0	0	0	0	0,00		
Reinigungen/a		8.438	8.876	8.963	87	0,98		

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Hauptkostenstellen

	Gesamt		Reinigungsklassen											
			R 1			R 2			R 3			R 4		
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019		
Gesamtkosten (€) abzgl. 25% öffentliches Interesse (€)	363.729,39 90.932,35	417.714,57 104.428,64	32.799,11 8.199,78	32.555,85 8.138,96	169.451,38 42.362,85	303.145,46 75.786,36	86.315,54 21.578,89	47.426,80 11.856,71	75.163,36 18.790,84	34.586,46 8.646,61				
Gebührenfähige Kosten (€)	272.797,04	313.285,93	24.599,33	24.416,89	127.088,54	227.359,09	64.736,65	35.570,10	56.372,52	25.939,84				
Gesamterlöse (€)	369.385,28	372.430,02	30.807,58	29.113,32	167.199,11	292.497,15	108.605,37	19.805,34	62.773,22	31.014,21				
Ergebnis (€)	96.588,24	59.144,09	6.208,25	4.696,43	40.110,58	65.138,06	43.868,72	-15.764,76	6.400,70	5.074,37				
Kostendeckungsgrad (%)	135,41	118,88	125,24	119,23	131,56	128,65	167,76	55,68	111,35	119,56				
Kostenträgerrechnung														
Frontmeter lt. Veranla- gung (m)	191.553	202.904	2.083	2.147	98.352	137.148	79.274	25.761	11.844	37.848				
Kosten pro Frontmeter (€/m)			15,75	15,16	1,72	2,21	1,09	1,84	6,35	0,91				
Gebührenfähige Kosten pro Frontmeter (€)			11,81	11,37	1,29	1,66	0,82	1,38	4,76	0,69				
Erlöb pro Frontmeter (€/m)			14,79	13,56	1,70	2,13	1,37	0,77	5,30	0,82				
Gebühr lt. 3. Änderungs- satzung vom 05.11.2015 ab 2016; in (€/m)			14,79		1,70		1,37		5,30					
Gebühr lt. 4. Änderungs- satzung vom 01.11.2018 ab 2019; in (€/m)				13,56		2,10		0,68		0,78				
Ergebnis (€/m)			2,98	2,19	0,41	0,47	0,55	-0,61	0,54	0,13				

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	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Kostenstellen-übersicht										
Gesamtkosten (€)	168.838,11	222.132,47	58.739,19	74.023,70	24.803,76	28.410,71	5.106,70	6.447,75	80.188,46	113.250,31
Gesamterlöse (€)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis (€)	-168.838,11	-222.132,47	-58.739,19	-74.023,70	-24.803,76	-28.410,71	-5.106,70	-6.447,75	-80.188,46	-113.250,31
Kostendeckungsgrad (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kostenträgerrechnung										
LE					45.900	44.928	30.240	30.240	8.876	8.963
Kosten/ LE (€)					0,54	0,63	0,17	0,21	9,03	12,64
Erlöse/ LE (€)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis/ LE (€)					-0,54	-0,63	-0,17	-0,21	-9,03	-12,64

Sonstige Straßen- und Stadtreinigung

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

BAB 2019 Produkt 54510100 Straßenreinigung

0	Kostenart	Bezeichnung	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 Papierkorbentleerung	194 Reinigung der Tunnel	195 Reinigung der Straßeneinläufe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	18	19	20	21	
1	33210000	Benutzungsgebühren	363.931,35	-231,70	1) 364.163,05	direkt		29.113,32	288.010,55	17.517,67	29.521,51	364.163,05					0,00	364.163,05
2	34612000	Ersatzleistungen in Schadensfällen	8.212,70		8.212,70				4.457,52	2.262,48	1.492,70	8.212,70					0,00	8.212,70
3	36170000	Zinseinnahmen Sonderrücklage	54,27		54,27	4			29,08	25,19		54,27					0,00	54,27
4		Gesamterlöse	372.198,32	-231,70	372.430,02		0,00	29.113,32	292.497,15	19.805,34	31.014,21	372.430,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372.430,02
5																		
6	40120000	Dienstaufwendungen	84.020,04		84.020,04							0,00					0,00	0,00
7	40220000	Beiträge an Versorgungskassen	3.088,62		3.088,62							0,00					0,00	0,00
8	40320000	Beiträge zur Sozialversicherung	16.595,31		16.595,31	1		1.601,45	54.616,34	9.577,23	14.532,84	80.327,86	7.792,04	6.818,03	1.948,01	6.818,03	23.376,11	103.703,97
9	42210000	Straßenreinigung	298.963,28		298.963,28	direkt		29.646,10	221.265,98	33.862,02	14.189,18	298.963,28					0,00	298.963,28
10	42213000	Sonstige Straßen- und Stadtreinigung	55.543,44		55.543,44	direkt						0,00	29.900,49	21.276,13	4.366,82		55.543,44	55.543,44
11	42213100	Reinigung der Straßeneinläufe	94.507,24		94.507,24	direkt						0,00					94.507,24	94.507,24
12	42610000	Aus- und Fortbildung	0,00		0,00	direkt	0,00					0,00					0,00	0,00
13	42610010	Aus- und Fortbildung - Tagegeld, Privatnutzung PKW	0,00		0,00	direkt						0,00					0,00	0,00
14	44310000	Bürobedarf	52,62		52,62	1	52,62					0,00					0,00	0,00
15	44313000	Fernmeldegebühren	0,00		0,00							0,00					0,00	0,00
16	44318100	Sachverständige, Gerichts- u.ä. Kosten	0,00		0,00	direkt	0,00					0,00					0,00	0,00
17	47117000	Abschreibungen auf BGA	0,00		0,00	1	0,00					0,00					0,00	0,00
18	48110000	i. LV - Kaltmiete	264,93		264,93	1	264,93					0,00					0,00	264,93
19	48110100	i. LV - Betriebskosten	309,27		309,27	1	309,27					0,00					0,00	309,27
20	48111000	i. LV - Feuerwehr	6.041,89		6.041,89	direkt			3.981,48			3.981,48	2.060,41				2.060,41	2.060,41
21	48111300	i. LV - Tiefbauamt	46.765,40		46.765,40	direkt		229,20	993,60	182,65	70,80	1.476,25	33.648,80			11.640,35	45.289,15	45.289,15
22	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile	32.351,00		32.351,00	1/2/3	32.351,00					0,00					0,00	32.351,00
23	48120000	i. LV - zentrale Beschaffung	78,36		78,36	1/2	78,36					0,00					0,00	78,36
24	48121000	i. LV - Bücher und Zeitschriften	0,00		0,00		0,00					0,00					0,00	0,00
25	48122000	i. LV - Postgebühren	2.163,84		2.163,84	1/2	2.163,84					0,00					0,00	2.163,84
26	48123000	i. LV - Fernmeldegebühren	223,80		223,80	1	223,80					0,00					0,00	223,80
27	48150000	kalkulatorische Zinsen	0,00		0,00	1	0,00					0,00					0,00	0,00
28		Primärkosten	640.969,04	0,00	640.969,04		35.443,82	31.476,75	280.857,40	43.621,90	28.792,82	384.748,87	73.401,74	28.094,16	6.314,83	112.965,62	220.776,35	635.458,69
29		Umlage Kosten zentrale Beschaffung / Bürobedarf, Kaltmiete und BK, Fernmeldegebühren, VKA Personalrat und Personalrat, Abschreibung, Verzinsung, anteilig Porto				1	3.684,03											
30							-3.684,03	56,89	1.940,22	340,23	516,27	2.853,61	276,81	242,21	69,20	242,21	830,42	0,00
31		Zwischensumme					31.759,79	31.533,64	282.797,62	43.962,13	29.309,10	387.602,48	73.678,54	28.336,37	6.384,03	113.207,83	221.606,77	635.458,69
32		Umlage VKA Rechtsangelegenheiten, anteilige Kosten zentrale Beschaffung, Postgebühren				2	4.182,79											
33							-4.182,79	124,81	2.861,63	464,46	731,90	4.182,79					0,00	0,00
34		Zwischensumme					27.577,00	31.658,44	285.659,25	44.426,59	30.041,00	391.785,27	73.678,54	28.336,37	6.384,03	113.207,83	221.606,77	635.458,69
35		Umlage VKA Finanzverwaltung				3	26.455,00											
36							-26.455,00	897,41	17.486,21	3.000,22	4.545,46	25.929,30	345,16	74,34	63,72	42,48	525,70	0,00
37		Gesamtkosten			640.969,04		1.122,00	32.555,85	303.145,46	47.426,80	34.586,46	417.714,57	74.023,70	28.410,71	6.447,75	113.250,31	222.132,47	635.458,69
38		Gesamterlöse			372.430,02			29.113,32	292.497,15	19.805,34	31.014,21	372.430,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372.430,02
39																		
40		Über-/Unterdeckung			-268.539,02			-3.442,53	-10.648,31	-27.621,46	-3.572,25	-45.284,55	-74.023,70	-28.410,71	-6.447,75	-113.250,31	-222.132,47	-263.028,67
41		Kostendeckungsgrad (%)			58,10			89,43	96,49	41,76	89,67	89,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,61

1) Streitwert aus einem Klageverfahren

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)

Umlageschlüssel 4: Kostenüberdeckung per 31.12.2018

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:

	2018	2019	Veränderungen	
	€	€	€	%
Gesamtkosten	268.919,34	273.215,78	4.296,44	1,60
Gesamterlöse	549.724,74	564.708,84	14.984,10	2,73
Ergebnis	280.805,40	291.493,06	10.687,66	3,81
Kostendeckungsgrad (%)	204,42	206,69		

Zu dieser kostenrechnenden Einrichtungen gehören auch die Parkhäuser. Da diese durch den Eigenbetrieb GFM bewirtschaftet werden, wirkt sich im städtischen Haushalt nur das Anlagevermögen aus. Die Erträge und Aufwendungen sind somit unvollständig und werden deshalb in Nebenkostenstellen geführt. Insgesamt weisen die Parkhäuser ein negatives Ergebnis aus, welches aus den Überschüssen der Parkraumbewirtschaftung mit Parkscheinautomaten gedeckt wird.

Entwicklung der Leistungseinheiten (Parkflächen mit PSA)

LE Anzahl der Stellplätze	2017	2018	2019	VÄ 2019 zu 2018	
				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 1 (Post)	18	18	18	0	0,00
Platz der Oktoberopfer 4 (Kornhaus)	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
Gesamt	509	509	509	0	0,00

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	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Gesamtkosten (€)	67.870,37	74.810,00	5.568,96	5.741,40	3.828,50	4.108,82	3.254,65	3.823,71	4.191,53	4.677,15	3.206,47	3.073,78
Gesamterlöse (€)	420.464,97	446.292,30	34.385,84	37.868,32	36.232,67	34.236,37	16.779,70	19.102,20	25.892,40	26.386,15	15.775,30	9.159,30
Ergebnis (€)	352.594,60	371.482,30	28.816,88	32.126,92	32.404,17	30.127,55	13.525,05	15.278,49	21.700,87	21.709,00	12.568,83	6.085,52
Kostendeckungsgrad (%)	619,51	596,57	617,46	659,57	946,39	833,24	515,56	499,57	617,73	564,15	491,98	297,98
Kostenträgerrechnung												
LE: Anzahl der Tickets	505.231	513.195	22.431	24.839	27.172	25.533	27.146	29.720	31.245	31.759	18.983	9.502
Kosten/LE (€)	0,13	0,15	0,25	0,23	0,14	0,16	0,12	0,13	0,13	0,15	0,17	0,32
Erlöse/LE (€)	0,83	0,87	1,53	1,52	1,33	1,34	0,62	0,64	0,83	0,83	0,83	0,96
Ergebnis/LE (€)	0,70	0,72	1,28	1,29	1,19	1,18	0,50	0,51	0,70	0,68	0,66	0,64
Übersicht der Hauptkostenstellen	Weingasse		Waisenhausstraße		Fischerstraße		Obermarkt 24		Obermarkt 11		Talstraße	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Gesamtkosten (€)	3.496,07	3.708,28	3.254,65	3.708,33	2.945,88	3.252,58	4.653,97	5.951,26	6.468,81	6.554,98	3.631,22	3.789,31
Gesamterlöse (€)	20.455,85	20.709,34	16.954,40	19.750,10	11.542,80	11.467,80	18.503,10	35.866,12	43.271,59	37.716,91	7.859,60	10.280,20
Ergebnis (€)	16.959,78	17.001,06	13.699,75	16.041,77	8.596,92	8.215,22	13.849,13	29.914,86	36.802,78	31.161,93	4.228,38	6.490,89
Kostendeckungsgrad (%)	585,11	558,46	520,93	532,59	391,83	352,58	397,58	602,66	668,93	575,39	216,45	271,29
Kostenträgerrechnung												
LE: Anzahl der Tickets	25.119	21.193	17.350	19.837	20.193	21.912	24.377	42.885	57.013	46.684	7.049	7.556
Kosten/LE (€)	0,14	0,17	0,19	0,19	0,15	0,15	0,19	0,14	0,11	0,14	0,52	0,50
Erlöse/LE (€)	0,81	0,98	0,98	1,00	0,57	0,52	0,76	0,84	0,76	0,81	1,11	1,36
Ergebnis/LE (€)	0,67	0,81	0,79	0,81	0,42	0,37	0,57	0,70	0,65	0,67	0,59	0,86
Übersicht der Hauptkostenstellen	Schloßplatz		Platz d. Oktoberopfer 1		Platz d. Oktoberopfer 4		Meißner Gasse		Wasserturmstraße		Erbische Straße	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Gesamtkosten (€)	5.979,71	6.967,35	3.805,69	3.977,96	3.845,16	4.458,95	2.882,50	2.939,60	2.955,42	3.574,17	3.901,18	4.502,37
Gesamterlöse (€)	89.133,80	96.962,97	21.145,20	21.214,83	16.696,90	16.934,92	9.195,20	6.926,40	13.138,82	16.486,20	23.501,80	25.224,17
Ergebnis (€)	83.154,09	89.995,62	17.339,51	17.236,87	12.851,74	12.475,97	6.312,70	3.986,80	10.183,40	12.912,03	19.600,62	20.721,80
Kostendeckungsgrad (%)	1.490,60	1.391,68	555,62	533,31	434,23	379,80	319,00	235,62	444,57	461,26	602,43	560,24
Kostenträgerrechnung												
LE: Anzahl der Tickets	53.579	56.469	38.427	39.167	50.326	53.588	16.615	11.354	11.373	12.465	56.833	58.732
Kosten/LE (€)	0,11	0,12	0,10	0,10	0,08	0,08	0,17	0,26	0,26	0,29	0,07	0,08
Erlöse/LE (€)	1,66	1,72	0,55	0,54	0,33	0,32	0,55	0,61	1,16	1,32	0,41	0,43
Ergebnis/LE (€)	1,55	1,60	0,45	0,44	0,25	0,24	0,38	0,35	0,90	1,03	0,34	0,35

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Parkplätze

Kostenstellenrechnung	Gesamt		Geschw.-Scholl-Straße		Untermarkt		Gebührenfreie Parkplätze	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Gesamtkosten (€)	201.048,97	198.405,78	25.484,63	24.481,91	17.316,09	13.273,00	158.248,25	160.650,87
Gesamterlöse (€)	129.259,77	118.416,54	45.259,61	48.740,72	55.793,70	41.296,28	28.206,46	28.379,54
Ergebnis (€)	-71.789,20	-79.989,24	19.774,98	24.258,81	38.477,61	28.023,28	-130.041,79	-132.271,33
Kostendeckungsgrad (%)	64,29	59,68	177,60	199,09	322,21	311,13	17,82	17,67

Kostenstellenrechnung	Anzahl der LE			Kosten (€)			Erlöse (€)			Entgelt (€)			Ergebnis (€)	
	verkaufte Karten	mögliche Nutzungs-	mögliche Nutzungen	je Kostenträger	je LE	je Kostenträger	je Kostenträger	je LE	je Kostenträger	je LE	je Kostenträger	je LE	je Kostenträger	je LE
Parkplatz Geschwister-Scholl-Straße														
Jahreskarten	1	365	365	264,24	264,24	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	35,76	35,76	35,76	35,76
Jahreskarten	2	365	730	528,49	264,25	300,00	300,00	150,00	150,00	150,00	-228,49	-114,25	-114,25	-114,25
Tickets PSA	32.722	1	32.722	23.689,18	0,72	9.816,60	0,30	0,30	0,30	0,30	-13.872,58	-0,42	-0,42	-0,42
Gesamt 2019	32.725		33.817	24.481,91	0,75	48.740,72	1,49	1,49	1,49	1,49	24.258,81	0,74	0,74	0,74
Gesamt 2018	28.395		29.487	25.484,63	0,90	45.259,61	1,59	1,59	1,59	1,59	19.774,98	0,69	0,69	0,69
Parkplatz Untermarkt														
Jahreskarten	30	365	10.950	3.143,29	104,78	4.500,00	150,00	150,00	150,00	150,00	1.356,71	45,22	45,22	45,22
Tickets PSA	35.288	1	35.288	10.129,71	0,29	17.644,00	0,50	0,50	0,50	0,50	7.514,29	0,21	0,21	0,21
Gesamt 2019	35.318		46.238	13.273,00	0,38	41.296,28	1,17	1,17	1,17	1,17	28.023,28	0,79	0,79	0,79
Gesamt 2018	54.422		65.706	17.316,09	0,32	55.793,70	1,03	1,03	1,03	1,03	38.477,61	0,71	0,71	0,71

BAB 2019 Produkt 54600100 Öffentliche Parkplätze, Parkscheinautomaten

lfd. Nr.	Kostenart	Bezeichnung	AOS	neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	Umlageschlüssel	101 Verwaltung	Hauptkostenstellen												
								Parkflächen mit PSA												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	31610000	Erträge aus der Auflösung von passiven Sonderposten	56.242,97			56.242,97	direkt													
2	31610050	Erträge aus der Auflösung von passiven Sonderposten, Neuvermögen	4.281,09			4.281,09	direkt													
3	34310000	Privatrechtliche Leistungsentgelte	536.329,30			536.329,30	direkt		37.868,32	34.236,37	19.102,20	26.386,15	9.159,30	20.709,34	19.750,10	11.467,80	35.866,12	37.716,91	10.280,20	96.962,97
4	34610001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	106.237,01			106.237,01	direkt													
5	34611000	Ersatzleistungen in Schadensfällen durch Versicherung	0,00			0,00	direkt													
6	34612000	Ersatzleistungen in Schadensfällen (Vb FA)	0,00			0,00	direkt													
7		Gesamterlöse	703.090,37	0,00		703.090,37		0,00	37.868,32	34.236,37	19.102,20	26.386,15	9.159,30	20.709,34	19.750,10	11.467,80	35.866,12	37.716,91	10.280,20	96.962,97
8																				
9	40120000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	11.926,55			11.926,55														
10	40220000	Beiträge zu Versorgungskassen	441,42			441,42														
11	40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.265,29			2.265,29	1		531,32	455,53	427,61	451,54	375,76	419,64	419,64	391,72	535,24	519,35	387,73	607,10
12	42210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.650,59			15.650,59	direkt													
13	42212000	Unterhaltung der Grünanlagen	8.516,07			8.516,07	direkt													
14	42212010	Unterhaltung der Grünanlagen - Aufwuchs, Bäume	0,00			0,00	direkt													
15	42212090	Unterhaltung der Grünanlagen - Aufwuchs, Bäume	0,00			0,00	direkt													
16	42214000	Pflege und Wartung - PSA	11.061,18			11.061,18	direkt		582,22	582,22	582,22	582,22	582,22	582,17	582,22	582,22	582,22	582,22	582,22	582,22
17	42320000	Leasing	0,00			0,00	direkt													
18	42414000	Grundbesitzabgaben	10.230,82			10.230,82	direkt													
19	42415000	Reinigungs- und Bewirtschaftungskosten	0,00			0,00	direkt													
20	42530000	Erwerb von beweglichen Gegenständen bis 800 €	0,00			0,00	direkt													
21	42716000	Bezug von Strom für Betriebszwecke - PSA	1.562,30			1.562,30	direkt		36,76	36,76	191,64	36,76	191,64	191,64	191,64	36,76	81,49	36,76	81,49	36,76
22	42910000	Sonstige Dienstleistungen	22.403,04			22.403,04	direkt, VS 3a		1.592,45	1.302,92	1.013,38	1.266,74	542,89	940,99	940,99	723,84	1.628,68	1.483,89	687,66	2.207,73
23	44310000	Bürobedarf	35,45			35,45	direkt	35,45												
24	44313000	Fernmeldegebühren	4.563,46			4.563,46	direkt		313,71	208,34	208,34	208,34	208,34	208,34	208,34	208,34	301,17	300,20	208,34	332,26
25	44318100	Sachverständigen-/Gerichts- u.ä. Kosten	0,00			0,00	direkt													
26	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	175,88	241,25	241,25	175,88	220,38
27	44550000	Erstattung Aufwendungen verbundener Unternehmen	5.193,36			5.193,36	direkt													160,50
28	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	84,26	84,18	84,18	84,18
29	47112000	Afa bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	143.084,27			143.084,27	direkt													
30	47113000	Afa Infrastrukturvermögen	76.850,26			76.850,26	direkt													16,02
31	47113050	Afa Infrastrukturvermögen, Neuvermögen	8.639,55			8.639,55	direkt													
32	47115000	Afa Kunstgegenstände, Denkmale	318,21			318,21	direkt													
33	47116000	Afa Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	24.069,32			24.069,32	direkt					484,17					711,08	1.476,64	474,63	
34	47116050	Afa Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Neuvermögen	8.034,28			8.034,28	direkt		624,38											624,38
35	47117000	Afa Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.076,77			1.076,77	direkt													
36	47117050	Afa Betriebs- und Geschäftsausstattung, Neuvermögen	2.520,19			2.520,19	direkt													
37	48111300	i. LV - Einrichtungen des STB	27.054,55			27.054,55	direkt		146,86	146,86	146,86	146,86	146,86	146,86	146,86	146,86	146,86	146,86	146,86	146,86
38	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile	23.405,00			23.405,00	direkt	23.405,00												
39	48150000	Kalkulatorische Zinsen	142.133,52			142.133,52	direkt		111,29	17,63	17,63	90,26	17,63	17,63	17,63	17,63	124,29	238,31	92,67	118,50
40		Primärkosten	556.058,63	0,00		556.058,63		23.440,45	4.243,55	2.943,58	2.781,00	3.529,43	2.258,66	2.700,59	2.700,64	2.367,43	4.436,54	5.109,66	2.921,66	5.136,89
41		Umlage VKA					2	-23.440,45	1.497,85	1.165,24	1.042,71	1.147,72	815,12	1.007,69	1.007,69	885,15	1.514,72	1.445,32	867,65	1.830,46
42		Gesamtkosten				556.058,63		0,00	5.741,40	4.108,82	3.823,71	4.677,15	3.073,78	3.708,28	3.708,33	3.252,58	5.951,26	6.554,98	3.789,31	6.967,35
43		Gesamterlöse	703.090,37	0,00		703.090,37			37.868,32	34.236,37	19.102,20	26.386,15	9.159,30	20.709,34	19.750,10	11.467,80	35.866,12	37.716,91	10.280,20	96.962,97
44		Über-/Unterdeckung				147.031,74			32.126,92	30.127,55	15.278,49	21.709,00	6.085,52	17.001,06	16.041,77	8.215,22	29.914,86	31.161,93	6.490,89	89.995,62
45		Kostendeckungsgrad (%)				126,44			659,57	833,24	499,57	564,15	297,98	558,46	532,59	352,58	602,66	575,39	271,29	1.391,68

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)

lfd. Nr.	Kostenart	Bezeichnung	Parkplätze										Nebenkostenstellen			Gesamt	
			143 PSA Platz der Oktober- opfer 1 (Post)	162 PSA Platz der Oktober- opfer 4 (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		21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35
1	31610000	Erträge aus der Auflösung von passiven Sonderposten						0,00			24.098,45	24.098,45	24.098,45	30.937,23	1.207,29	32.144,52	56.242,97
2	31610050	Erträge aus der Auflösung von passiven Sonderposten, Neuvermögen						0,00			4.281,09	4.281,09	4.281,09			0,00	4.281,09
3	34310000	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.214,83	16.934,92	6.926,40	16.486,20	25.224,17	446.292,30	48.740,72	41.296,28		90.037,00	536.329,30			0,00	536.329,30
4	34610001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte						0,00				0,00	0,00		106.237,01	106.237,01	106.237,01
5	34611000	Ersatzleistungen in Schadensfällen durch Versicherung						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
6	34612000	Ersatzleistungen in Schadensfällen (Vb FA)						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
7		Gesamterlöse	21.214,83	16.934,92	6.926,40	16.486,20	25.224,17	446.292,30	48.740,72	41.296,28	28.379,54	118.416,54	564.708,84	30.937,23	107.444,30	138.381,53	703.090,37
8																	
9	40120000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
10	40220000	Beiträge zu Versorgungskassen						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
11	40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	439,58	427,61	367,78	411,66	439,58	7.608,39	984,84	1.568,70	4.447,40	7.000,94	14.609,33	3,99	19,94	23,93	14.633,26
12	42210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens						0,00			15.650,59	15.650,59	15.650,59			0,00	15.650,59
13	42212000	Unterhaltung der Grünanlagen						0,00			8.516,07	8.516,07	8.516,07			0,00	8.516,07
14	42212010	Unterhaltung der Grünanlagen - Aufwuchs, Bäume						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
15	42212090	Unterhaltung der Grünanlagen - Aufwuchs, Bäume						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
16	42214000	Pflege und Wartung - PSA	582,22	582,22	582,22	582,22	581,27	9.896,74	582,22	582,22		1.164,44	11.061,18			0,00	11.061,18
17	42320000	Leasing						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
18	42414000	Grundbesitzabgaben						0,00	333,96		51,66	385,62	385,62	3.839,30	6.005,90	9.845,20	10.230,82
19	42415000	Reinigungs- und Bewirtschaftungskosten						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
20	42530000	Erwerb von beweglichen Gegenständen bis 800 €						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
21	42716000	Bezug von Strom für Betriebszwecke - PSA	36,76	191,64	36,76	36,76	36,76	1.488,78	36,76	36,76		73,52	1.562,30			0,00	1.562,30
22	42910000	Sonstige Dienstleistungen	1.158,15	977,20	506,69	904,81	1.158,15	19.037,16	1.701,04	1.664,84		3.365,88	22.403,04			0,00	22.403,04
23	44310000	Bürobedarf						0,00				0,00	0,00			0,00	35,45
24	44313000	Fernmeldegebühren	208,34	208,34	208,34	208,34	207,58	3.955,00	304,62	303,84		608,46	4.563,46			0,00	4.563,46
25	44318100	Sachverständigen-/Gerichts- u.ä. Kosten						0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
26	44410000	Haftpflicht- und Vermögensversicherung	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
27	44550000	Erstattung Aufwendungen verbundener Unternehmen						160,50	513,15	365,40	4.154,31	5.032,86	5.193,36			0,00	5.193,36
28	47110000	Afa immaterielles Vermögen	84,18	84,18	84,18	84,18	84,18	1.431,14	84,18	84,18		168,36	1.599,50		0,00	0,00	1.599,50
29	47112000	Afa bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte						0,00				0,00	0,00	60.688,74	82.395,53	143.084,27	143.084,27
30	47113000	Afa Infrastrukturvermögen						16,02	8.736,83	3.132,00	58.239,43	70.108,26	70.124,28		6.725,98	6.725,98	76.850,26
31	47113050	Afa Infrastrukturvermögen, Neuvermögen						0,00			8.639,55	8.639,55	8.639,55			0,00	8.639,55
32	47115000	Afa Kunstgegenstände, Denkmale						0,00				0,00	0,00		318,21	318,21	318,21
33	47116000	Afa Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		484,17			484,17	4.114,86	1.250,86		4.399,38	5.650,24	9.765,10	5.359,96	8.944,26	14.304,22	24.069,32
34	47116050	Afa Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Neuvermögen						1.248,76	624,38	624,38		1.248,76	2.497,52	1.645,00	3.891,76	5.536,76	8.034,28
35	47117000	Afa Betriebs- und Geschäftsausstattung						0,00	153,37		273,80	427,17	427,17	300,85	348,75	649,60	1.076,77
36	47117050	Afa Betriebs- und Geschäftsausstattung, Neuvermögen						0,00				0,00	0,00	1.273,00	1.247,19	2.520,19	2.520,19
37	48111300	i. LV - Einrichtungen des STB	146,86	192,26	146,86	146,86	146,86	2.542,02	1.411,36	146,86	22.954,31	24.512,53	27.054,55			0,00	27.054,55
38	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile						0,00				0,00	0,00			0,00	23.405,00
39	48150000	Kalkulatorische Zinsen	17,63	90,26	17,63	17,63	90,26	1.114,51	5.916,64	2.958,91	32.413,94	41.289,49	42.404,00	26.211,99	73.517,53	99.729,52	142.133,52
40		Primärkosten	2.882,76	3.416,24	2.159,50	2.601,50	3.407,17	55.596,80	22.854,59	11.688,47	159.740,44	194.283,50	249.880,30	99.322,83	183.415,05	282.737,88	556.058,63
41		Umlage VKA	1.095,20	1.042,71	780,10	972,67	1.095,20	19.213,20	1.627,32	1.584,53	910,43	4.122,28	23.335,48	17,50	87,47	104,97	0,00
42		Gesamtkosten	3.977,96	4.458,95	2.939,60	3.574,17	4.502,37	74.810,00	24.481,91	13.273,00	160.650,87	198.405,78	273.215,78	99.340,33	183.502,52	282.842,85	556.058,63
43		Gesamterlöse	21.214,83	16.934,92	6.926,40	16.486,20	25.224,17	446.292,30	48.740,72	41.296,28	28.379,54	118.416,54	564.708,84	30.937,23	107.444,30	138.381,53	703.090,37
44		Über-/Unterdeckung	17.236,87	12.475,97	3.986,80	12.912,03	20.721,80	371.482,30	24.258,81	28.023,28	-132.271,33	-79.989,24	291.493,06			-144.461,32	147.031,74
45		Kostendeckungsgrad (%)	533,31	379,80	235,62	461,26	560,24	596,57	199,09	311,13	17,67	59,68	206,69	31,14	58,55	48,93	126,44

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:

	2018	2019	Veränderungen	
	€	€	€	%
Gesamtkosten	293.254,54	310.186,51	16.931,97	5,77
Gesamterlöse	282.532,96	318.250,47	35.717,51	12,64
Ergebnis	-10.721,58	8.063,96	18.785,54	175,21
Kostendeckungsgrad (%)	96,34	102,60		

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.

	2016	2017	2018	2019	VÄ 2019 zu 2018	
					absolut	%
Anzahl der Sterbefälle Stadt Freiberg	630	663	663	634	-29	-4,37
Anzahl der Bestattungsfälle Städtisches Bestattungsinstitut	153	160	169	193	24	14,20
Anteil des Städtischen Bestattungsinstitutes (%)	24,29	24,13	25,49	30,44		

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung

	Gesamt		Vermittlung von Dienstleistungen		Aufnahme Sterbefall		Abholung und Überführung		Überführung außerhalb von		Heimbürgertätigkeit	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Übersicht der Hauptkostenstellen												
Gesamtkosten (€)	293.254,54	310.186,51	13.792,42	4.778,71	68.843,07		22.901,28	32.919,57	13.801,83	13.882,47	15.701,39	19.025,74
Gesamterlöse (€)	282.532,96	318.250,47	5.985,00	2.565,00	12.903,15		18.970,00	21.970,00	13.964,45	13.947,64	17.600,00	19.740,22
Ergebnis (€)	-10.721,58	8.063,96	-7.807,42	-2.213,71	-55.939,92		-3.931,28	-10.949,57	162,62	65,17	1.898,61	714,48
Kostendeckungsgrad (%)	96,34	102,60	43,39	53,68	18,74		82,83	66,74	101,18	100,47	112,09	103,76
Kostenträgerrechnung												
LE h Anzahl			133	57	169		79	91	43	42	160	175
LE h Kfz												
LE km									1.695	1.726		
Kosten/LE (€)			103,70	83,84	407,36		289,89	361,75	320,97	330,54	98,13	108,72
Erlöse/LE (€)			45,00	45,00	76,35		240,13	241,43	324,75	332,09	110,00	112,80
Preise (Netto in €)			45,00 €	45,00 €	75,00 €		230,00 €	230,00 €	300,00 €	300,00 €	110,00 €	110,00 €
lt. Preisliste v. 14.12.09 (bis 31.05.2019)							25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €		
Preise (Netto in €)				45,00 €				230,00 €	0,51 €/km	300,00 €		110,00 €
lt. Preisliste v. 30.04.19 (ab 01.06.2019)								30,00 €		30,00 €		180,00 €
Ergebnis/LE (€)			-58,70	-38,84	-331,01		-49,76	-120,32	3,78	0,84 €/km	1,55	4,08
Übersicht der Hauptkostenstellen												
Gesamtkosten (€)	12.852,17	15.116,20	14.035,42	14.643,31	1.890,71		351,92	543,28	800,60	537,03	6.599,33	9.348,07
Gesamterlöse (€)	6.720,00	7.720,00	6.949,28	8.138,21	1.026,48		220,00	658,49	805,00	808,62	11.040,00	14.031,44
Ergebnis (€)	-6.132,17	-7.396,20	-7.086,14	-6.505,10	-864,23		-131,92	115,21	4,40	271,59	4.440,67	4.683,37
Kostendeckungsgrad (%)	52,29	51,07	49,51	55,58	54,29		62,51	121,21	100,55	150,57	167,29	150,10
Kostenträgerrechnung												
LE Anzahl	168	193	167	191			1	3	7	6	48	61
LE h Personal					22,50							
LE h Kfz					15,50							
LE km			528	775	88,00		0	95	0	26		
Kosten/LE (€)	76,50	78,32	84,04	76,67	84,03		351,92	181,09	114,37	89,51	137,49	153,25
Erlöse/LE (€)	40,00	40,00	41,61	42,61	45,62		220,00	219,50	115,00	134,77	230,00	230,02
Preise (Netto in €)	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	Personal 24,20 €/h		110-220 €	110-220 €	115,00 €	115,00 €	230,00 €	230,00 €
lt. Preisliste v. 14.12.09 (bis 31.05.2019)			0,51 €/km	0,51 €/km	Kfz. 28,20 €/h		0,51 €/km	0,51 €/km	0,51 €/km	0,51 €/km		
Preise (Netto in €)		40,00 €		40,00 €	Personal 63,40 €/h			150-240 €		140,00 €		230,00 €
lt. Preisliste v. 30.04.19 (ab 01.06.2019)				0,84 €/km	Kfz. 28,20 €/h			0,84 €/km		0,84 €/km		
Ergebnis/LE (€)	-36,50	-38,32	-42,43	-34,06	-38,41		-131,92	38,41	0,63	45,26	92,51	76,77

	Überführung zur Einäschung		Verkaufsmaterial		Anzeigenvermittlung		Trauerbindereien		Trauerreden		Auslagen u. a. Arztgebühren	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Übersicht der Hauptkostenstellen												
Gesamtkosten (€)	23.603,69	28.905,89	33.090,56	35.429,46	11.713,41	12.913,82	10.470,95	12.377,44	650,46	457,28	42.155,33	44.587,37
Gesamterlöse (€)	36.340,00	40.828,66	81.313,96	70.994,00	13.756,29	15.165,35	12.517,60	14.716,12	501,30	417,10	41.920,45	69.525,41
Ergebnis (€)	12.736,31	11.922,77	48.223,40	35.564,54	2.042,88	2.251,53	2.046,65	2.338,68	-149,16	-40,18	-234,88	24.938,04
Kostendeckungsgrad (%)	153,96	141,25	245,73	200,38	117,44	117,44	119,55	118,89	77,07	91,21	99,44	155,93
Kostenträgerrechnung												
LE Anzahl	158	177,5			108	120	105	111	3	2		
LE km												
Kosten/LE(€)	149,39	162,85			108,46	107,62	99,72	111,51	216,82	228,64		
Erlöse/LE (€)	230,00	230,02			127,37	126,38	119,22	132,58	167,10	208,55		
Preise (Netto in €)	230,00 €	230,00 €							167,10 €	167,10 €		
lt. Preisliste v. 14.12.09 (bis 31.05.2019)		230,00 €								250,00 €		
lt. Preisliste v. 30.04.19 (ab 01.06.2019)												
Ergebnis/LE (€)	80,61	67,17			18,91	18,76	19,50	21,07	-49,72	-20,09		

* Kostenträger beinhaltet km-Pauschale 0,51 bzw. 0,84 € / km netto ab dem 21. km

BAB 2019 Produkt 55300100 Städtisches Bestattungsinstitut

lfd. Nr.	Kos-tenart	Bezeichnung	AOS	neutrale Rechnung	Kosten-rechnung	Umlage-schlüssel	Vorkosten-stelle	Hauptkostenstellen									
								Verwaltung	Vermittlung Dienst-leistungen	Aufnahme / Bearbeitung Sterbefall	Abholung+ Überfüh-rung bis 10km	Abholg.+Über-führg.außerh. FG einschl. Km-geld	Heimbür-ge-n-tätigkeit	Einbet-tung	Behör-den-gänge	sonstige Dienstlei-stungen	Überführung Sarg auf Gemeindefriedhof
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	33210000	Benutzungsgebühren	58,08	58,08	1)	0,00											
2	34310000	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen	12.785,29			12.785,29	direkt										
3	34310700	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen mit 7 % Umsatzsteuer	14.715,40			14.715,40	direkt										
4	34311900	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen mit 19 % Umsatzsteuer	290.456,97			290.456,97	direkt		2.565,00	14.640,00	21.970,00	13.947,62	19.740,00	7.720,00	8.138,21	2.116,84	658,45
5	34610000	privatrechtliche Leistungsentgelte	267,37			267,37	direkt			267,37							
6	35211000	Erstattung von Steuern - Körperschaftssteuer	1.857,85	1.857,85		0,00											
7	35211100	Erstattung von Steuern - Kapitalertragssteuer	0,00	0,00		0,00											
8	35211200	Erstattung von Steuern - Gewerbesteuer	0,00			0,00	Anlage 4										
9	35820000	Auflösung Rückstellungen	87,20	61,76	2)	25,44	Anlage 4					0,02	0,22				0,04
10	36910000	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		0,00											
11		Gesamterlöse	320.170,08	1.919,61		318.250,47	0,00	0,00	2.565,00	14.907,37	21.970,00	13.947,64	19.740,22	7.720,00	8.138,21	2.116,84	658,49
12																	
13	40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	113.924,69			113.924,69	Anlage 2										
14	40220000	Beiträge zu Versorgungskassen	3.244,33			3.244,33	Anlage 2										
15	40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	17.396,00			17.396,00	Anlage 2	25.918,49	1.719,49	51.061,62	11.650,43	6.738,11	7.283,98	3.587,45	3.269,88	2.040,59	314,68
16	42510000	Haltung von Fahrzeugen	4.547,84			4.547,84	Anlage 3										
17	42510010	Haltung von Fahrzeugen - Kfz-Steuer	185,00			185,00	Anlage 3			3,23	1.330,84	650,41	3,39	1,70	349,06	186,38	22,02
18	42530000	Erwerb von beweglichen Gegenständen bis 800 €	98,97			98,97	direkt	50,41			32,37	16,19					
19	42540000	Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb 10)	225,38			225,38	direkt	225,38									
20	42540100	Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb FA)	297,00			297,00	direkt	297,00									
21	42611000	Dienst- und Schutzkleidung	103,06			103,06	direkt						68,71	34,35			
22	42814000/ 42814090	Waren / Bestandsveränderung Waren	27.100,00			27.100,00	direkt										
23	42910000	Sonstige Dienstleistungen	69.854,42			69.854,42	direkt	260,87									
24	44290000	Mitgliedsbeiträge	870,00			870,00	direkt	870,00									
25	44310000	Bürobedarf	371,54			371,54	direkt	371,54									
26	44313000	Fernmeldegebühren	415,98			415,98	direkt	415,98									
27	44314000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00			0,00	direkt										
28	44316000	Öffentliche Bekanntmachungen	14.044,26			14.044,26	direkt	14.044,26									
29	44317000	Dienstreisen	0,00			0,00	direkt										
30	44318100/ 99996.00820	Gerichts-, Anwalts-, Notarkosten u.ä.	0,00			0,00	direkt										
31	44415000/ 99996.00897	Körperschaftssteuer	1.377,82	1.377,82		0,00						0,00	0,00				0,00
32	44415020	Bildung Rückstellung Körperschaftssteuer	900,00	900,00		0,00											
33	44415100/ 99996.00899	Kapitalertragssteuer	0,00	0,00		0,00											
34	44415130	Rückstellung Kapitalertragssteuer	0,00			0,00											
35	44415200	Gewerbesteuer	0,00			0,00	Anlage 4										
36	44415240	Bildung Rückstellung Gewerbesteuer	800,00			800,00	Anlage 4					0,63	6,90				1,11
37	47110000	Abschreibungen immaterielles Vermögen	861,34			861,34	direkt	861,34									
38	47116000	Abschreibungen Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.702,43			6.702,43	Anlage 3,5a	4,57			1.884,68	921,09	5,40	1,80	494,32	263,94	31,19
39	47117000	Abschreibungen BGA	1.773,91			1.773,91	Anlage 3,5a	156,03			398,04	194,53	108,20	54,10	104,40	55,74	6,59
40	48110000	i. LV - Kaltmiete	4.988,92			4.988,92	direkt	612,19					1.069,82	534,91			
41	48110100	i. LV - Betriebskosten	5.428,07			5.428,07	direkt	2.507,54					1.063,46	531,73			
42	48111300	i. LV - Einrichtungen Tiefbauamt	15.318,20			15.318,20	Anlage 6				12.337,74	2.911,15			69,31		
43	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile	19.754,00			19.754,00	direkt	19.754,00									
44	48122000	i. LV - Postgebühren	334,67			334,67	direkt	334,67									
45	48126000	i. LV - GEZ	209,88			209,88	Anlage 3	0,14			59,02	28,83	0,17	0,06	15,48	8,27	0,98
46	48150000	Kalkulatorische Zinsen	1.336,63			1.336,63	Anlage 3,5b	77,04			342,41	167,35	23,39	11,69	89,81	47,95	5,67
47		Primärkosten	312.464,34	2.277,82		310.186,52		66.764,68	1.719,49	51.061,62	28.035,53	11.628,29	9.633,42	4.757,79	4.392,26	2.602,87	382,24
48		Umlage Verwaltung					1	-66.764,68	3.059,22	10.358,69	4.884,04	2.254,18	9.392,32	10.358,41	10.251,05	697,69	161,04
49		Gesamtkosten				310.186,52		0,00	4.778,71	61.420,31	32.919,57	13.882,47	19.025,74	15.116,20	14.643,31	3.300,56	543,28
50		Gesamterlöse				318.250,47			2.565,00	14.907,37	21.970,00	13.947,64	19.740,22	7.720,00	8.138,21	2.116,84	658,49
51		Über-/Unterdeckung				8.063,95			-2.213,71	-46.512,94	-10.949,57	65,17	714,48	-7.396,20	-6.505,10	-1.183,72	115,21
52		Kostendeckungsgrad (%)				102,60			53,68	24,27	66,74	100,47	103,76	51,07	55,58	64,14	121,21

Umlageschlüssel 1: Umlage nach Leistungseinheiten mit Ausnahme durchlaufender Posten

1) Korrektur Umsatzsteuer auf niedergeschlagene Forderung

2) betrifft Rückstellung Körperschaftssteuer

lfd. Nr.	Kostenart	Bezeichnung	Überführung Urne auf Gemeindefriedhof	Übernahme aus Kühlraum KKH	Überführung/ Abholung Einäscherung	Verkaufsmaterial	Anzeigenvermittlung	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	33210000	Benutzungsgebühren									
2	34310000	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen								12.785,29	12.785,29
3	34310700	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen mit 7 % Umsatzsteuer						14.715,40			14.715,40
4	34311900	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen mit 19 % Umsatzsteuer	808,54	14.030,00	40.825,00	70.983,09	15.164,66		417,10	56.732,46	290.456,97
5	34610000	privatrechtliche Leistungsentgelte									267,37
6	35211000	Erstattung von Steuern - Körperschaftssteuer									0,00
7	35211100	Erstattung von Steuern - Kapitalertragssteuer									0,00
8	35211200	Erstattung von Steuern - Gewerbesteuer									0,00
9	35820000	Auflösung Rückstellungen	0,08	1,44	3,66	10,91	0,69	0,72		7,66	25,44
10	36910000	Sonstige Finanzerträge									0,00
11		Gesamterlöse	808,62	14.031,44	40.828,66	70.994,00	15.165,35	14.716,12	417,10	69.525,41	318.250,47
12											
13	40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer									
14	40220000	Beiträge zu Versorgungskassen									
15	40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	151,07	4.924,84	13.829,04	1.725,43			349,92		134.565,02
16	42510000	Haltung von Fahrzeugen									
17	42510010	Haltung von Fahrzeugen - Kfz-Steuer	20,33	365,99	1.792,71	6,78			0,00		4.732,84
18	42530000	Erwerb von beweglichen Gegenständen bis 800 €									98,97
19	42540000	Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb 10)									225,38
20	42540100	Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb FA)									297,00
21	42611000	Dienst- und Schutzkleidung									103,06
22	42814000/ 42814090	Waren / Bestandsveränderung Waren				27.100,00					27.100,00
23	42910000	Sonstige Dienstleistungen					12.892,08	12.354,86		44.346,61	69.854,42
24	44290000	Mitgliedsbeiträge									870,00
25	44310000	Bürobedarf									371,54
26	44313000	Fernmeldegebühren									415,98
27	44314000	Rundfunk- und Fernsehgebühren									0,00
28	44316000	Öffentliche Bekanntmachungen									14.044,26
29	44317000	Dienstreisen									0,00
30	44318100/ 99996.00820	Gerichts-, Anwalts-, Notarkosten u.ä.									0,00
31	44415000/ 99996.00897	Körperschaftssteuer	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00		0,00	-0,01
32	44415020	Bildung Rückstellung Körperschaftssteuer									0,00
33	44415100/ 99996.00899	Kapitalertragssteuer									0,00
34	44415130	Rückstellung Kapitalertragssteuer									0,00
35	44415200	Gewerbesteuer									0,00
36	44415240	Bildung Rückstellung Gewerbesteuer	2,62	45,21	115,10	343,35	21,74	22,58		240,76	800,00
37	47110000	Abschreibungen immaterielles Vermögen									861,34
38	47116000	Abschreibungen Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28,79	518,30	2.538,75	9,60			0,00		6.702,43
39	47117000	Abschreibungen BGA	6,08	109,46	536,18	44,56			0,00		1.773,91
40	48110000	i. LV - Kaltmiete				2.772,00					4.988,92
41	48110100	i. LV - Betriebskosten				1.325,34					5.428,07
42	48111300	i. LV - Einrichtungen Tiefbauamt									15.318,20
43	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile									19.754,00
44	48122000	i. LV - Postgebühren									334,67
45	48126000	i. LV - GEZ	0,90	16,23	79,50	0,30			0,00		209,88
46	48150000	Kalkulatorische Zinsen	5,23	94,17	461,25	10,67			0,00		1.336,63
47		Primärkosten	215,02	6.074,20	19.352,53	33.338,02	12.913,82	12.377,44	349,92	44.587,37	310.186,51
48		Umlage Verwaltung	322,01	3.273,87	9.553,36	2.091,44			107,36		0,00
49		Gesamtkosten	537,03	9.348,07	28.905,89	35.429,46	12.913,82	12.377,44	457,28	44.587,37	310.186,51
50		Gesamterlöse	808,62	14.031,44	40.828,66	70.994,00	15.165,35	14.716,12	417,10	69.525,41	318.250,47
51		Über-/Unterdeckung	271,59	4.683,37	11.922,77	35.564,54	2.251,53	2.338,68	-40,18	24.938,04	8.063,96
52		Kostendeckungsgrad (%)	150,57	150,10	141,25	200,38	117,44	118,89	91,21	155,93	102,60

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 sind nicht Bestandteil des Betriebsergebnisses und werden deshalb den Nebenkostenstellen zugeordnet. Die Verwaltungsgebühren 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:

	2018	2019	Veränderung	
	€	€	€	%
Gesamtkosten	908.040,51	952.497,59	44.457,08	4,90%
Gesamterlöse	565.762,54	563.583,89	-2.178,65	-0,39%
Ergebnis	-342.277,97	-388.913,70	-46.635,73	13,63%
Kostendeckungsgrad (%)	62,31	59,17%		
Stützungsbetrag	26.998,98	25.043,41		
Sonderrücklage (€)	-143.408,94	-229.472,97	kumulativ:	-516.850,60

Entwicklung der Leistungseinheiten:

	2017	2018	2019	VÄ 2018 zu 2017	
				absolut	%
Anzahl der Sterbefälle	663	671	634	-37	-5,51
Anzahl der Beisetzungen und Bestattungen (ohne Wiederbeisetzung)	725	740	716	-24	-3,24

	2017	2018	2019	Kalkulation 2016	Veränderungen			
					2019 zu 2018		2019 zur Kalkulation	
					absolut	%	absolut	%
Grablösungen:								
<i>Neulösungen (Vorgänge)</i>	495	542	502	514	-40	-7,38	-12	-2,33
davon								
Reihengräber	26	20	17	23	-3	-15,00	-6	-26,09
Wahlgräber	139	155	134	145	-21	-13,55	-11	-7,59
Gemeinschaftsgräber	330	367	351	346	-16	-4,36	5	1,45

	2017	2018	2019	Kalkulation 2016	Veränderungen			
					2019 zu 2018		2019 zur Kalkulation	
					absolut	%	absolut	%
<i>Nachlösungen</i> (Jahre)	3.022	2.781	2.907	2315	126	4,53	592	25,57
davon Friedhöfe Freiberg (ohne Zug)	3.022	2.781	2.907	2300	126	4,53	607	26,39
Friedhof Zug				15	0	#DIV/0!	-15	-100,00
Bestattungsleistungen:								
Erdbestattungen	37	48	33	52	-15	-31,25	-19	-36,54
Urnenbeisetzungen	688	692	683	642	-9	-1,30	41	6,39
Ausgewählte Nebenleistungen:								
Nutzung Feierhalle DF/ZF	201	204	197	215	-7	-3,43	-18	-8,37
Nutzung Urnenübergaberaum	72	82	81	71	-1	-1,22	10	14,08
Nutzung Urnenfeierraum	46	46	41	54	-5	-10,87	-13	-24,07
Nutzung Kühlkammer	357	440	445	415	5	1,14	30	7,23

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Nebenkostenstellen

Übersicht der Nebenkostenstellen	Grabmal- genehmigung	Genehmigung für gewerblich Tätige	Verwaltungs- gebühr	Beisetzungs- bewilligung
Gesamtkosten (€)	2.068,63	59,38	15.348,39	1.119,82
Gesamterlöse (€)	4.132,01	124,00	16.912,58	3.332,51
Ergebnis (€)	2.063,38	64,62	1.564,19	2.212,69
Kostendeckungsgrad (%)	199,75	208,82	110,19	297,59
Kostenträgerrechnung				
Leistungseinheiten	139	4	825	215
Kosten/Vorgang (€)	14,88	14,85	18,60	5,21
Erlös/Vorgang (€)	29,73	31,00	20,50	15,50
Gebühr lt. Satzung (€)	28,00 - 33,00	31,00	20,50	15,50
Ergebnis/Vorgang (€)	14,85	16,15	1,90	10,29

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung

Übersicht der Hauptkostenstellen	Gesamt	Grabbenutzungsgebühr gesamt*	Bestattung von Verstorbenen über 13 Jahre	Zuschlag für Sargbestattung in einer Hohlgruft	Frostzuschlag ab 10 cm Tiefe für Erdbestattung	Bestattung von Verstorbenen bis 6 Jahre	Ausgrabung von Leichen und Leichenresten, Personal (h)	Ausgrabung von Leichen- und Leichenresten, Fahrzeuge (h)	Ausgrabung von Leichen- und Leichenresten, Fahrzeuge (h)
Gesamtkosten (€)	952.497,59	7.489,11	0,00	100,31	111,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamterlöse (€)	563.583,89	26.227,63	0,00	253,80	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis (€)	-388.913,70	18.738,52	0,00	153,49	68,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Kostendeckungsgrad (%)	59,17	350,21	#DIV/0!	253,02	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Kostenträgerrechnung									
Leistungseinheiten		31	0	3	2	0	0	0	0
Kosten/Vorgang (€)		241,58	#DIV/0!	33,44	55,77	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00
Erlös/Vorgang (€)		846,05	#DIV/0!	84,60	90,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	24,60
Gebühr lt. Satzung (€)		846,00	253,80	84,60	90,00	37,80	37,80	24,60	24,60
Ergebnis/Vorgang (€)		604,47	#DIV/0!	51,16	34,23	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Übersicht der Hauptkostenstellen									
Gesamtkosten (€)	0,00	38.580,74	33,44	626,96	248,69	28,42	131,19	131,19	131,19
Gesamterlöse (€)	0,00	84.009,16	36,90	664,20	113,40	61,50	75,60	75,60	75,60
Ergebnis (€)	0,00	45.428,42	3,46	37,24	-135,29	33,08	-55,59	-55,59	-55,59
Kostendeckungsgrad (%)	#DIV/0!	217,75	110,35	105,94	45,60	216,40	57,63	57,63	57,63
Kostenträgerrechnung									
Leistungseinheiten	0	683	1	54	3	2,5	2	2	2
Kosten/Vorgang (€)	0,00	56,49	33,44	11,61	82,90	11,37	65,60	65,60	65,60
Erlös/Vorgang (€)	#DIV/0!	123,00	36,90	12,30	37,80	24,60	37,80	37,80	37,80
Gebühr lt. Satzung (€)	37,80	123,00	36,90	12,30	37,80	24,60	37,80	37,80	37,80
Ergebnis/Vorgang (€)	#DIV/0!	66,51	3,46	0,69	-45,10	13,23	-27,80	-27,80	-27,80
Übersicht der Hauptkostenstellen									
Gesamtkosten (€)	6.370,97	405,71	76.456,27	388,35	808,39	4,46	59,56	59,56	59,56
Gesamterlöse (€)	800,51	0,00	49.254,98	250,00	0,00	10,00	55,00	55,00	55,00
Ergebnis (€)	-5.570,46	-405,71	-27.201,29	-138,35	-808,39	5,54	-4,56	-4,56	-4,56
Kostendeckungsgrad (%)	12,56	0,00	64,42	64,37	0,00	224,22	92,34	92,34	92,34
Kostenträgerrechnung									
Leistungseinheiten	4	0	197	2	0	2	2	1	1
Kosten/Vorgang (€)	1.592,74	#DIV/0!	388,10	194,18	#DIV/0!	2,23	59,56	59,56	59,56
Erlös/Vorgang (€)	200,13	#DIV/0!	250,03	125,00	#DIV/0!	5,00	55,00	55,00	55,00
Gebühr lt. Satzung (€)	200,00	200,00	250,00	125,00	250,00	5,00	55,00	55,00	55,00
Ergebnis/Vorgang (€)	-1.392,61	#DIV/0!	-138,07	-69,18	#DIV/0!	2,77	-4,56	-4,56	-4,56
Übersicht der Hauptkostenstellen									
Gesamtkosten (€)	7.067,75	10.287,45	12.377,31	567,84	5.401,10	74,64	25,40	25,40	25,40
Gesamterlöse (€)	5.016,00	6.150,58	13.350,96	330,00	8.212,51	94,50	12,30	12,30	12,30
Ergebnis (€)	-2.051,75	-4.136,87	973,65	-237,84	2.811,41	19,86	-13,10	-13,10	-13,10
Kostendeckungsgrad (%)	70,97	55,12	107,87	58,11	152,05	126,61	48,43	48,43	48,43
Kostenträgerrechnung									
Leistungseinheiten	228	81	445	11	657	2,5	0,5	0,5	0,5
Kosten/Vorgang (€)	31,00	127,01	27,81	51,62	8,22	29,86	50,80	50,80	50,80
Erlös/Vorgang (€)	22,00	70,01	30,00	30,00	12,50	37,80	24,60	24,60	24,60
Gebühr lt. Satzung (€)	22,00	70,00	30,00	30,00	12,50	37,80	24,60	24,60	24,60
Ergebnis/Vorgang (€)	-9,00	-57,00	2,19	-21,62	4,28	7,94	-26,20	-26,20	-26,20

* Kostenträgerrechnung der einzelnen Grabbenutzungsgebühren siehe Folgeseite

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

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung Grabbenutzungsgebühren

Übersicht der Hauptkostenstellen	Neulösungen										Kindergrab 25K (Wahlgrab) Liegezeit 10 Jahre
	Grabbenutzungsgebühr gesamt	Reihengrab Erdgrab Liegezeit 20 Jahre	Reihengrab Urnengrab Zentral- und Donatsfriedhof Liegezeit 20 Jahre	Reihengrab Urnengrab Zentral- und Donatsfriedhof Liegezeit 10 Jahre	Urnengemein schaftsgrab anonym	Urnengemein- schaftsgrab mit Grabstein Liegezeit 20 Jahre	Erdgemein- schaftsgrab anonym Liegezeit 20 Jahre	Einfaches Randgrab (Wahlgrab) Liegezeit 20 Jahre	Kindergrab 13K (Wahlgrab) Liegezeit 10 Jahre	Kindergrab 25K (Wahlgrab) Liegezeit 10 Jahre	
Gesamtkosten (€)	775.348,56	4.557,63	13.146,00	0,00	48.093,87	169.362,63	1.802,82	17.180,82	345,49	666,59	
Gesamterlöse (€)	362.753,78	1.278,96	4.736,09	0,00	23.327,18	153.096,77	845,39	5.238,11	168,72	227,01	
Ergebnis (€)	-412.594,78	-3.278,67	-8.409,91	0,00	-24.766,69	-16.265,86	-957,43	-11.942,71	-176,77	-439,58	
Kostendeckungsgrad (%)	46,79	28,06	36,03	#DIV/0!	48,50	90,40	46,89	30,49	48,83	34,06	
Kostenträgerrechnung											
Leistungseinheiten		3	14	0	121	228	2	9	1	1	
Kosten/Vorgang (€)		1.519,21	939,00	#DIV/0!	397,47	742,82	901,41	1.908,98	345,49	666,59	
Erlös/Vorgang (€)		426,32	338,29	#DIV/0!	192,79	671,48	422,70	582,01	168,72	227,01	
Gebühr lt. Satzung (€)		586,00	465,00	213,00	265,00	923,00	587,00	800,00	232,00	312,00	
Ergebnis/Vorgang (€)		-1.092,89	-600,71	#DIV/0!	-204,68	-71,34	-478,71	-1.326,97	-176,77	-439,58	

Übersicht der Hauptkostenstellen	Neulösungen										einfaches Urnenwahl- grab ZF / DF
	Doppeltes Randgrab (Wahlgrab) Liegezeit 20 Jahre	Ruhestätte (Wahlgrab) Liegezeit 20 Jahre	Urnengemein schaftsgrab Zentral- und Donatsfriedhof Liegezeit 20 Jahre	Buchstaben- gravur für Gemein schaftsgrab- stein	Einfaches Randgrab (Wahlgrab)	Doppeltes Randgrab (Wahlgrab)	Ruhestätte (Wahlgrab)	Urnengrab ZF/DF (Wahlgrab)	Urnengrab ZF / DF	Urnengrab ZF / DF	
Gesamtkosten (€)	25.113,41	0,00	149.511,24	6.447,92	34.171,10	93.995,12	106.476,58	99.173,16	5.304,22	5.304,22	
Gesamterlöse (€)	6.365,88	0,00	51.816,25	20.039,71	10.418,08	23.826,34	24.694,50	34.372,95	2.301,84	2.301,84	
Ergebnis (€)	-18.747,53	0,00	-97.694,99	13.591,79	-23.753,02	-70.168,78	-81.782,08	-64.800,21	-3.002,38	-3.002,38	
Kostendeckungsgrad (%)	25,35		34,66	310,79	30,49	25,35	23,19	34,66	43,40	43,40	
Kostenträgerrechnung											
Leistungseinheiten	7	0	116	2.991	358	524	373	1.539	113	113	
Kosten/Vorgang (€)	3.587,63	0,00	1.288,89	2,16	95,45	179,38	285,46	64,44	46,94	46,94	
Erlös/Vorgang (€)	909,41	0,00	446,69	6,70	29,10	45,47	66,21	22,33	20,37	20,37	
Gebühr lt. Satzung (€)	1.250,00	0,00	614,00	6,70	40,00	62,50	91,00	30,70	28,00	28,00	
Ergebnis/Vorgang (€)	-2.678,22	0,00	-842,20	4,54	-66,35	-133,91	-219,25	-42,11	-26,57	-26,57	

* 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 2019 kam weiterhin die 3. Änderung der BGO vom 03.05.2013 zur Anwendung.

Die Kostenrechnung weist folgendes Betriebsergebnis aus:

	2018	2019	Veränderungen	
	€	€	€	in %
Gesamtkosten	54.841,88	45.620,16	-9.221,72	-16,82
Gesamterlöse	6.367,00	8.075,00	1.708,00	26,83
Ergebnis	-48.474,88	-37.545,16	10.929,72	-22,55
Kostendeckungsgrad	11,61%	17,70%		

Entwicklung der Leistungseinheiten

	2017	2018	2019	Veränderung 2019 zu 2018	
				Anzahl	%
<u>Veranstaltungstage</u>	34	33	34	1	3,03
<i>davon</i>					
100% Grundgebühr	0	0	0	0	
60% Grundgebühr	12	6	13	7	116,67
30% Grundgebühr	22	27	21	-6	-22,22
<u>Stunden*</u>	95	127	143	16	12,60
<i>davon</i>					
je weitere Stunde 100%	0	0	0	0	
je weitere Stunde 60%	31	18	40	22	122,22
je weitere Stunde 30%	64	109	103	-6	-5,50
<u>Beschallungsanlage</u>					
Anzahl der Nutzungen	20	11	18	7	63,64
<u>Flügel</u>					
Anzahl der Nutzungen	3	2	8	6	300,00

*über 4 Stunden pro Tag hinausgehende Stundenzahl

Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung der Hauptkostenstellen

Städtischer Festsaal	Gesamt Hauptkostenstellen		Städtischer Festsaal KST 130		Vermietung Beschallungsanlage KST 180		Vermietung Flügel KST 181	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Kostenstellenübersicht								
Gesamtkosten (€)	54.841,88	45.620,16	51.529,27	42.111,47	2.232,20	2.232,80	1.080,41	1.275,89
Gesamterlöse (€)	6.367,00	8.075,00	5.878,85	7.211,42	451,97	725,25	36,18	138,33
Ergebnis (€)	-48.474,88	-37.545,16	-45.650,42	-34.900,05	-1.780,23	-1.507,55	-1.044,23	-1.137,56
Kostendeckungsgrad (%)	11,61	17,70	11,41	17,12	20,25	32,48	3,35	10,84
Kostenträgerrechnung								
<i>Leistungseinheiten</i>								
Anzahl der Nutzungen			33	34	11	18	2	8
Kosten/LE (€)			1.561,49	1.238,57	202,93	124,04	540,21	159,49
Erlöse/LE (€)			178,15	212,10	41,09	40,29	18,09	17,29
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 (€)			-1.383,34	-1.026,47	-161,84	-83,75	-522,12	-142,20

BAB 2019 Produkt 57300100 Städtischer Festsaal

lfd. Nr.	Kostenart	Bezeichnung	AOS	Abgrenzungsrechnung		Wirtschaftsrechnung	Umlageschlüssel	Vorkostenstelle	Hauptkostenstellen			Gesamt
				neutrale Rechnung	Folgejahr 2020				101 Verwaltung Festsaal	130 Nutzung Festsaal	180 Vermietung Beschallungsanlage	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	33110000	Verwaltungsgebühren	120,00		10,00	110,00	direkt/2		50,42	41,25	18,33	110,00
2	33210000	Benutzungsgebühren	5.338,00		0,00	5.338,00	direkt		4.837,00	456,00	45,00	5.338,00
3	38111100	Interne Leistungsbeziehungen - Städtischer Festsaal	2.627,00		0,00	2.627,00	direkt		2.324,00	228,00	75,00	2.627,00
4		Gesamterlöse	8.085,00		10,00	8.075,00		0,00	7.211,42	725,25	138,33	8.075,00
5												
6	40120000-40390000	Personalkosten gesamt	15.804,08	0,00		15.804,08	direkt	15.804,08				15.804,08
7	42313000	Betriebskosten GFM	11.064,38			11.064,38	direkt		11.064,38			11.064,38
8	42313010	Kaltmiete GFM	1.200,00			1.200,00	direkt		1.200,00			1.200,00
9	42415000	Reinigung, Bewirtschaftungskosten	0,00			0,00	direkt		0,00			0,00
10	42530000	Erwerb BGA bis 800 Euro	89,14			89,14	direkt		89,14			89,14
11	42550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00			0,00	direkt					0,00
12	42710000	Besondere Verwaltungs.- und Betriebsaufwendungen	5.192,99			5.192,99	direkt		5.192,99			5.192,99
13	44313000	Fernmeldegebühren	107,04			107,04	direkt	107,04				107,04
14	47117000	Abschreibungen auf BGA	2.113,30			2.113,30	direkt		2.113,30			2.113,30
15	48110000	i. LV - Kaltmiete	357,05			357,05	direkt	357,05				357,05
16	48110100	i. LV - Betriebskosten	136,83			136,83	direkt	136,83				136,83
17	48111300	i. LV - Einrichtungen des Tiefbauamtes	277,20			277,20	direkt		277,20			277,20
18	48119900	i. LV - Verwaltungskostenanteile	8.083,00			8.083,00	direkt	8.083,00				8.083,00
19	48122000	i. LV - Postgebühren	4,89			4,89	direkt		4,89			4,89
20	48123000	i. LV - Fernmeldegebühren	48,31			48,31	direkt	48,31				48,31
21	48150000	Kalkulatorische Zinsen	1.141,95			1.141,95	direkt		1.141,95		0,00	1.141,95
22		Primärkosten	45.620,16	0,00	0,00	45.620,16		24.536,31	21.083,85	0,00	0,00	45.620,16
23		Umlage Verwaltung					1	-24.536,31	21.027,62	2.232,80	1.275,89	0,00
24		Gesamtkosten				45.620,16			42.111,47	2.232,80	1.275,89	45.620,16
25		Gesamterlöse				8.075,00			7.211,42	725,25	138,33	8.075,00
26												
27		Über-/Unterdeckung				-37.545,16			-34.900,05	-1.507,55	-1.137,56	-37.545,16
28		Kostendeckungsgrad (%)				17,70			17,12	32,48	10,84	17,70

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 51,68% für das Jahr 2019.

Die Kostenrechnung weist im Vergleich zum Vorjahr folgendes Betriebsergebnis aus:

	2018	2019	Veränderungen	
	€	€	€	in %
Gesamtkosten	353.462,19	336.909,74	-16.552,45	-4,68
Gesamterlöse	164.744,19	121.428,31	-43.315,88	-26,29
Ergebnis	-188.718,00	-215.481,43	-26.763,43	14,18
Kostendeckungsgrad (%)	46,61	36,04		

Entwicklung der Leistungseinheiten

	2017	2018	2019	VÄ 2019 zu 2018	
				absolut	%
<u>Nutzungen</u>	82	171	158	-13	-7,60
<i>davon</i>					
Grundgebühr mit Eintritt	18	17	15	-2	-12
Grundgebühr ohne Eintritt	19	27	26	-1	-4
Grundgebühr gemindert mit Eintritt	25	26	17	-9	-35
Grundgebühr gemindert ohne Eintritt	7	7	7	0	0
Veranstaltung ohne Grundgebühr bzw. ohne Entgelt	13	94	4	-90	-96
Gebühr je Stunde	674,5	904,5	631,0	-273,5	-30,2
<i>davon bezahlte Stunden</i>	<i>592,5</i>	<i>778,5</i>	<i>527,0</i>	<i>-251,5</i>	<i>-32,3</i>
<i>unbezahlte Stunden</i>	<i>82</i>	<i>126</i>	<i>104</i>	<i>-22</i>	<i>-17</i>
Bearbeitungsgebühr	49	48	44	-4	-8

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	Grundgebühr					Gebühr je Stunde	Veranstaltungen ohne Entgelt (Ausstellungen, kostenfreie VA)	Bearbeitungs-gebühr	Sonstiges
					mit Eintritt	ohne Eintritt	gemindert mit Eintritt	gemindert ohne Eintritt	233				
1	31610000	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	Nutzungen	HKST 230	231	232	233	234	236	291	299	0,00	0,00
2	34111900	Kaltemiete mit Umsatzsteuer 19%	direkt	72.096,08	15.673,06	27.166,64	17.762,80	7.314,10	4.179,48	0,00	0,00	4.179,48	0,00
3	34310000	Privatrechtliche Entgelte	direkt	1.078,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.078,14	0,00	0,00	1.078,14	0,00
4	34311900	Privatrechtliche Entgelte mit 19% Umsatzsteuer	direkt	14.507,08	1.631,16	1.071,68	4.018,80	661,92	126,08	6.997,44	0,00	126,08	0,00
5	38111700	i. LV. - Nikolaikirche	direkt	22.272,92	8.028,84	3.008,32	1.761,20	178,08	33,92	8.602,56	0,00	33,92	0,00
6		Gesamterlöse	direkt	11.474,09	690,00	4.760,00	0,00	140,00	0,00	5.480,00	0,00	220,00	184,09
7				121.428,31	26.023,06	36.006,64	23.542,80	8.294,10	5.417,62	21.080,00	880,00	880,00	184,09
8	40120000	Personalkosten	Nutzung/AZA	77.452,19	9.381,41	16.261,11	10.632,26	4.377,99	5.366,59	27.194,16	4.238,68	0,00	0,00
9	42313000	Betriebskosten an Eigenbetrieb GFM	Stunden	50.608,85	0,00	0,00	0,00	0,00	8.341,24	42.267,61	0,00	0,00	0,00
10	42313010	Kaltemiete an Eigenbetrieb GFM	Nutzung	54.240,00	11.791,30	20.438,26	13.363,48	5.502,61	3.144,35	0,00	0,00	0,00	0,00
11	42411000	Gebäude- und Sachversicherung	Nutzung	1.386,59	301,22	522,11	341,38	140,57	80,32	0,00	0,00	0,00	0,00
12	42415000	Reinigungs- und Bewirtschaftungskosten	Nutzung	1.097,69	238,63	413,62	270,45	111,36	63,63	0,00	0,00	0,00	0,00
13	42416000	Winterdienst	Nutzung	2.759,63	599,92	1.039,86	679,91	279,96	159,98	0,00	0,00	0,00	0,00
14	42530000	Erwerb von beweglichen Gegenständen bis 800 €	Nutzung	1.215,19	264,17	457,90	299,39	123,28	70,45	0,00	0,00	0,00	0,00
15	42550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	Nutzung	579,42	125,96	218,33	142,76	58,78	33,59	0,00	0,00	0,00	0,00
16	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebskosten	Nutzung	6.787,92	1.435,62	2.488,40	1.627,03	669,95	382,83	0,00	0,00	0,00	184,09
17	44313000	Fermiidegebühren	Stunden	1.128,04	0,00	0,00	0,00	0,00	185,92	942,12	0,00	0,00	0,00
18	47112000	Abschreibungen auf bebaut Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Nutzung	88.026,28	19.136,15	33.169,32	21.087,63	8.930,20	5.102,97	0,00	0,00	0,00	0,00
19	47116000	Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	Nutzung	6.038,24	1.312,66	2.275,28	1.487,68	612,58	350,04	0,00	0,00	0,00	0,00
20	47117000	Abschreibungen auf BGA	Nutzung	2.722,34	591,81	1.025,81	670,72	276,18	157,82	0,00	0,00	0,00	0,00
21	47117050	Abschreibungen auf BGA - auf Neuvermögen ab 01.01.2018	Nutzung	1.408,76	306,25	530,84	347,09	142,92	81,67	0,00	0,00	0,00	0,00
22	48110000	i. LV. - Kaltmiete	Personal-K	1.285,39	155,69	269,87	176,45	72,66	89,06	451,31	70,34	0,00	0,00
23	48110100	i. LV. - Betriebskosten	Personal-K	492,60	59,67	103,42	67,62	27,84	34,13	172,96	26,96	0,00	0,00
24	48119900	i. LV. - Verwaltungskostenanteile	Stunden	13.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.147,90	10.884,10	0,00	0,00	0,00
25	48122000	i. LV. - Postgebühren	direkt	18,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,58	0,00	0,00
26	48123000	i. LV. - Fermiidegebühren	direkt	48,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,31	0,00	0,00
27	48150000	Kalkulatorische Zinsen	Nutzung	26.582,72	5.778,85	10.016,68	6.549,37	2.696,80	1.541,03	0,00	0,00	0,00	0,00
28													
29		Gesamtkosten		336.909,74	51.479,31	89.230,80	58.343,22	24.023,68	27.333,52	81.912,25	4.402,87	184,09	184,09
30		Gesamterlöse		121.428,31	26.023,06	36.006,64	23.542,80	8.294,10	5.417,62	21.080,00	880,00	184,09	184,09
31													
32		Über-/Unterdeckung		-215.481,43	-25.456,25	-53.224,16	-34.800,41	-15.729,58	-21.915,90	-60.832,25	-3.522,87	0,00	0,00
33		Kostendeckungsgrad (%)		36,04%	50,55%	40,35%	40,35%	34,52%	19,82%	25,73%	19,99%	0,00%	0,00%
34		Kostenträgerrechnung											
35		Leistungseinheiten											
36		Anträge		44							44		
37				69	15	26	17	7	4				
38		Nutzungen (Veranstaltungstage)		631,0					104				
39		Gesamtkosten (incl. Stunden gebührenfreie VA)							527,0				
40		Kosten/LE (€)		3.431,95	3.431,95	3.431,95	3.431,95	3.431,95	262,82	155,43	100,07		
41		Erlöse/LE (€)		1.734,87	1.384,87	1.384,87	1.184,87	1.184,87	1.354,41	40,00	20,00		
42		Gebühr		690,00	340,00	340,00	140,00	140,00	40,00	40,00	20,00		
43		Ergebnis/LE (€)		-1.697,08	-2.047,08	-2.047,08	-2.247,08	-2.247,08	1.091,58	-115,43	-80,07		

BAB Nikolaikirche 2019

lfd. Nr.	Kostenart	Bezeichnung	AOS	Abgrenzungsrechnung			Wirtschaftsrechnung	Umlageschlüssel	Hauptkostenstelle	Nebenkostenstelle	Gesamt
				neutrale Rechnung	Vorjahr 2016 ⁽²⁾	Folgejahr 2020 ⁽³⁾			230 Nikolaikirche	290 Vermietung Inventar	
1	31610000	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	72.096,08				72.096,08	direkt	72.096,08		72.096,08
2	34111900	Kaltniete mit Umsatzsteuer 19%	1.078,14				1.078,14	direkt	1.078,14		1.078,14
3	34310000	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen	13.734,84		788,00	1.560,24	14.507,08	direkt	14.507,08		14.507,08
4	34311900	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen mit 19% Umsatzsteuer	23.255,16		1.402,00	419,76	22.272,92	direkt	22.272,92		22.272,92
5	34610041	Weiterberechnung Grundsteuer	5.451,78	5.451,78 ⁽¹⁾			0,00		0,00		0,00
6	38111700	i. LV. - Nikolaikirche	11.474,09				11.474,09	direkt	11.474,09		11.474,09
7		Gesamterlöse	127.090,09	5.451,78	2.190,00	1.980,00	121.428,31		121.428,31	0,00	121.428,31
8											
9	40120000 -40390000	Personalkosten	77.452,19				77.452,19	direkt	77.452,19		77.452,19
10	42313000	Betriebskosten an Eigenbetrieb GFM	50.608,85				50.608,85	direkt	50.608,85		50.608,85
11	42313010	Kaltniete an Eigenbetrieb GFM	54.240,00				54.240,00	direkt	54.240,00		54.240,00
12	42411000	Gebäude- und Sachversicherung	1.385,59				1.385,59	direkt	1.385,59		1.385,59
13	42414000	Grundbesitzabgaben	5.451,78	5.451,78 ⁽¹⁾			0,00	direkt	0,00		0,00
14	42415000	Reinigungs- und Bewirtschaftungskosten	1.097,69				1.097,69	direkt	1.097,69		1.097,69
15	42416000	Winterdienst	2.759,63				2.759,63	direkt	2.759,63		2.759,63
16	42530000	Erwerb von beweglichen Gegenständen bis 800 €	1.215,19				1.215,19	direkt	1.215,19		1.215,19
17	42550000	Unterhaltung des sonstiges beweglichen Vermögens	579,42				579,42	direkt	579,42		579,42
18	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebskosten	6.787,92				6.787,92	direkt	6.787,92		6.787,92
19	44313000	Fernmeldegebühren	1.128,04				1.128,04	direkt	1.128,04		1.128,04
20	47112000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.026,28				88.026,28	direkt	88.026,28		88.026,28
21	47116000	Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	6.038,24				6.038,24	direkt	6.038,24		6.038,24
22	47117000	Abschreibungen auf BGA	2.722,34				2.722,34	direkt	2.722,34		2.722,34
23	47117050	Abschreibungen auf BGA - auf Neuvermögen ab 01.01.2018	1.408,76				1.408,76	direkt	1.408,76		1.408,76
24	48110000	i. LV. - Kaltniete	1.285,39				1.285,39	direkt	1.285,39		1.285,39
25	48110100	i. LV. - Betriebskosten	492,60				492,60	direkt	492,60		492,60
26	48119900	i. LV. - Verwaltungskostenanteile	13.032,00				13.032,00	direkt	13.032,00		13.032,00
27	48122000	i. LV. - Postgebühren	18,58				18,58	direkt	18,58		18,58
28	48123000	i. LV. - Fernmeldegebühren	48,31				48,31	direkt	48,31		48,31
29	48150000	Kalkulatorische Zinsen	26.582,72				26.582,72	direkt	26.582,72		26.582,72
30											
31		Gesamtkosten	342.361,52	5.451,78	0,00	0,00	336.909,74		336.909,74	0,00	336.909,74
32		Gesamterlöse					121.428,31		121.428,31	0,00	121.428,31
33											
34		Über-/Unterdeckung					-215.481,43		-215.481,43	0,00	-215.481,43
35		Kostendeckungsgrad (%)					36,04%		36,04%		36,04%

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

⁽²⁾ Nachberechnung von 3 Veranstaltungen aus 2016

⁽³⁾ Nachberechnung von 3 Veranstaltungen aus 2019 in 2020

Anlagen

Anlagenübersicht 2019

Handelsbilanzlienz

Anlage 1

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Aufbildungen 2019	Umbuchungen 2019	Zuschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2018	am 31.12.2019
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	in EUR												
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	940.660,47	135.302,11	51.223,29	11.983,30	1.036.722,59	760.513,97	68.970,16	51.216,29	0,00	0,00	778.267,84	180.146,60	258.454,75
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	7.661.829,34	497.981,62	0,00	57.546,32	8.217.357,28	239.499,97	64.589,70	0,00	0,00	0,00	304.089,67	7.422.329,37	7.913.267,61
1.3 Sachanlagevermögen	496.493.585,56	24.781.292,49	3.995.202,63	-14.022.228,22	503.256.447,20	202.555.029,21	10.100.871,98	2.135.756,65	-7.611.998,71	234,86	202.907.910,97	293.938.556,35	300.348.536,23
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	20.517.769,47	66.297,53	234.475,38	810.395,46	21.159.987,08	6.552.501,41	298.717,34	215.224,43	0,00	0,00	6.635.994,32	13.955.267,06	14.523.992,76
1.3.1.1 Grünflächen	6.494.271,90	46.493,85	186.607,74	465.824,52	6.819.982,53	2.224.592,78	112.644,55	170.877,26	0,00	0,00	2.166.360,07	4.269.679,12	4.653.622,46
1.3.1.2 Ackerland	789.250,47	0,00	0,00	0,00	789.250,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789.250,47	789.250,47
1.3.1.3 Wald und Forsten	3.706.901,99	0,00	3.000,00	0,00	3.703.901,99	596.881,31	38.442,41	0,00	0,00	0,00	635.323,72	3.110.020,68	3.068.578,27
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	763.793,57	16.355,68	0,00	0,00	800.149,25	30.911,05	4.330,72	0,00	0,00	0,00	35.241,77	752.882,52	764.907,48
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.729.560,64	3.448,00	44.867,64	344.571,94	9.032.712,94	3.700.116,27	143.299,66	44.347,17	0,00	0,00	3.799.068,76	5.029.444,37	5.233.644,18
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	256.723.662,74	493.846,08	1.451.980,46	2.907.745,65	258.673.294,01	102.871.985,41	4.298.225,38	338.906,66	-7.426.733,84	0,00	99.404.570,29	153.851.677,33	159.268.723,72
1.3.2.1 Wohnbauten	758.094,84	0,00	0,00	-337.272,99	420.821,85	398.720,32	2.007,55	0,00	-257.371,54	0,00	143.356,33	359.374,52	277.465,52
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	43.265.651,01	39.614,07	207.798,79	0,00	43.097.466,29	18.770.154,24	737.174,23	207.797,79	0,00	0,00	19.299.530,68	24.495.496,77	23.797.935,61
1.3.2.3 Schulen	64.332.859,50	130.066,39	0,00	13.054.703,31	77.517.629,20	29.529.633,72	1.237.032,97	0,00	0,00	0,00	30.766.666,69	34.803.225,78	46.750.962,51
1.3.2.4 Kulturanlagen	64.948.423,31	109.106,77	0,00	35.210,67	65.092.740,75	16.457.380,87	1.002.876,21	0,00	16.207,47	0,00	17.476.464,55	48.491.042,44	47.616.276,20
1.3.2.5 Spontananlagen	24.474.710,67	0,00	126.677,62	138.696,70	24.486.729,75	12.276.038,69	527.700,55	113.143,72	0,00	0,00	12.690.595,52	12.198.671,98	11.796.134,23
1.3.2.6 Gartenanlagen	1.258.707,55	0,52	25.587,00	-1.974,00	1.231.147,07	281,97	0,00	0,00	0,00	0,00	281,97	1.258.425,58	1.230.865,10
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	14.201.956,13	0,00	0,00	1.776.267,99	15.978.224,12	5.986.585,51	248.215,35	0,00	0,00	0,00	6.234.780,86	8.215.390,62	9.743.443,26
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	43.483.259,73	215.058,33	1.091.897,05	-11.757.866,03	30.846.534,98	19.453.210,09	543.218,52	17.965,15	-7.185.569,77	0,00	12.792.893,69	24.030.049,64	18.055.641,29
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.858.461,59	532.383,17	1.328.495,28	4.378.665,50	145.441.015,98	58.994.493,74	3.320.392,17	973.374,75	-9.513,83	234,86	61.331.692,47	82.864.027,95	84.109.323,51
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	16.615.091,34	18.672,06	44.923,70	168.677,10	16.757.516,80	3.728.397,74	269.627,83	20.714,78	-211,66	0,00	3.977.099,13	12.886.693,60	12.780.417,67
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenrüstung 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	1.610,73	443,01	0,00	0,00	0,00	2.053,74	23.370,04	22.927,03
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	3.557.738,85	0,00	0,00	24.859,13	3.582.597,98	582.708,92	80.772,68	0,00	6.905,30	0,00	670.386,90	2.975.029,93	2.912.211,08
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsleitungsanlagen	120.806.136,01	513.711,11	1.283.571,58	4.185.130,27	124.221.405,81	54.357.446,51	2.945.302,94	952.659,97	-16.207,47	234,86	56.333.647,15	66.448.689,50	67.887.758,66
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	854.514,62	0,00	0,00	0,00	854.514,62	324.269,84	24.235,71	0,00	0,00	0,00	348.505,55	530.244,78	506.009,07
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	12.911.825,58	112.594,80	312.799,00	110.417,95	12.822.039,33	601.773,74	65.478,53	0,00	0,00	0,00	667.252,27	12.310.051,84	12.154.787,06

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschrei- bungen 2019	Auflösungen 2019	Umbuchungen 2019	Zuschrei- bungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2018	am 31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	38.302.928,25	423.194,46	491.460,83	2.016.345,64	40.251.007,52	26.318.577,07	1.651.335,07	467.876,00	-166.477,60	0,00	27.335.558,54	11.984.351,18	12.915.448,98
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	9.696.908,55	877.803,70	153.437,54	-10.938,25	10.410.336,46	7.215.757,84	466.733,49	140.374,81	-9.273,44	0,00	7.532.843,08	2.481.150,71	2.877.493,38
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.482.030,38	22.275.172,75	23.574,14	-24.234.862,17	14.498.766,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.482.030,38	14.488.766,82
1.4 Finanzanlagevermögen	144.462.764,25	13.000.000,00	10.500.000,00	0,00	146.962.764,25	-23.914.951,42	449.129,18	0,00	0,00	4.738.637,46	-28.204.459,70	168.377.715,67	175.167.223,95
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	70.936.669,36	0,00	0,00	0,00	70.936.669,36	-8.814.512,38	0,00	0,00	0,00	2.425.887,70	-11.240.400,08	79.751.181,74	82.177.069,44
1.4.2 Beteiligungen	15.634.440,20	0,00	0,00	0,00	15.634.440,20	-3.495.660,68	449.129,18	0,00	0,00	859.214,97	-3.905.746,47	19.130.100,88	19.540.186,67
1.4.3 Sondereinlagen	22.891.654,69	0,00	0,00	0,00	22.891.654,69	-11.604.778,36	0,00	0,00	0,00	1.453.534,79	-13.058.313,15	34.496.433,05	35.949.967,84
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	35.000.000,00	13.000.000,00	10.500.000,00	0,00	37.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000.000,00	37.500.000,00

Bilanz der Stiftung St. Johannis per 31.12.2019

	31.12.2019 (€)	31.12.2018 (€)
Aktiva		
1. Anlagevermögen		
c) Sachanlagevermögen		
aa) unbebaute Grundstücke	1.898.361,90	1.825.386,07
bb) bebaute Grundstücke	513.693,65	6.506.147,88
cc) Infrastrukturvermögen	12.571,37	15.653,27
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	16.161,00	16.161,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	466,38	3.208,69
hh) geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	298.492,62
	<u>2.441.254,30</u>	<u>8.665.049,53</u>
2. Umlaufvermögen		
a) Vorräte	2.894.086,82	0,00
b) öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
c) privatrechtliche Forderungen	452.407,70	321.463,18
d) liquide Mittel	0,00	146.009,21
	<u>3.346.494,52</u>	<u>467.472,39</u>
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0	0
Summe Aktiva	<u>5.787.748,82</u>	<u>9.132.521,92</u>
Passiva		
1. Kapitalposition		
b) Rücklagen		
dd) zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	679.161,45
c) Fehlbeträge		
Jahresfehlbetrag und Vortrag von Fehlbeträgen aus den Vorjahren	-727.366,29	0,00
2. Sonderposten		
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	2.199.503,11	6.179.092,06
3. Rückstellungen	104.782,85	119.782,85
4. Verbindlichkeiten		
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.059.754,41	1.857.888,50
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	147.884,89	243.362,82
f) sonstige Verbindlichkeiten	1.953.087,04	0,00
	<u>4.160.726,34</u>	<u>2.101.251,32</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	50.102,81	53.234,24
Summe Passiva	<u>5.787.748,82</u>	<u>9.132.521,92</u>

Bilanz der Dr. Anneliese-Bachmann-Stiftung per 31.12.2019

	31.12.2019 (€)	31.12.2018 (€)		31.12.2019 (€)	31.12.2018 (€)
Aktiva			Passiva		
1. Anlagevermögen	0,00	0,00	1. Kapitalposition		
2. Umlaufvermögen			b) Rücklagen	247,09	188,59
d) liquide Mittel	15.585,85	15.527,35	2. Sonderposten		
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	d) sonstiger Sonderposten	15.338,76	15.338,76
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	3. Rückstellungen	0,00	0,00
			4. Verbindlichkeiten	0,00	0,00
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Summe Aktiva	15.585,85	15.527,35	Summe Passiva	15.585,85	15.527,35

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

Art der Verpflichtung	31.12.2019 (€)	31.12.2018 (€)
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	16.890,06	28.150,02
Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	600.115,93	1.065.661,43
Summe	617.005,99	1.093.811,45

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Anlage 5

104

Produkt / SK	Finanzkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge	Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Grundvermögen									
	11.1.3.25.00 / 42114000			0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	72110000			0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	42114.40017		Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Neubau Kita Kurt-Handwerk-Straße 2						
Oberschulen									
	21.5.1.01.00 / 42114000			0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	72110000			0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	42114.40013		Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Grund- und Oberschule "Clemens Winkler" Ersatzneubau Nebengebäude (Mensa)						
	21.5.1.01.00 / 42530000			0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
	72530000			0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
	42530.40100		Erwerb von beweglichen Gegenständen deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 EUR nicht übersteigen (Vb FA)						
Museen									
	25.2.0.01.00 / 42114000			0,00	0,00	0,00	0,00	356.300,00	356.300,00
	72110000			0,00	0,00	0,00	0,00	356.300,00	356.300,00
	42114.40018		Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Ergänzungsbau (Anteil in 252001-M0004)						
	25.2.0.01.00 / 42710000			0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
	72710000			0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
	42710.40050		Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Stadt- und Bergbaumuseum Umgestaltung und Modernisierung						
Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft									
	36.5.2.01.00 / 43183000			0,00	0,00	0,00	0,00	35.800,00	35.800,00
	78183000			0,00	0,00	0,00	0,00	35.800,00	35.800,00
	43183.40002		Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge		
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
	51.1.1.01.00 / 42911000		4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	0,00
	72910000		4.400,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00
	42911.40003	VB 90 - FP "Soziale Stadt" Öffentlichkeitsarbeit					
	51.1.1.01.00 / 42911000		0,00	0,00	0,00	12.200,00	12.200,00
	72910000		0,00	0,00	0,00	12.200,00	12.200,00
	42911.40004	FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Gebietsmanagement					
	51.1.1.01.00 / 42911000		0,00	0,00	0,00	2.900,00	2.900,00
	72910000		0,00	0,00	0,00	2.900,00	2.900,00
	42911.40005	FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Vergütung für Beauftragte					
	51.1.1.01.00 / 42911000		0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
	72910000		0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
	61691.94200	Aufwertung "Neue Mitte Wasserberg" Sanierungsträgerhonorar					
	51.1.1.01.00 / 42911000		0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00
	72910000		0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00
	61990.94180	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Sanierungsträgerhonorar SDP					
	51.1.1.01.00 / 43153000		0,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
	78153000		0,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
	43153.40005	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Zuschüsse für Investitionen an kommunale Sonderrechnungen					
	51.1.1.01.00 / 43183000		17.100,00	16.008,09	1.091,91	0,00	0,00
	78183000		17.100,00	17.100,00	0,00	0,00	0,00
	43183.40003	FP "Soziale Stadt" Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche					
	51.1.1.01.00 / 43183000		62.800,00	62.800,00	0,00	306.600,00	306.600,00
	78183000		62.800,00	62.800,00	0,00	306.600,00	306.600,00
	43183.40004	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche (bis 2002 .98700/.98705)					
	51.1.1.01.00 / 43183000		33.000,00	33.000,00	0,00	38.000,00	38.000,00
	78183000		33.000,00	33.000,00	0,00	38.000,00	38.000,00
	43183.40013	FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Zuschüsse an übrige Bereiche für Investitionen					

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
51.1.1.01.00 / 43183010		2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
73183000		2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43183.40012	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche im Rahmen von Förderprogrammen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz"							
	Zuschüsse an Dritte							
51.1.1.01.00 / 44318000		0,00	0,00	0,00	0,00	50.900,00	50.900,00	
74311000		0,00	0,00	0,00	0,00	50.900,00	50.900,00	
61000.65503	Erarbeitung Informeller Plan/FNP							
Breitbandversorgung (bis 2017 bei 57300600)								
53.6.0.01.00 / 42911000		0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	9.100,00	
72910000		0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	9.100,00	
42911.40012	Projekte Breitbandausbau (bis 2018 573006-M0001)							
Öffentliches Grün								
55.1.0.01.00 / 42212002		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	
72210000		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	
42212.40005	Unterhaltung der Grünanlagen (abweichendes Fachamt) in Zusammenhang mit Sanierung Kornhaus							
Summe Produkt / SK:		120.100,00	114.608,09	5.491,91	0,00	1.081.100,00	1.081.100,00	
Summe Finanzkonto:		120.100,00	120.100,00	0,00	0,00	1.081.100,00	1.081.100,00	

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto	Bezeichnung						
Grundschulen							
21.1.1.01.00 / 27919011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.900,00	43.900,00
68119000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.900,00	43.900,00
21110.36100	Zuweisungen für Investitionen vom Land Grundschulen Erweiterung und Verbesserung der digitalen Infrastruktur						
Oberschulen							
21.5.1.01.00 / 27919011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.000,00	79.000,00
68119000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.000,00	79.000,00
22500.36100	Zuweisungen für Investitionen vom Land Oberschulen Erweiterung und Verbesserung der digitalen Infrastruktur						
21.5.1.01.00 / 27919011	462.700,00	462.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68119000	462.700,00	462.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27919.00125	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain"						
Museen							
25.2.01.01.00 / 27919211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.400,00	50.400,00
68119000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.400,00	50.400,00
27919.00225	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen vom Land - weiteres Fachamt Ergänzungsbau zwischen Am Dom 1 und Am Dom 2 (Anteil in 511101-M0044)						
Gemeindestraßen							
54.1.0.01.00 / 27919011	112.000,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68119000	112.000,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27919.00075	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes - Untermarkt						
54.1.0.01.00 / 27919011	768.400,00	768.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68119000	768.400,00	0,00	768.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63161.36100	Forstweg Zuweisungen für Investitionen vom Land						
Friedhöfe							
55.3.0.02.00 / 27919011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
68119000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
27919.00136	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes Kriegsgräber						
Summe Produkt / SK:							175.000,00
Summe Finanzkonto:							175.000,00
1.343.100,00	1.343.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00
1.343.100,00	574.700,00	768.400,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Öffentlichkeitsarbeit								
11.1.2.05.00 / 00110000		41.500,00	41.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
78312000	Konzessionen, Lizenzen, Rechte	41.500,00	41.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00110,40001	Öffentlichkeitsarbeit							
Finanzverwaltung								
11.1.3.01.00 / 00120000		7.100,00	6.349,07	250,93	500,00	26.500,00	27.000,00	
78312000		7.100,00	7.100,00	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	
00120,40007	Datenverarbeitungssoftware							
Stiftung St. Johannis								
11.1.3.07.00 / 02920000		1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	
78511000		1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02920,40007	Sonstige Gebäude Gebäude Chemnitz Straße 40							
11.1.3.07.00 / 09100002		0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	3.700,00	
78210000		0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	3.700,00	
09100,40083	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (abweichendes FA) FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Quartiersentwicklung Petersstraße 19 und 21							
11.1.3.07.00 / 09600002		0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	
78511000		0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	
09600,40269	Anlagen im Bau (abweichendes Fachamt) FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Quartiersentwicklung Petersstraße 19 und 21							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019				Überrtrag	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	9.100,00	9.100,00
78512000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	9.100,00
01420.40000	Schutz- und Ausgleichsflächen Gewerbegebiet Nord/West (Leipziger Straße)						
11.1.3.25.00 / 01420000	11.500,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00	23.000,00
78512000	11.500,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00	23.000,00
01420.40001	Schutz- und Ausgleichsflächen Gewerbegebiet Am Rotvorwerk Zug						
11.1.3.25.00 / 01910000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00
78210000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00
88000.93200	Grunderwerb einschließlich Nebenkosten						
11.1.3.25.00 / 02220000	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78511000	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02220.40004	Kita "Abenteurland", Franz-Kögler-Ring 137						
11.1.3.25.00 / 02220000	5.700,00	0,00	1.700,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
78511000	5.700,00	0,00	1.700,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
02220.40006	Soziale Einrichtungen Kita "Kastanienzweige", Walterstal 84B KWD						
11.1.3.25.00 / 02220000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	6.200,00
78511000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	6.200,00
02220.40009	Soziale Einrichtungen Neubau Kita Kurt-Handwerk-Straße 2						
11.1.3.25.00 / 02220000	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78511000	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88020.94130	Kita "Schlaumäuse", Silberhofstraße 72 Baumaßnahmen (+ Anteil in 61500.94141)						
11.1.3.25.00 / 02420000	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	13.200,00
78511000	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	13.200,00
02420.40004	Kulturanlagen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Kornhaus - innere Sanierung						
11.1.3.25.00 / 08400000	22.300,00	22.300,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	210.000,00
78180000	22.300,00	22.300,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	210.000,00
08400.40002	Waren und sonstige zur Veräußerung bestimmte Vermögensgegenstände Gellertquartier						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019			Überrtrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge			
Untersachkonto	Bezeichnung					
11.1.3.25.00 / 09100000	39.900,00	0,00	4.600,00	35.300,00	0,00	35.300,00
78210000	39.900,00	0,00	4.600,00	35.300,00	0,00	35.300,00
09100.40056						
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen					
	FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt"					
	Kita Berthelsdorfer Straße					
	(anteilig in Budget 23 und 40)					
11.1.3.25.00 / 09100000	0,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	27.500,00
78210000	0,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	27.500,00
09100.40057						
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen					
	FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt"					
	Kita Hirtenplatz					
11.1.3.25.00 / 09100000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00
78210000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00
09100.40072						
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen					
	Wohngebiet Schulweg					
	(anteilig in Budget 23 und 66)					
11.1.3.25.00 / 09100000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00
78210000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00
09100.40074						
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen					
	FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt"					
	Bahnhof					
11.1.3.25.00 / 09100000	225.700,00	0,00	225.100,00	600,00	0,00	600,00
78210000	225.700,00	0,00	225.100,00	600,00	0,00	600,00
09100.40076						
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen					
	Münzbachtal 116 und 118					
11.1.3.25.00 / 09100000	0,00	0,00	0,00	0,00	77.800,00	77.800,00
78210000	0,00	0,00	0,00	0,00	77.800,00	77.800,00
09100.40085						
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen					
	FP "Stadtebaulicher Denkmalschutz"					
	Petersstraße 25					
11.1.3.25.00 / 09600000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.587.800,00	1.587.800,00
78511000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.587.800,00	1.587.800,00
09600.40208						
	Anlagen im Bau					
	Neubau Kindereinrichtung Lessingstraße					
11.1.3.25.00 / 09600000	0,00	0,00	0,00	0,00	133.500,00	133.500,00
78511000	0,00	0,00	0,00	0,00	133.500,00	133.500,00
09600.40247						
	Anlagen im Bau					
	Bürgerhaus KWD					
11.1.3.25.00 / 09600000	0,00	0,00	0,00	0,00	109.800,00	109.800,00
78511000	0,00	0,00	0,00	0,00	109.800,00	109.800,00
09600.40251						
	Anlagen im Bau					
	FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt"					
	Bahnhof					

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2019			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
11.1.3.25.00 / 09600000 78511000 09600.40265	Anlagen im Bau Ortszentrum (ehemalige Grundschule Zug)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	17.500,00 17.500,00	17.500,00 17.500,00
11.1.3.25.00 / 09600002 78511000 09600.40276	Anlagen im Bau (abweichendes Fachamt) FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Bahnhof	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	200.000,00 200.000,00	200.000,00 200.000,00
11.1.3.25.00 / 09600020 78511000 09600.40141	Anlagen im Bau 2. BA Anbau eines sozialen Zentrums	79.000,00 79.000,00	0,00 0,00	71.000,00 71.000,00	8.000,00 8.000,00	0,00 0,00	8.000,00 8.000,00
11.1.3.25.00 / 09600070 78512000 09600.40196	Eingriffsausgleichsmaßnahmen Gewerbegebiet Nord/West (Leipziger Straße)	124.700,00 124.700,00	0,00 0,00	0,00 0,00	124.700,00 124.700,00	13.600,00 13.600,00	138.300,00 138.300,00
11.1.3.25.00 / 09600070 78512000 09600.40197	Eingriffsausgleichsmaßnahmen Gewerbegebiet Am Rotvorwerk Zug	57.400,00 57.400,00	0,00 0,00	0,00 0,00	57.400,00 57.400,00	0,00 0,00	57.400,00 57.400,00
Informationstechnik (IT)							
11.1.6.02.00 / 00120000 78312000 06300.93502	Erwerb von Software	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	9.200,00 9.200,00	9.200,00 9.200,00
11.1.6.02.00 / 07401000 78321000 06300.93501	Erwerb von Hardware	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	25.700,00 25.700,00	25.700,00 25.700,00
Verwaltungseinrichtungen							
11.1.6.13.00 / 07400000 78320000 06000.93500	VB 90 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	11.300,00 11.300,00	0,00 0,00	11.300,00 11.300,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11.1.6.13.00 / 07400010 78320000 07400.40039	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (Vb 10) Verwaltungseinrichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	700,00 700,00	700,00 700,00
11.1.6.13.00 / 09600000 78511000 09600.40220	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Rathaus, Obermarkt 24	817.400,00 817.400,00	496.025,99 397.861,32	318.274,01 416.438,68	3.100,00 3.100,00	0,00 0,00	3.100,00 3.100,00

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto	Bezeichnung						
Städtischer Betriebshof							
11.1.6.14.00 / 00120000	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78312000	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00120,40028							
11.1.6.14.00 / 09100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.300,00	260.300,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.300,00	260.300,00
09100,40023							
Ordnungsaufgaben							
12.2.1.01.00 / 06200000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
06200,40058							
12.2.1.01.00 / 07400000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00
07400,40031							
12.2.1.01.00 / 07400010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00
07400,40032							
Brandschutz							
12.6.0.01.00 / 06100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00	14.400,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00	14.400,00
06100,40001							
12.6.0.01.00 / 07400000	31.500,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00
78320000	31.500,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00
13000,93500							
12.6.0.01.00 / 07401000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00
78321000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00
13000,93501							
12.6.0.01.00 / 09100000	14.400,00	14.400,00	0,00	0,00	0,00	461.800,00	461.800,00
78320000	14.400,00	14.400,00	0,00	0,00	0,00	461.800,00	461.800,00
09100,40000							
12.6.0.01.00 / 09100002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.600,00	19.600,00
78210000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.600,00	19.600,00
09100,40081							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019				Überrtrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto	Bezeichnung						
Grundschulen							
21.1.1.01.00 / 02320000	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	5.600,00
78511000	2.900,00	2.524,01	375,99		0,00	5.600,00	5.600,00
02320,40002							
21.1.1.01.00 / 07100000	145.000,00	128.381,46	18,54	16.600,00	0,00	16.600,00	16.600,00
78320000	145.000,00	128.381,46	18,54	16.600,00	0,00	16.600,00	16.600,00
07100,40001							
21.1.1.01.00 / 07100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	52.000,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	52.000,00
21110,93500							
21.1.1.01.00 / 09100000	112.600,00	6.192,46	7,54	106.400,00	0,00	106.400,00	106.400,00
78210000	112.600,00	6.192,46	7,54	106.400,00	0,00	106.400,00	106.400,00
09100,40039							
21.1.1.01.00 / 09100000	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09100,40070							
21.1.1.01.00 / 09600000	3.279.500,00	3.279.500,00	0,00	0,00	0,00	355.500,00	355.500,00
78511000	3.279.500,00	3.180.488,71	99.011,29	0,00	0,00	355.500,00	355.500,00
09600,40098							
21.1.1.01.00 / 09600000	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
78511000	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
09600,40246							
21.1.1.01.00 / 09600000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.000,00	68.000,00
78511000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.000,00	68.000,00
09600,40259							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto	Bezeichnung						
Oberschulen							
21.5.1.01.00 / 02320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00
78511000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00
02320,40007	Schulen						
21.5.1.01.00 / 07100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.900,00	78.900,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.900,00	78.900,00
07100,40002	Schulausstattung						
21.5.1.01.00 / 07100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00
22500,93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						
21.5.1.01.00 / 09600000	457.800,00	343.939,56	1.160,44	112.700,00	112.700,00	0,00	112.700,00
78511000	457.800,00	430.518,04	0,00	27.281,96	27.281,96	85.418,04	112.700,00
09600,40140	Anlagen im Bau						
21.5.1.01.00 / 09600000	1.425.800,00	1.425.800,00	0,00	0,00	0,00	1.077.400,00	1.077.400,00
78511000	1.425.800,00	1.425.800,00	0,00	0,00	0,00	1.077.400,00	1.077.400,00
09600,40176	Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain" 1. BA energetische Sanierung						
21.5.1.01.00 / 09600000	883.900,00	871.402,00	10.098,00	2.400,00	2.400,00	1.302.400,00	1.302.400,00
78511000	883.900,00	751.504,75	129.995,25	2.400,00	2.400,00	1.302.400,00	1.302.400,00
09600,40177	Anlagen im Bau (weiterer Bauabschnitt) Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain" 3. BA Sanierung Bestandsgebäude						
Gymnasium Geschwister Scholl							
21.7.1.01.00 / 07100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.300,00	43.300,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.300,00	43.300,00
23100,93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						
Förderzentrum "Käthe Kollwitz"							
22.1.5.01.00 / 07100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.500,00	28.500,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.500,00	28.500,00
27400,93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Museen								
25.2.0.01.00 / 02420000		800,00	0,00	0,00	800,00	400,00	1.200,00	
78511000		800,00	0,00	0,00	800,00	400,00	1.200,00	
02420.40002	Kulturanlagen Stadt- und Bergbaumuseum Bau eines Treppenhauses als 2. Rettungsweg mit Fahrstuhl							
25.2.0.01.00 / 07400000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	
78320000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	
32100.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens							
25.2.0.01.00 / 07401000		1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
78321000		1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
32100.93501	Erwerb von Hardware							
25.2.0.01.00 / 09100000		18.900,00	0,00	18.900,00	0,00	0,00	0,00	
78210000		18.900,00	0,00	18.900,00	0,00	0,00	0,00	
09100.40066	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Ergänzungsbau (Anteil in 252001-M0004)							
25.2.0.01.00 / 09100000		0,00	0,00	0,00	0,00	43.200,00	43.200,00	
78320000		0,00	0,00	0,00	0,00	43.200,00	43.200,00	
09100.40077	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Stadt- und Bergbaumuseum Umgestaltung und Modernisierung							
25.2.0.01.00 / 09100002		0,00	0,00	0,00	0,00	207.400,00	207.400,00	
78320000		0,00	0,00	0,00	0,00	207.400,00	207.400,00	
09100.40082	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (weiteres FA) Ergänzungsbau zwischen Am Dom 1 und Am Dom 2 (Anteil in 511101-M0044)							
25.2.0.01.00 / 09100020		0,00	0,00	0,00	0,00	65.900,00	65.900,00	
78310000		0,00	0,00	0,00	0,00	65.900,00	65.900,00	
09100.40084	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (weiterer Bauabschnitt) Stadt- und Bergbaumuseum Umgestaltung und Modernisierung							
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							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
25.2.0.01.00 / 09600000		138.800,00	0,00	0,00	138.800,00	0,00	138.800,00	
78511000	Anlagen im Bau	138.800,00	0,00	0,00	138.800,00	0,00	138.800,00	
09600.40190	Stadt- und Bergbaumuseum Umgestaltung und Modernisierung							
25.2.0.01.00 / 09600000		1.211.100,00	972.751,28	238.348,72	0,00	2.058.900,00	2.058.900,00	
78511000	Anlagen im Bau	1.211.100,00	1.061.969,43	149.130,57	0,00	2.058.900,00	2.058.900,00	
09600.40214	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Ergänzungsbau (Anteil in 252001-M0004)							
Stadtarchiv								
25.2.0.02.00 / 06200000		12.500,00	526,19	0,00	11.973,81	13.026,19	25.000,00	
78320000		12.500,00	526,19	0,00	11.973,81	13.026,19	25.000,00	
06200.40043	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen Stadtarchiv Anlagevermögen							
25.2.0.02.00 / 09600000		3.081.400,00	3.081.400,00	0,00	0,00	3.186.300,00	3.186.300,00	
78511000	Anlagen im Bau	3.081.400,00	3.081.400,00	0,00	0,00	3.186.300,00	3.186.300,00	
09600.40153	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Stadtarchiv "Herderhaus", Herderstraße 2							
25.2.0.02.00 / 16801000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	
74410000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	
16801.40006	anrechenbare Vorsteuer (Vb 23)							
Stadtbibliothek								
27.2.0.01.00 / 07400000		800,00	793,81	6,19	0,00	0,00	0,00	
78320000		800,00	793,81	6,19	0,00	0,00	0,00	
07400.40010	Ausstattung Stadtbibliothek in Zshg. mit Kornhaus							
27.2.0.01.00 / 07400000		7.500,00	3.936,09	763,91	2.800,00	0,00	2.800,00	
78320000		7.500,00	3.936,09	763,91	2.800,00	0,00	2.800,00	
35200.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens							
Veranstaltungen								
28.1.0.03.00 / 07400000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	
78320000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	
07400.40016	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung Veranstaltungen							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Eigene Tageseinrichtungen für Kinder								
36.5.1.01.00 / 02220000		5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	
78511000		5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	
02220,40003	Kita Albert-Funk-Straße							
36.5.1.01.00 / 02220000		2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
78511000		2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
02220,40007	Soziale Einrichtungen Kita "Löwenzahn"							
36.5.1.01.00 / 07200000		80.000,00	36.488,65	43.511,35	0,00	0,00	0,00	
78320000		80.000,00	36.488,65	43.511,35	0,00	0,00	0,00	
07200,40000	Kindertagesstättenausstattung Hort GS "Agricola"							
36.5.1.01.00 / 07200000		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	39.000,00	39.000,00	
78320000		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	39.000,00	39.000,00	
46400,93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens							
36.5.1.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	243.700,00	243.700,00	
78511000		0,00	0,00	0,00	0,00	243.700,00	243.700,00	
09600,40219	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Kita Berthelsdorfer Straße (anteilig in Budget 23 und 40)							
Sportplätze (ab 1.1.2014 GFM)								
42.4.1.01.00 / 09600000		20.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	
78512000		20.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	
09600,40028	Sportplatz ST Zug							
42.4.1.01.00 / 09600000		371.500,00	359.305,37	6.094,63	6.100,00	0,00	6.100,00	
78512000		371.500,00	371.500,00	0,00	0,00	6.100,00	6.100,00	
56240,94120	Baumaßnahmen (Vb 66)							

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2019			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
Turn- und Sporthallen (ab 1.1.2014 GFM)							
42.4.1.02.00 / 02520000		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
78511000		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
02520,40003	Turnhalle GS "Karl Günzel"						
42.4.1.02.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.045.200,00	1.045.200,00
78511000		0,00	0,00	0,00	0,00	1.045.200,00	1.045.200,00
09600,40163	Anlagen im Bau Mehrfeldhalle Friedeburg						
42.4.1.02.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	525.900,00	525.900,00
78511000		0,00	0,00	0,00	0,00	525.900,00	525.900,00
09600,40250	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Turnhalle Heubner						
42.4.1.02.00 / 16801000		0,00	0,00	0,00	0,00	111.800,00	111.800,00
74411000		0,00	0,00	0,00	0,00	111.800,00	111.800,00
16801,40001	Umsatzsteuer-Vorsteuer (Vb 23)						
Geoinformationsdienste							
51.2.0.05.00 / 00120000		16.000,00	3.498,60	12.501,40	0,00	0,00	0,00
78312000		16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00
00120,40011	Datenverarbeitungssoftware						
Baufaufsicht							
52.1.0.01.00 / 00120000		0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	15.600,00
78312000		0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	15.600,00
00120,40020	Datenverarbeitungssoftware Baufaufsicht						
Denkmalschutz und -pflege							
52.3.0.01.00 / 05520000		2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00
78511000		2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00
05520,40003	Baudenkmäler FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Stadtmauer- und türme						
52.3.0.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00
09600,40238	Anlagen im Bau FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Hornbrunnen (Anteil in 523001-M0002)						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto	Bezeichnung						
Gemeindestraßen							
54.1.0.01.00 / 03810000	12.000,00	10.869,64	1.130,36	0,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
78210000	12.000,00	11.120,32	879,68	0,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
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	9.800,00
78210000	9.800,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	9.800,00
03810,40007	Grund und Boden Straßen, Wege und Plätze (VB 23)						
	Fuchsmühlenweg						
54.1.0.01.00 / 03820000	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
78512000	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
03820,40034	Straßen, Wege und Plätze						
	Waisenhausstraße						
54.1.0.01.00 / 06200000	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	10.100,00
78320000	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	10.100,00
06200,40032	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen						
	Radweg Muldental						
54.1.0.01.00 / 06200000	43.500,00	0,00	43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000	43.500,00	0,00	43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06200,40059	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen						
	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz"						
	Untermarkt						
54.1.0.01.00 / 09100000	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2.000,00
78210000	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
09100,40026	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen						
	Ersatzneubau Brücke E1 Dorfstraße Zug						
54.1.0.01.00 / 09100000	22.500,00	0,00	4.900,00	17.600,00	0,00	17.600,00	17.600,00
78210000	22.500,00	0,00	4.900,00	17.600,00	0,00	17.600,00	17.600,00
09100,40037	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen						
	Radweg Delfter Straße bis Langer Flügelweg						
54.1.0.01.00 / 09100000	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09100,40052	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen						
	Himmelfahrtsgasse						
54.1.0.01.00 / 09100000	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
78210000	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
09100,40065	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen						
	Forstweg						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019				Überrtrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto	Bezeichnung						
54.1.0.01.00 / 09600000	153.700,00	153.700,00	0,00	0,00	0,00	440.800,00	440.800,00
78512000	153.700,00	153.700,00	0,00	0,00	0,00	440.800,00	440.800,00
09600.40018		Silberhofstraße					
54.1.0.01.00 / 09600000	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00
78512000	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00
09600.40091		Anlagen im Bau					
		Ersatzneubau Brücke E1 Dorfstraße Zug					
54.1.0.01.00 / 09600000	13.200,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	43.200,00	43.200,00
78512000	13.200,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	43.200,00	43.200,00
09600.40108		Anlagen im Bau Brücke C6 Am Försterberg					
54.1.0.01.00 / 09600000	553.100,00	553.100,00	0,00	0,00	0,00	115.900,00	115.900,00
78512000	553.100,00	553.100,00	0,00	0,00	0,00	115.900,00	115.900,00
09600.40112		Anlagen im Bau - Untermarkt					
54.1.0.01.00 / 09600000	15.500,00	15.500,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	7.800,00
78512000	15.500,00	15.500,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	7.800,00
09600.40171		Anlagen im Bau					
		FP "Städtebaulicher Denkmalschutz"					
		Kleine Hornstraße					
54.1.0.01.00 / 09600000	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	309.500,00	309.500,00
78512000	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	309.500,00	309.500,00
09600.40200		Anlagen im Bau					
		FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt"					
		Humboldtstraße					
54.1.0.01.00 / 09600000	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78512000	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09600.40209		Anlagen im Bau					
		Straße Gewerbegebiet Muldenhütten					
54.1.0.01.00 / 09600000	5.100,00	2.451,40	48,60	2.600,00	2.600,00	22.600,00	22.600,00
78512000	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	0,00	22.600,00	22.600,00
09600.40215		Anlagen im Bau					
		Petersstraße					
54.1.0.01.00 / 09600000	68.200,00	8.964,85	635,15	58.600,00	58.600,00	58.600,00	58.600,00
78512000	68.200,00	8.964,85	635,15	58.600,00	58.600,00	58.600,00	58.600,00
09600.40216		Anlagen im Bau					
		Siedlersteg, ST Halsbach					
54.1.0.01.00 / 09600000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00
78512000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00
09600.40233		Anlagen im Bau					
		FP "Städtebaulicher Denkmalschutz"					
		Am Mühlgraben					

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2019					Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	Bezeichnung	bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge	Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	
Untersachkonto							
54.1.0.01.00 / 09600000		41.300,00	41.300,00	0,00	0,00	49.000,00	49.000,00
78512000		41.300,00	41.300,00	0,00	0,00	49.000,00	49.000,00
63022.95000	Walterstal ST Kleinwaltersdorf Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	40.400,00	40.400,00
54.1.0.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	40.400,00	40.400,00
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	40.400,00	40.400,00
63028.95000	Baumaßnahmen Fahrbahn Dorfstraße, ST Zug	303.800,00	0,00	0,00	303.800,00	303.800,00	303.800,00
54.1.0.01.00 / 09600000		303.800,00	0,00	0,00	303.800,00	303.800,00	303.800,00
78512000		303.800,00	0,00	0,00	303.800,00	303.800,00	303.800,00
63060.95119	Radweg Delfter Straße bis Langer Flügelweg	126.200,00	26.857,72	99.342,28	0,00	0,00	0,00
54.1.0.01.00 / 09600000		126.200,00	23.948,06	102.251,94	0,00	0,00	0,00
78512000		126.200,00	23.948,06	102.251,94	0,00	0,00	0,00
63060.95217	Baunebenkosten Radweg Berthelsdorfer Straße bis Friedhof Zug	873.700,00	602.971,86	258.828,14	11.900,00	20.000,00	11.900,00
54.1.0.01.00 / 09600000		873.700,00	481.612,49	380.187,51	11.900,00	20.000,00	11.900,00
78512000		873.700,00	481.612,49	380.187,51	11.900,00	20.000,00	11.900,00
63161.95000	Forstweg Baumaßnahmen	82.000,00	0,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00
54.1.0.01.00 / 09600080		82.000,00	0,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00
78512000		82.000,00	0,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00
09600.40151	Ersatzpflanzungen Bäume Claußallee	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
54.1.0.01.00 / 09600090		0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
78151000		0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
09600.40199	Straßenentwässerungsanteile FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Humboldtstraße	5.000,00	0,00	1.700,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
54.3.0.01.00 / 03820000		5.000,00	0,00	1.700,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
78512000		5.000,00	0,00	1.700,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
03820.40037	Straßen, Wege und Plätze Meißner Ring/Donatsring	3.000,00	913,43	2.086,57	0,00	0,00	0,00
54.3.0.01.00 / 09100000		3.000,00	913,43	2.086,57	0,00	0,00	0,00
78210000		3.000,00	913,43	2.086,57	0,00	0,00	0,00
09100.40012	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Halsbrücker Straße	3.000,00	1.075,69	1.924,31	0,00	0,00	0,00
54.3.0.01.00 / 09100002		3.000,00	1.075,69	1.924,31	0,00	0,00	0,00
78210000		3.000,00	1.075,69	1.924,31	0,00	0,00	0,00
09100.40053	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (abweichendes FA) Frauensteiner Straße						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto	bisher	Inanspruchnahme	Abgänge				
Untersachkonto	Bezeichnung						
Öffentliches Grün							
55.1.0.01.00 / 01120000	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	800,00
78512000	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	800,00
01120,40001	Grünflächen FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Kornhaus - Innere Sanierung						
55.1.0.01.00 / 09600000	642.300,00	548.098,58	1,42	94.200,00	0,00	94.200,00	94.200,00
78511000	642.300,00	548.098,58	1,42	94.200,00	0,00	94.200,00	94.200,00
09600,40206	FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Ringanlage - Anlagen im Bau						
Einrichtungen der Freizeitgestaltung							
55.1.0.02.00 / 01110000	6.700,00	145,00	6.555,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000	6.700,00	1.151,00	5.549,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01110,50001	Grund und Boden Grünflächen FP "Soziale Stadt - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Spielplatz Silberhofstraße						
55.1.0.02.00 / 07400000	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
78320000	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
07400,40034	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung Spielplätze						
55.1.0.02.00 / 09600000	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	7.500,00	9.700,00	9.700,00
78511000	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	7.500,00	9.700,00	9.700,00
09600,40135	Anlagen im Bau Spielplätze, Ersatzbeschaffung Spielgeräte						
55.1.0.02.00 / 09600000	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78512000	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09600,40224	Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Spielplatz Silberhofstraße						
Tierpark (ab 2023 bei 25300200)							
55.1.0.12.00 / 09600000	9.900,00	0,00	0,00	9.900,00	0,00	9.900,00	9.900,00
78511000	9.900,00	0,00	0,00	9.900,00	0,00	9.900,00	9.900,00
09600,40137	Anlagen im Bau Vogelhaus						
55.1.0.12.00 / 09600000	1.100,00	1.073,87	26,13	0,00	0,00	0,00	0,00
78512000	1.100,00	1.073,87	26,13	0,00	0,00	0,00	0,00
09600,40217	Anlagen im Bau Tierpark Spielplatz						
55.1.0.12.00 / 09600000	0,00	0,00	0,00	0,00	32.300,00	32.300,00	32.300,00
78512000	0,00	0,00	0,00	0,00	32.300,00	32.300,00	32.300,00
09600,40252	Anlagen im Bau Tierpark						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2019				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	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000		500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69011.93230	Grunderwerb BA zwischen Brücke C4 und C5	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55.2.0.01.00 / 09100000		600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000		600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09100.40016	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Münzbach BA zwischen Brücke C3 und C4	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55.2.0.01.00 / 09100000		500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000		500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09100.40032	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
55.2.0.01.00 / 09100000		4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
78210000		4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
09100.40041	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Ersatzneubau Brücke E1 Dorfstraße Zug	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55.2.0.01.00 / 09600000		1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78512000		1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09600.40044	Münzbach - Rechen	536.500,00	41.630,39	69,61	494.800,00	0,00	0,00	494.800,00
55.2.0.01.00 / 09600000		536.500,00	35.442,39	6.257,61	494.800,00	0,00	0,00	494.800,00
78512000		536.500,00	35.442,39	6.257,61	494.800,00	0,00	0,00	494.800,00
09600.40045	Münzbach - Hochwasserrückhaltebecken	579.700,00	579.700,00	0,00	0,00	233.200,00	0,00	233.200,00
55.2.0.01.00 / 09600000		579.700,00	579.700,00	0,00	0,00	233.200,00	0,00	233.200,00
78512000		579.700,00	579.700,00	0,00	0,00	233.200,00	0,00	233.200,00
09600.40059	Offenlegung Bachlauf Rosine	0,00	0,00	0,00	0,00	183.500,00	0,00	183.500,00
55.2.0.01.00 / 09600000		0,00	0,00	0,00	0,00	183.500,00	0,00	183.500,00
78512000		0,00	0,00	0,00	0,00	183.500,00	0,00	183.500,00
09600.40062	Sanierung Münzbach zwischen Brücken C5 und C7	109.000,00	101.566,50	7.433,50	0,00	0,00	0,00	0,00
55.3.0.02.00 / 09100000		109.000,00	101.566,50	7.433,50	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000		109.000,00	101.566,50	7.433,50	0,00	0,00	0,00	0,00
09100.40046	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Friedhöfe	33.400,00	26.102,82	97,18	7.200,00	100.000,00	0,00	107.200,00
55.3.0.02.00 / 09600000		33.400,00	31.476,46	0,00	1.923,54	105.276,46	0,00	107.200,00
78512000		33.400,00	31.476,46	0,00	1.923,54	105.276,46	0,00	107.200,00
09600.40182	Anlagen im Bau Kriegsgräber	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55.3.0.02.00 / 09600000		19.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78512000		19.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75100.94100	Zentralfriedhof Baumaßnahmen Grabfelder	19.000,00	7.589,76	11.410,24	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2019

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2019				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Städtischer Festsaal								
57.3.0.01.00 / 06200000		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
78320000		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
06200,40062	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen Städtischer Festsaal							
Konzert- und Tagungshalle Nikolai								
57.3.0.02.00 / 06200000		11.100,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	
78320000		11.100,00	0,00	0,00	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							
57.3.0.03.00 / 07401000		0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	
78321000		0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	
07401,40013	Erwerb von Hardware Märkte							
Christmarkt								
57.3.0.04.00 / 07400000		8.100,00	8.100,00	0,00	0,00	9.600,00	9.600,00	
78320000		8.100,00	8.100,00	0,00	0,00	9.600,00	9.600,00	
07400,40005	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung Christmarkt							
Tourismus								
57.5.0.10.00 / 07400000		0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	17.600,00	
78320000		0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	17.600,00	
07400,40015	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung Tourismus							
57.5.0.10.00 / 07401000		1.700,00	0,00	600,00	1.100,00	0,00	1.100,00	
78321000		1.700,00	0,00	600,00	1.100,00	0,00	1.100,00	
07401,40010	Erwerb von Hardware Tourismus							
Summe Produkt / SK:		17.160.600,00	13.906.336,59	1.520.089,60	1.734.173,81	17.408.726,19	19.142.900,00	
Summe Finanzkonto:		17.160.600,00	13.643.004,89	1.883.315,80	1.634.279,31	17.508.620,69	19.142.900,00	

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen sowie Auszahlungen

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
Aufwendungen Ergebnishaushalt									
11110100 Stadtrat									
43183110		Zuschüsse für Investitionen an Ortschaftsrat Zug	0	0	0	600	04.05.2020	AL Kämmerei	Errichtung Grillhütte im Haldenpark aus nicht verwendeten Mitteln der Vorjahre
44210000		Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	110.000	0	0	114.400	05.06.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf im Deckungskreis
11110300 Verwaltungsführung									
42711200		Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Städtepartnerschaften	43.000	0	0	43.400	29.08.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf
11120200 Personallagelegenheiten									
42910000		Sonstige Dienstleistungen	0	0	0	3.000	20.12.2019	AL Kämmerei	Erstellung eines neuen Leitbildes
44230000		Datenverarbeitung (Vb 10)	3.000	0	0	8.000	26.09.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf Beratungsleistungen für die Umstellung LOGA 3
44316000		Öffentliche Bekanntmachungen	1.000	0	0	9.900	04.12.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf Ausschreibungen
44318000		Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	25.100	0	0	38.200	16.01.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf Arbeitssicherheit
11130700 Stiftung St. Johannis									
42210000		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	84.800	0	0	458.400	09.09.2020	Stadtrat	Mehrbedarf Sturm- und Käferholzaufbereitung
42310000		Mieten und Pachten	0	0	0	500	21.04.2020	AL Kämmerei	Nutzung Kühlzelle für erlegtes Wild
44510000		Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit /	9.300	0	0	1.700	27.07.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf Sturm- und Käferholzaufbereitung
44580000		Land Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	3.000	0	0	6.200	27.07.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf für die Vermittlung Holzverkauf
11132500 Grundvermögen									
51190021		Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen - Hochbaumaßnahmen, Kita "Kastanienzweige", Walterstal 84B KWD	0	0	0	1.700	02.08.2022	AL Kämmerei	Schlussrechnung für Lph. 9 nach Vergabe Erbbaurecht
11161200 Zentrale Dienstleistungen									
42311000		sonstige Mieten und Pachten	76.600	0	0	82.500	08.04.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf im Deckungskreis
11161300 Verwaltungseinrichtungen									
42114000		511101-M0045 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, FP "Städtebaulicher Denkmalschutz" Rathaus, Obermarkt 24	0	0	0	171.800	11.01.2021	AL Kämmerei	Aufwendungen in Zusammenhang mit Investition (Maßnahme GFM)

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen	
42313000		Betriebskosten an den Eigenbetrieb GFM	279.900	0	0	37.000	316.900	20.12.2019	AL Kämmerei	9.600 € Betriebskostennachzahlungen 2018
42530100		Erwerb von beweglichen Gegenständen deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 EUR nicht übersteigen (Vb 10)	25.800	0	0	11.400	37.200	22.07.2020	04.12.2019	27.400 € Betriebskostennachzahlungen 2019
12600100	Brandschutz									
44210100		Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Vb 10)	0	0	0	7.400	7.400	27.01.2020	AL Kämmerei	Zuordnung zu einem neuen Sachkonto und Deckungskreis
21110100	Grundschulen									
42114000	211101-M0009	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	12.000	12.000	11.01.2021	AL Kämmerei	brandschutztechnische Ertüchtigung (Maßnahme GFM)
42910002	211101-M0008	Grundschule "Pestalozzi" Sonstige Dienstleistungen (abweichendes FA)	0	0	0	2.600	2.600	29.08.2019	AL Kämmerei	Catering für Einweihungsfeier
21510100	Oberschulen									
42910002	215101-M0006	Sonstige Dienstleistungen (abweichendes FA)	0	0	0	2.400	2.400	29.08.2019	AL Kämmerei	Catering zur Einweihungsfeier für 1. und 2. Baubschnitt
51190005	215101-M0006	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Oberschule "Gottfried Pabst von Ohain"	0	0	0	12.400	12.400	12.03.2021	AL Kämmerei	Beseitigung von bei Abbrucharbeiten entstandenen Schäden
33160100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege									
43183000	331601-M0001	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	0	0	0	7.000	7.000	06.12.2019	AL Kämmerei	Küche für Begegnungsstätte des E.-V.- Kirchbach e.V.
36510100	Eigene Tageseinrichtungen für Kinder									
42910100		Sonstige Dienstleistungen (Vb 10)	3.200	0	0	2.800	6.000	10.10.2019	AL Kämmerei	500 € Mehrbedarf für Vertretung bei Ausfall einer Wirtschaftskraft
42410100	Sportplätze									
42530002	424101-M0003	Erwerb von beweglichen Gegenständen deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 EUR nicht übersteigen	0	0	0	2.400	2.400	08.03.2021	AL Kämmerei	1.400 € Mehrbedarf für Vertretung bei Ausfall einer Wirtschaftskraft
43150003		Sportstätte "Platz der Einheit" Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Dritte über GFM	110.000	0	0	12.000	122.000	07.05.2020	AL Kämmerei	900 € Mehrbedarf für Vertretung bei Ausfall einer Wirtschaftskraft
										Zuordnung aus FHH Kosten für 6 Eck- und Mittelfeldfahnen
										Nachzahlung nach Betriebskostenabrechnung

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
5110100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen									
42910002	511113-M6000	FP "Europäischer Fonds für regionale Entwicklung", Sanierungsträgerhonorar	0	0	0	5.200	06.11.2019 02.04.2020	AL Kämmerei AL Kämmerei	4.800 € für Antragsteilung Fördermittel 400 € Mehrbedarf für Antragsteilung Fördermittel
42911000	511103-M6001	FP "Soziale Stadt" Vergütung für Beauftragte	50.000	0	0	1.000	22.01.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf im Deckungskreis
43183010	511101-M9001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche im Rahmen von Förderprogrammen, FP "Städtebaulicher Denkmalschutz"	0	2.800	13.000	15.800	09.09.2019	Oberbürgermeister	Zuschuss Sanierung Gebäudehülle Fischerstraße 24
51200500 Geoinformationsdienste									
44230000		Datenverarbeitung (Vb 10)	0	0	19.600	19.600	23.09.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss	Migrations- und Schulungskosten bei Wechsel der Programme Archikart 4 und CAIGOS 11.2.3. zur Software GeoMedia@Smart Client Kommunal
54100100 Gemeindestraßen									
43113000	541001-M0073	Zuweisungen für Investitionen an das Land Himmelfahrtsgasse	0	0	0	800	19.11.2019	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel auf Grund geringerer Kosten
54300100 Staatsstraßen									
43113000	543001-M0002	Zuweisungen für Investitionen an das Land Frauensteiner Straße	0	0	0	1.200	19.11.2019	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel auf Grund geringerer Kosten
55300100 Städtisches Bestattungsinstitut									
44415000		Körperschaftsteuer	2.400	0	0	2.500	02.12.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf gem. Bescheid 2018
44415200		Gewerbesteuer	2.100	0	0	600	02.12.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf gem. Bescheid 2018
55300200 Friedhöfe									
42540000		Unterhaltung des immateriellen Vermögens (Vb 10)	900	0	0	500	24.01.2023	AL Kämmerei	ungeplante Aufwendungen für HADES- Pocket-App
55560100 Wald									
42210000		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	69.300	0	0	192.500	09.09.2020	Stadtrat Beschluss-Nr. 1-11/2020	Mehrbedarf Sturm- und Käferholzaufbereitung
42310000		Mieten und Pachten	0	0	0	700	21.04.2020	AL Kämmerei	Nutzung Kühlzelle für erlegtes Wild
44510000		Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Land	7.600	0	0	1.400	27.07.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf Sturm- und Käferholzaufbereitung
44580000		Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	2.500	0	0	11.100	27.07.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf für die Vermittlung Holzverkauf

Produkt- sachkonto	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
57501000 Tourismus									
42530100		Erwerb von beweglichen Gegenständen deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 EUR nicht übersteigen (Vb 10)	700	0	0	5.300	07.01.2020	AL Kämmerei	4.700 € Mehrbedarf im Deckungskreis
		Sonstige Dienstleistungen (abweichendes FA)	58.400	0	0	39.100	09.11.2021	AL Kämmerei	600 € Zuordnung Laptop aus FHH
42910002						97.500	16.10.2019	Oberbürgermeister	25.000 € Mehrbedarf Auszahlungen an Händler für Gutscheine
							10.02.2020	Oberbürgermeister	14.100 € Umstellung auf elektronische Gutscheine
42910010		Sonstige Dienstleistungen - touristische Paketleistungen	45.000	0	0	14.000	18.11.2019	AL Kämmerei	10.000 € Porzellanstampen und Bockbierbrand
42910020		Sonstige Dienstleistungen - Stadtführungen	16.000	0	0	1.100	07.02.2020	AL Kämmerei	4.000 € Mehrbedarf
							13.02.2020	AL Kämmerei	400 € Mehrbedarf
							23.03.2020	AL Kämmerei	400 € Mehrbedarf
							02.04.2020	AL Kämmerei	300 € Mehrbedarf
43110000	575020-M0001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land, Tourist-Information	0	0	0	4.700	20.08.2020	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel auf Grund geringerer förderfähiger Kosten
44230002		Datenverarbeitung (abweichendes FA)	0	0	0	18.800	07.02.2020	Oberbürgermeister	Systemeinrichtung für digitale Gutscheine
44318002		Sachverständigen, Gerichts- u.ä. Kosten (abweichendes Fachamt)	0	0	0	15.000	19.09.2019	AL Kämmerei	Anteil Stadt an Hotel-Machbarkeitsstudie
44319002		sonstige Geschäftsaufwendungen (abweichendes FA)	0	0	0	1.300	06.02.2020	AL Kämmerei	Aufladetransaktionen für digitale Gutscheine
61200100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft									
45179000		Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei privaten Unternehmen	0	0	0	100	23.06.2020	AL Kämmerei	
Bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen sowie Deckungsmittel Gesamt						1.141.500			
Verschiedene unechte Deckungsfähigkeit mit HHV 3 im Haushaltsplan						480.857,61			
VÄ Aufwendungen Ergebnishaushalt Gesamt						1.622.357,61			

Produkt- sachkonto_Nr.	Maßnahmen- Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A. (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
Auszahlungen Finanzhaushalt								
11110100 Stadtrat								
00120000	111101-M0001		0	0	4.300	17.12.2019	AL Kämmerer	zwei Zusatzmodule für Software moreRubin
11132500 Grundvermögen								
02220000	111325-M0022		0	0	8.500	09.12.2019	AL Kämmerer	4.200 € farbliche Beschichtung Treppengeländer
08400000	111325-M0024		0	0	11.200	27.01.2020 24.03.2020	AL Kämmerer AL Kämmerer	4.300 € Objektbetreuung Lph. 9 Erwerb von 12 Sonnenschirmen
09100000	511101-M0047		0	0	78.000	05.09.2019	Stadtrat	Grunderwerb
27919012	111325-M0024		0	0	6.000	29.08.2019	AL Kämmerer	Rückzahlung Fördermittel auf Grund geringerer förderfähiger Ausgaben
11161400 Städtischer Betriebshof								
06100000	111614-M0001		0	0	1.000	14.01.2022	AL Kämmerer	Mietkauf
09100000	111614-M0001	335.000	0	0	347.600	22.11.2019	AL Kämmerer	Mehrbedarf für Lkw-Teleskop-Gelenk- Hubarbeitsbühne
12600100 Brandschutz								
06100000	126001-M0001		0	0	38.000	25.11.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss	Mannschaftstransportfahrzeug
21110100 Grundschulen								
02310000	211101-M0009		0	0	1.100	02.07.2019	AL Kämmerer	Grunderwerb zur Erweiterung der Außenspielfläche
25200100 Museen								
07400000	252001-M0001	22.400	0	0	24.400	24.03.2023	AL Kämmerer	Zuordnung Büroausstattung aus EHH
25200200 Stadtarchiv								
05100000	252002-M0001		0	0	2.200	31.01.2020	AL Kämmerer	Zuordnung Album amicorum Stammbuch FG 1787 aus EHH
06200000	252002-M0001		0	12.500	27.000	30.01.2020	AL Kämmerer	Mehrbedarf Neugestaltung Archivleistersystem inkl. Umbau Bücheraufzug

Produkt- sachkonto Nr.	Maßnahmen- Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A. (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
42410100 Sportplätze								
16802000	Vorsteuer (abweichendes Fachamt)	16.800	0	2.200	19.000	19.03.2021	AL Kämmerer	Mehrbedarf
51200500 Geoinformationsdienste								
00120000	512005-M0001 Datenverarbeitungssoftware	3.900	16.000	0	19.900	23.09.2019	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2019/232 Beschluss-Nr. 2/VFA	600 € Implementierungskosten beim Wechsel der Programme Archikart 4 und CAIGOS 11.2.3. zur Software GeoMedia@Smart Client Kommunal
						30.01.2020	AL Kämmerer	-600 € Deckung für 25200200.06200000, 252002-M0001
54100100 Gemeindestraßen								
03820000	541001-M0021 Straßen, Wege und Plätze Lessingstraße	0	0	20.300	20.300	30.03.2021	Oberbürgermeister	Erneuerung Gehweg rechts ab Mozartplatz bis zur Johann-Sebastian- Planungsleistungen
03820000	541001-M0078 Straßen, Wege und Plätze Maxim-Gorki-Straße	0	0	1.800	1.800	12.03.2021	AL Kämmerer	
03820000	541001-MZ013 Straßen, Wege und Plätze Haldenstraße, ST Zug	0	0	251.600	251.600	03.06.2021	Stadttrat Beschluss-Nr. 5-18/2021 Vorlagen-Nr. 2021/099	Zuordnung aus EHH, da auch Tragschicht erneuert
06200000	541001-MZ013 Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen Haldenstraße, ST Zug	0	0	19.700	19.700	03.06.2021	Stadttrat Beschluss-Nr. 5-18/2021 Vorlagen-Nr. 2021/099	Erneuerung der Straßenbeleuchtungsanlage
09600000	541001-M0082 Anlagen im Bau Dörnerzaunstraße	0	0	95.400	95.400	22.03.2021	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2021/072 Beschluss-Nr. 2/VFA	Zuordnung aus EHH
09600000	541001-M0111 Anlagen im Bau Tschalkowskistraße	60.000	0	5.100	65.100	13.09.2019	AL Kämmerer	Mehrbedarf
09600000	541001-M0130 Anlagen im Bau Straße Gewerbegebiet Muldenhöfen	0	7.500	5.900	13.400	04.08.2020	AL Kämmerer	Verkehrsplanerische Studie zur Anbindung des GG an das überregionale Material für den vom Städtischen Betriebshof errichteten Abstellplatz für Mülltonnen
09600000	541001-MZ007 Baumaßnahmen Lindenallee Zug	0	0	3.500	3.500	28.02.2022	AL Kämmerer	Betriebshof errichteten Abstellplatz für Mülltonnen
09600090	541001-M0043 Straßenentwässerungsanteile Forstweg	55.000	0	28.700	83.700	09.06.2020	Oberbürgermeister	Mehrbedarf

Produkt- sachkonto Nr.	Maßnahmen- Nr.	Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A. (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
21191000	511103-M0011	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen vom Land FP "Soziale Stadt - Erweiterte Bahnhofsvorstadt" Beuststraße	0	0	0	35.100	22.11.2021	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2021/272 Beschluss-Nr. 3/VFA	Rückzahlung Fördermittel, da Teilschnitt außerhalb des Fördergebietes
27919011	541001-MZ011	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes, Ersatzneubau Brücke E3 Berthelsdorfer Straße	0	0	1.600	1.600	30.07.2019	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel auf Grund geringerer Kosten
27919011	541001-M0073	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes Himmelfahrtsgasse	0	0	800	800	24.08.2020	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel auf Grund geringerer Kosten
54300100 Staatsstraßen									
27919011	543001-M0002	Sonstige Verbindlichkeiten zur zweckgerechten Verwendung von Zuwendungen des Landes Frauensteiner Straße	0	0	300	300	24.08.2020	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel auf Grund geringerer Kosten
54400100 Bundesstraßen									
06200000	544001-M0002	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen, Chemnitzer Straße	0	0	4.200	4.200	11.03.2021	AL Kämmerei	Erneuerung Straßenbeleuchtungsanlage
09600000	544001-M0002	Anlagen im Bau Chemnitzer Straße	0	0	81.700	81.700	26.04.2021	Verwaltungs- und Finanzausschuss Vorlagen-Nr. 2021/095 Beschluss-Nr. 4/VFA	Zuordnung Sanierung Gehweg Chemnitzer Straße aus EHH
54600100 Parkeinrichtungen									
21191000	511103-M0020	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen vom Land - FP "Soziale Stadt - Erweiterte Bahnhofsvorstadt", Abbruch Gebäude Chemnitzer Straße 17 (ehemaliges Turmholokino) für Parkplatzbau	0	0	4.200	4.200	02.06.2020	AL Kämmerei	Rückzahlung Fördermittel auf Grund Verkauf einer Teilfläche
55100200 Einrichtungen der Freizeitgestaltung									
01120000	551002-M0002	Spielplatz Albertpark	800	0	200	1.000	26.11.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf
55101200 Tierpark									
01120010	551012-M0001	Grünflächen (zahlungsunwirksam)	0	0	3.500	3.500	30.03.2021	AL Kämmerei	Erwerb von Zaunfeldern und Pergola über Förderverein
02920010	551012-M0001	Sonstige Gebäude (zahlungsunwirksam)	0	0	4.300	4.300	30.03.2021	AL Kämmerei	Erwerb von 2 Blockhütten für die Unterbringung von Damwild und Mufflons über Förderverein

Produkt- sachkonto Nr.	Maßnahmen- Bezeichnung	Plan (€)	EÜ (€)	üpl./apl. A. (€)	Gesamt (€)	Beschluss am	Genehmigung von	Erläuterungen
06100010	551012-M0001 Fahrzeuge (zahlungsunwirksam)	0	0	22.900	22.900	30.03.2021	Oberbürgermeister	Erwerb eines Elektrofahrzeuges über Förderverein
06200000	551012-M0001 Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen	0	0	10.900	10.900	30.03.2021	AL Kämmerei	Erneuerung des kleinen Spielplatzes in Richtung Goethestraße (Kauf Doppelschaukel, Sandbagger, Einfassung der Fläche mit Palisaden) über Förderverein
07400010	551012-M0001 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (zahlungsunwirksam,	0	0	1.900	1.900	30.03.2021	AL Kämmerei	Erwerb Rasenmäher über Förderverein
09600000	511115-M0004 Anlagen im Bau FP "Soziale Stadt Neu - Erweiterte Bahnhofsvorstadt"	150.000	0	5.500	155.500	02.12.2019 16.03.2020 28.04.2021	Oberbürgermeister AL Kämmerei Oberbürgermeister	20.100 € Mehrbedarf Erneuerung Brücke 9.200 € Mehrbedarf Erneuerung Brücke -23.800 € Deckung 55101200.09600000, 551012-M0008
09600000	551012-M0008 Gestaltung Rosengarten Anlagen im Bau Umzäunung Rosengarten	0	0	23.800	23.800	28.04.2021	Oberbürgermeister	Zuordnung zu neuer Maßnahme-Nr., da nicht förderfähig
55200100	Öffentliches Gewässer, Wasserbauliche Anlagen							
03120000	552001-M0002 Ingenieurbauwerke Münzbach BA zwischen Brücke C4 und C5	0	0	1.000	1.000	31.01.2020	AL Kämmerei	Mittel für Schlussrechnung nicht geplant
03120000	552001-M0003 Ingenieurbauwerke Münzbach, BA zwischen Brücke C3 und C4	0	0	2.900	2.900	31.01.2020	AL Kämmerei	Mittel für Schlussrechnung nicht geplant
55300200	Friedhöfe							
09600000	553002-M0003 Anlagen im Bau Zentralfriedhof	0	19.000	5.200	24.200	28.04.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf
09600000	553002-M0004 Baumaßnahmen Grabfelder Anlagen im Bau Zentralfriedhof	23.100	0	20.300	43.400	04.05.2020	Oberbürgermeister	Mehrbedarf für Asphaltierung Vorplatz
09600000	553002-M0005 Baumaßnahmen Garagen Mehrzweckhalle Technik Anlagen im Bau Zentralfriedhof	8.700	0	1.100	9.800	29.01.2020	AL Kämmerei	Mehrbedarf für Baumpflanzungen
57501000	Tourismus							
00120002	575010-M0001 Datenverarbeitungssoftware (abweichendes Fachamt)	0	0	5.500	5.500	12.05.2022	AL Kämmerei	Zuordnung App Silberstadt Freiberg aus EHH
16800001	anrechenbare Vorsteuer (abweichendes FA)	1.000	0	7.500	8.500	12.12.2019	AL Kämmerei	Mehrbedarf für Umstellung elektronischer Gutschein
16800091	anrechenbare Vorsteuer (zahlungsunwirksam, abweichendes Fachamt)	0	0	3.000	3.000	19.09.2019	AL Kämmerei	Vorsteuer für Hotel-Machbarkeitsstudie
Bewilligte über- und außerplanmäßige Auszahlungen sowie				861.000				
Verschiedene unechte Deckungsfähigkeit mit HHV 3 im Haushaltsplan				41.325,71				
VÄ Auszahlungen Finanzhaushalt Gesamt				902.325,71				

Anlage 7

Kostendeckungsgrade kostenrechnender Einrichtungen

Kostenrechnende Einrichtung	Kostendeckungsgrad (in v. H.)		
	lt. Beschluss/Plan	Kostenrechnung	
		2018	2019
Fuhrpark		116,49	120,33
Städtischer Betriebshof		86,82	112,46
Straßenreinigung	100,0	135,41	118,88
Öffentliche Parkplätze, Parkscheinautomaten		204,42	206,69
Städtisches Bestattungsinstitut	angemessener Gewinn	96,34	102,60
Friedhöfe	100,0	62,31	59,17
Städtischer Festsaal		11,61	17,70
Nikolaikirche		46,61	36,04

Anlage 8

Kostenüber- bzw. -unterdeckungen gebührenausgleichspflichtiger kostenrechnender Einrichtungen

Kostenrechnende Einrichtung	per 31.12.2017	2018	2019	kumulativ per 31.12.2019
Straßenreinigung	-60.412,60	96.588,24	59.144,09	95.319,73
Friedhöfe	-143.968,69	-143.408,94	-229.472,97	-516.850,60
Städtischer Betriebshof	-786.741,68	-301.317,36	291.294,54	796.764,50
Fuhrpark	-71.252,97	12.452,93	14.129,30	-44.670,74