

STADT **SCHWABACH**



Die Goldschlägerstadt.

Stadt Schwabach



Jahresabschluss 2024

Inhaltsverzeichnis

1 Bilanz zum 31.12.2024.....	2
2 Bilanz zum 31.12.2024 mit Darstellung der Konten.....	8
3 Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik	21
4 Ergebnisrechnung 2024	22
5 Teilergebnisrechnung 2024	46
6 Finanzrechnung 2024	56
7 Teilfinanzrechnung 2024.....	83
8 Anhang des Jahresabschluss 2024	88
8.1 Allgemeine Angaben.....	91
8.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung.....	91
8.3 Erläuterung zu den Posten der Bilanz	92
8.4 Erläuterung zur Ergebnisrechnung	112
8.5 Erläuterung zur Finanzrechnung	112
8.6 Weitere Angaben zum Jahresabschluss	112
8.7 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen.....	118
9 Rechenschaftsbericht 2024	140

1 Bilanz zum 31.12.2024

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
A.	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	993.469,16	917.614,69
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	31.468.362,64	26.787.997,84
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	32.461.831,80	27.705.612,53
II.	Sachanlagen		
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
a)	Grünflächen	2.718.049,48	2.470.738,37
b)	Ackerland und Ähnliches	1.825.261,16	2.429.334,18
c)	Wald und Forsten	3.238.653,96	3.150.762,34
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	10.424.390,68	10.795.610,47
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00
	Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.206.355,28	18.846.445,36
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
a)	Grundstücke mit Wohnbauten	6.056.357,59	6.179.083,79
b)	Grundstücke mit soziale Einrichtungen	7.898.037,56	7.954.894,41
c)	Grundstücke mit Schulen	43.018.435,51	35.719.505,54
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	3.352.703,37	3.547.061,35
e)	Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen	6.969.651,69	7.145.994,83
f)	Grundstücke mit Gartenanlagen	0,00	0,00
g)	Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	15.365.375,64	16.077.464,37
h)	Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	12.658,12	13.001,61
	Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.673.219,48	76.637.005,90
3.	Infrastrukturvermögen		
a)	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
b)	Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	6.698.155,12	6.831.025,03
c)	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen u.Ä.	0,00	0,00
d)	Energieversorgungsanlagen	586.024,10	671.097,08
e)	Wasserversorgungsanlagen	70.118,36	74.200,62
f)	Abfallbeseitigungsanlagen	234.223,07	322.968,51
g)	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	40.683.864,40	35.743.732,84
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	48.723.191,67	48.763.708,54
i)	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.267.528,35	6.359.588,92
	Summe: Infrastrukturvermögen	105.263.105,07	98.766.321,54
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
a)	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.479.509,12	2.543.086,23
	Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.479.509,12	2.543.086,23
5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		
a)	Kunstgegenstände	234.591,99	211.149,18
b)	Kulturdenkmäler (Bau und Bodendenkmäler)	1.136.047,40	1.149.195,40
	Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.370.639,39	1.360.344,58
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		
a)	Maschinen und technische Anlagen	865.776,44	524.469,87
b)	Fahrzeuge	5.285.475,32	4.223.239,34
	Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.151.251,76	4.747.709,21
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		
a)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.607.283,28	9.443.733,29

Bilanz 2024 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.607.283,28	9.443.733,29
8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
a)	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	39.380.925,83	35.167.616,12
	Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	39.380.925,83	35.167.616,12
II.	Summe Sachanlagen	266.132.289,21	247.512.262,23
III.	Finanzanlagen		
1.	Sondervermögen	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.728.741,63	4.976.790,17
3.	Beteiligungen	1.132.722,90	1.132.722,90
4.	Ausleihungen	292.532,58	3.350.564,74
a)	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	176.556,63	177.077,33
c)	Ausleihungen an Beteiligungen	1,00	3.047.140,87
d)	Sonstige Ausleihungen	115.974,95	126.346,54
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	Summe Finanzanlagen	6.153.997,11	9.460.077,81
	Summe Anlagevermögen	304.748.118,12	284.677.952,57
B.	Umlaufvermögen		
I.	Vorräte		
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren	1.190.578,08	271.778,49
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
c)	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
d)	Sonstige Vorräte	102.064,00	105.075,36
	Summe Vorräte	1.292.642,08	376.853,85
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
a)	Gebührenforderungen	204.384,94	347.641,00
b)	Beitragsforderungen	425.409,29	422.030,90
c)	Steuerforderungen	1.523.616,28	1.899.381,29
d)	Forderungen aus Transferleistungen	5.618.542,19	14.772.438,60
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.064.198,86	4.105.814,90
	Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	10.836.151,56	21.547.306,69
2.	Privatrechtliche Forderungen		
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	6.900.729,21	6.903.043,13
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	82.862,62	82.862,62
d)	Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	571.598,89	501.659,11
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	54.241,29	4.099,61
	Summe Privatrechtliche Forderungen	7.609.432,01	7.491.664,47
3.	Sonstige Vermögensgegenstände		
a)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände	786.846,37	1.431.070,69
b)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände aus Vorschusskontenführung	1.376.300,27	493.937,69
	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	2.163.146,64	1.925.008,38
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.608.730,21	30.963.979,54
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel		
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	46.837.799,38	55.986.940,54
b)	Bargeld/Kassenbestand	15.502,01	30.579,54

Bilanz 2024 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	Summe Liquide Mittel	46.853.301,39	56.017.520,08
	Summe: Umlaufvermögen	68.754.673,68	87.358.353,47
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	716.075,64	10.324.298,80
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
E.	Treuhandvermögen	0,00	0,00
	Summe AKTIVA (Bilanzsumme)	374.218.867,44	382.360.604,84

Bilanz 2024 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
A.	Eigenkapital		
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.512.650,06
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	53.048.992,85	47.962.674,31
IV.	Ergebnisvortrag	9.304.003,04	5.086.318,54
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.233.261,46	9.304.003,04
	Summe Eigenkapital	129.632.384,49	133.865.645,95
B.	Sonderposten		
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	62.047.780,57	56.813.611,60
II.	Sonderposten aus Beiträgen	30.155.077,44	30.110.114,06
III.	Sonstige Sonderposten	3.230.496,10	3.487.176,76
IV.	Sonderposten für Gebührenaussgleich	3.482.307,40	7.412.761,78
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
	Summe Sonderposten	98.915.661,51	97.823.664,20
C.	Rückstellungen		
I.	Rückstellung aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.	Pensionsrückstellungen	58.404.736,00	55.665.639,84
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	11.708.165,00	11.478.197,16
	Summe Rückstellungen Pensionen, Altersteilzeit	70.112.901,00	67.143.837,00
II.	Umweltrückstellungen		
a)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	2.072.816,16	2.845.616,16
b)	Rückstellungen für Altastensanierung	0,00	0,00
		200.402,34	150.528,00
III.	Instandhaltungsrückstellungen		
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		
a)	Finanzausgleichsrückstellungen	5.100.000,00	4.100.000,00
b)	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
V.	Rückstellungen für ungewisse Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren		
a)	Rückstellungen für Bürgschaften	1.491.805,20	1.366.592,80
b)	Rückstellungen für Gewährverträgen u. Ä.	0,00	0,00
c)	Rückstellungen für Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für anhängige Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
VI.	Sonstige Rückstellungen		
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	3.378.641,00	2.899.908,97
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	9.242.539,27	5.401.741,17
c)	Weitere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00
e)	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
	Summe Rückstellungen	91.599.104,97	83.908.224,10
D.	Verbindlichkeiten		
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.334.634,17	29.513.384,23
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
IV.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.188.907,70	1.188.907,70
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.030.571,49	6.543.898,89
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	95.158,00	1.200.689,44
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	21.080.078,98	24.489.508,44
VIII.	Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldkontenführung	451.634,18	776.277,41

Bilanz 2024 - Passiva

Pos.	Inhalt	ist	ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
D.	Summe: Verbindlichkeiten	51.180.984,52	63.712.666,11
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.890.731,95	3.050.404,48
F.	Treuhandkapital	0,00	0,00
	Summe PASSIVA (Bilanzsumme)	374.218.867,44	382.360.604,84

2 Bilanz zum 31.12.2024 mit Darstellung der Konten

Bilanz 2024 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
A.	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	993.469,16	917.614,69
	0111000 Konzessionen	767.135,26	708.582,08
	0121000 DV-Software/ DV-Lizenzen	14.586,10	20.823,83
	0181000 Sonstige Rechte und immaterielle Werte	211.747,80	188.208,78
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	31.468.362,64	26.787.997,84
	0171000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - Investitionsförderung	31.032.996,12	26.360.551,60
	0172000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - örtliche Beteiligung und Investitionsförderung Krankenhäuser	260.103,48	303.212,02
	0173000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - sonstige Investitionsförderung (Investitionskostenumlagen)	175.263,04	124.234,22
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	32.461.831,80	27.705.612,53
II.	Sachanlagen		
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
a)	Grünflächen	2.718.049,48	2.470.738,37
	0211000 Grund und Boden von Grünflächen	275.944,67	275.944,67
	0211200 Parkanlagen	638.093,51	638.093,51
	0211400 Sportflächen (wenn keine Bauten bw. Bauten von untergeordneter Bedeutung)	569.965,77	569.965,77
	0211500 Kinderspielplätze	521.769,38	521.769,38
	0211900 Sonstige Grünflächen	292.975,20	292.975,20
	0212000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	419.300,95	171.989,84
b)	Ackerland und Ähnliches	1.825.261,16	2.429.334,18
	0221000 Grund und Boden von Ackerland	1.825.261,16	2.429.334,18
c)	Wald und Forsten	3.238.653,96	3.150.762,34
	0231000 Grund und Boden von Wald und Forsten	625.613,45	621.431,45
	0231900 Sonstiger Wald/ Forsten	0,00	2.524.921,49
	0232000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen	2.613.040,51	4.409,40
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	10.424.390,68	10.795.610,47
	0241000 Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke	9.090.446,02	9.498.027,88
	0241300 Gewässer	42.372,45	42.372,45
	0242000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken	14.936,92	17.502,21
	0243000 Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke	1.276.635,29	1.237.707,93
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00
	Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.206.355,28	18.846.445,36
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
a)	Grundstücke mit Wohnbauten	6.056.357,59	6.179.083,79
	0311000 Grund und Boden von Wohnbauten	439.416,71	439.416,71
	0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Wohnbauten	5.616.940,88	5.739.667,08
b)	Grundstücke mit soziale Einrichtungen	7.898.037,56	7.954.894,41
	0321000 Grund und Boden von sozialen Einrichtungen	918.719,35	918.719,35
	0322000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	6.979.318,21	7.036.175,06
c)	Grundstücke mit Schulen	43.018.435,51	35.719.505,54
	0331000 Grund und Boden von Schulen	2.446.439,45	2.446.439,45
	0332000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	40.571.996,06	33.273.066,09
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	3.352.703,37	3.547.061,35
	0341000 Grund und Boden von Kulturanlagen	128.280,83	128.280,83

Bilanz 2024 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kultureinrichtungen	3.224.422,54	3.418.780,52
e)	Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen	6.969.651,69	7.145.994,83
	0351000 Grund und Boden von bebauten Sportanlagen	134.715,42	137.026,28
	0352000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	6.834.071,23	7.005.507,82
	0352900 Bauten von von sonstigen bebauten Sport- und Freizeitanlagen	865,04	3.460,73
f)	Grundstücke mit Gartenanlagen	0,00	0,00
g)	Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	15.365.375,64	16.077.464,37
	0371000 Grund und Boden von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	2.411.608,46	2.411.608,46
	0372000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	12.910.302,34	13.620.541,50
	0372440 Bauten von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	43.464,84	45.314,41
h)	Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	12.658,12	13.001,61
	0391000 Erbbaurechte	12.658,12	13.001,61
	Summe Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	82.673.219,48	76.637.005,90
3.	Infrastrukturvermögen		
a)	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
b)	Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	6.698.155,12	6.831.025,03
	0422000 Brücken lt. Brückenbuch	6.184.158,29	6.304.736,02
	0425000 Sonstige ingenieurtechnische Anlagen	513.996,83	526.289,01
c)	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen u.Ä.	0,00	0,00
d)	Energieversorgungsanlagen	586.024,10	671.097,08
	0441000 (Grund und Boden von Energieversorgungsanlagen)	1.155,63	1.155,63
	0442000 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Erzeugungs- und Bezugsanlagen (Strom, Gas, Fernwärme)	431.394,02	496.103,11
	0443200 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Leitungsnetz und Hausanschlüsse	153.474,45	173.838,34
e)	Wasserversorgungsanlagen	70.118,36	74.200,62
	0452100 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Betriebseinrichtungen der Erzeugung	70.118,36	74.200,62
f)	Abfallbeseitigungsanlagen	234.223,07	322.968,51
	0462000 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Betriebseinrichtungen der Abfallbeseitigungsanlagen	233.887,38	250.132,90
	0462200 Abfalllagerung	1,00	1,00
	0462300 Abfallablagerung	19,00	20,00
	0463100 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Betriebseinrichtungen der Einsammlung	315,69	72.814,61
g)	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	40.683.864,40	35.743.732,84
	0471000 (Grund und Boden von Abwasserbeseitigungsanlagen)	283.692,70	1.324.304,28
	0472000 Abwasserreinigungsanlagen	3.904.341,88	1.015.896,50
	0474000 Haupt- und Verbindungssammler	2.113.847,26	2.170.095,81
	0475000 Regenbauwerke	1.799.613,46	1.127.881,80
	0476000 Pumpwerke	124.101,39	138.697,88
	0477000 Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse	32.408.409,47	29.925.494,78
	0478000 Messeinrichtungen	49.858,24	41.361,79
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	48.723.191,67	48.763.708,54
	0481000 (Grund und Boden von Straßen, Wegen und Plätzen)	8.857.886,01	8.859.578,08
	0482400 Gemeindestraßen	28.533.247,75	29.747.522,77
	0482500 Gehwege	4.059.695,04	4.191.956,78
	0482600 Straßenbegleitgrün	55.303,61	64.453,31

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	0482700 Sonstige Straßen	403.875,77	74.618,26
	0483300 Radwege (soweit nicht zusammen mit der Straße)	497.438,72	515.161,73
	0483500 Rad- und Wirtschaftswege	280.770,36	307.568,91
	0483700 Friedhofswege	139.379,06	177.366,62
	0483800 Sonstige Wege	23.709,30	25.139,01
	0484100 Parkplätze	431.140,74	462.537,32
	0484200 Dorf- und Marktplätze u. dergl.	280.810,42	306.204,29
	0484500 Sonstige Plätze	834.669,37	248.680,82
	0485100 Kreisel	556.263,20	238.817,37
	0485200 Lichtsignalanlagen	490.204,54	364.980,03
	0485300 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / technische Anlagen der Verkehrslenkung	78,10	84,79
	0485400 Sonstige Verkehrslenkungsanlagen	50.240,38	57.920,37
	0486000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs sowie der Verkehrsflächen	373.581,02	217.944,23
	0487100 Straßenbeleuchtung Strom	2.854.898,28	2.903.153,85
j)	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.267.528,35	6.359.588,92
	0491000 (Grund und Boden des sonstigen Infrastrukturvermögens)	7.182.746,35	5.962.746,35
	0495000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen (soweit nicht Kulturdenkmäler)	342.903,61	16.097,71
	0497000 (Bebaute) Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	157.612,43	147.692,70
	0499000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	584.265,96	233.052,16
	Summe: Infrastrukturvermögen	105.263.105,07	98.766.321,54
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
a)	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.479.509,12	2.543.086,23
	0511000 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.479.509,12	2.543.086,23
	Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.479.509,12	2.543.086,23
5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		
a)	Kunstgegenstände	234.591,99	211.149,18
	0611000 Kunstgegenstände	119.224,85	111.371,39
	0611100 Gemälde	11.229,27	11.229,27
	0611200 Skulpturen	46.778,63	50.218,64
	0611400 Antiquitäten	1.019,00	1.019,00
	0611900 Sonstige Kunstgegenstände	56.340,24	37.310,88
b)	Kulturdenkmäler (Bau und Bodendenkmäler)	1.136.047,40	1.149.195,40
	0661000 Historische Brunnen	173.246,67	187.909,60
	0662000 Kriegerdenkmal	4,00	4,00
	0669000 Sonstige Bodendenkmäler	6.081,93	6.564,87
	0671000 Sonstige Sammlungen (nicht ausschließlich Kunst, aber werthaltig)	948.288,14	945.588,14
	0691000 Sonstige Kulturdenkmäler	8.426,66	9.128,79
	Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.370.639,39	1.360.344,58
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		
a)	Maschinen und technische Anlagen	865.776,44	524.469,87
	0711000 Maschinen für Energieversorgung	135.263,78	148.044,17
	0712000 Maschinen der Betriebstechnik	16.824,38	4,00
	0713000 Maschinen für Materialbearbeitung, -lagerung und -bereitstellung	2,00	2,00
	0714000 Maschinen für Bau und Unterhalt der Infrastruktur und Landschaftspflege	7.156,11	8.929,41
	0715000 Maschinen für Forstwirtschaft	1,00	1,00
	0716000 Maschinen für Abwasser- und Abfallbeseitigung	35.318,36	32.803,62
	0721000 Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen	668.448,77	334.685,67

Bilanz 2024 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	0723000 Anlagen der Medizin-, Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik	2.762,04	0,00
b)	Fahrzeuge	5.285.475,32	4.223.239,34
	0731100 PKW, Kombi	260.576,37	229.177,44
	0731200 LKW	1.159.501,06	1.052.512,43
	0731300 Fahrräder, Krafträder	14.456,79	14.454,58
	0732000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	2.031.274,17	1.023.968,97
	0733000 Sonderfahrzeuge (z.B. Bagger, Grader, Straßenreinigung)	1.490.103,61	1.588.177,59
	0734100 Salzstreugerät für Winterfahrzeug	82.911,81	73.765,25
	0734200 Schneepflug	56.778,30	40.732,65
	0734300 Mäheinrichtungen	93.910,98	76.787,35
	0734400 Sonstige Zusatzeinrichtungen	34.112,10	46.908,50
	0735000 Sonstige Fahrzeuge/Anhänger	61.850,13	76.754,58
	Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.151.251,76	4.747.709,21
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		
a)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.607.283,28	9.443.733,29
	0821000 Betriebsausstattung	225.770,45	267.604,39
	0821100 Werkstätteneinrichtung	34.837,40	41.472,67
	0821200 Lagereinrichtungen	102.989,89	114.744,26
	0821300 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	4.251.773,00	4.218.458,00
	0821400 Werkzeuge	134.558,77	140.671,87
	0821500 Spielgeräte/Spielsachen	520.062,21	566.189,61
	0821900 Sonstige Betriebsausstattung	1.710.723,98	1.524.461,82
	0822000 Geschäftsausstattung	130.552,91	96.181,53
	0822100 Büromöbel	289.736,13	341.127,46
	0822200 EDV-Hardware und Büromaschinen	2.605,57	7.044,19
	0822210 EDV-Ausstattung (Hardware)	1.767.714,74	878.615,90
	0822220 Sonstige Büromaschinen	3,00	3,00
	0822300 Organisations- und Arbeitsmittel	14,00	89,52
	0826000 Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung in Kindergärten	314.959,25	325.103,21
	0828000 Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen (hier ausschließlich sonstige schulspezifische Betriebsausstattung, z.B. Schulmöbel, Tafel, Physiksaalausstattung)	924.023,73	711.150,99
	0828002 Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen (hier ausschließlich sonstige schulspezifische Betriebsausstattung, z.B. Schulmöbel, Tafel, Physiksaalausstattung) - Gebäudemanagement	35.924,84	53.428,19
	0829000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	161.033,41	157.386,68
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.607.283,28	9.443.733,29
8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
a)	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	39.380.925,83	35.167.616,12
	0961001 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	33.660,94	247.044,02
	0961002 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	24.459.241,80	19.059.141,46
	0961003 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen	18.767,37	945.390,61
	0961004 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	88.562,11	40.256,57
	0961005 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Gebäuden	344.309,23	71.619,23
	0961006 Anlagen im Bau - Brücken	1.276.065,35	279.883,89
	0961008 Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	67.229,42	2.302.625,12
	0961009 Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	793.566,08	2.490.177,21

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	0961010 Anlagen im Bau - Haupt- und Verbindungssammler	85.894,25	495.599,90
	0961011 Anlagen im Bau - Regenbauwerke	0,00	353.371,35
	0961013 Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	7.962.520,49	6.089.540,02
	0961014 Anlagen im Bau - Wege	529.600,28	562.394,38
	0961015 Anlagen im Bau - Plätze	620.168,31	510.950,08
	0961017 Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	0,00	296.531,05
	0961018 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Grünanlagen	18.047,18	0,00
	0961019 Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	341.588,49	86.316,28
	0961025 Anlagen im Bau - Betriebsvorrichtungen für Sport- und Freizeitanlagen (Sportplätze/Außenanlagen)	2.741.704,53	1.336.774,95
	Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	39.380.925,83	35.167.616,12
II.	Summe Sachanlagen	266.132.289,21	247.512.262,23
III.	Finanzanlagen		
1.	Sondervermögen	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.728.741,63	4.976.790,17
	1019000 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	4.728.741,63	4.976.790,17
3.	Beteiligungen	1.132.722,90	1.132.722,90
	1112200 Beteiligungen an Anstalten des öffentlichen Rechts	632.715,90	632.715,90
	1112300 Beteiligungen an rechtsfähigen Stiftungen	500.000,00	500.000,00
	1112400 Beteiligungen durch Mitgliedschaft in Zweckverbänden	7,00	7,00
4.	Ausleihungen	292.532,58	3.350.564,74
a)	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	176.556,63	177.077,33
	1315130 Ausleihungen an verbundene Unternehmen mit Laufzeit 5 Jahre und mehr	176.556,63	177.077,33
c)	Ausleihungen an Beteiligungen	1,00	3.047.140,87
	1315230 Ausleihungen an Beteiligungen mit Laufzeit 5 Jahre und mehr	1,00	3.047.140,87
d)	Sonstige Ausleihungen	115.974,95	126.346,54
	1318300 Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich/sonstige Ausleihungen mit Laufzeit 5 Jahre und mehr	114.719,56	125.091,15
	1318400 Genossenschaftsanteile	1.255,39	1.255,39
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	Summe Finanzanlagen	6.153.997,11	9.460.077,81
	Summe Anlagevermögen	304.748.118,12	284.677.952,57
B.	Umlaufvermögen		
I.	Vorräte		
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren	1.190.578,08	271.778,49
	1511000 Rohstoffe / Fertigungsmaterial	40.129,30	46.876,72
	1531000 Betriebsstoffe	187.338,42	172.818,33
	1541000 Waren	56.734,25	52.083,44
	1581000 Unbebaute Grundstücke als Vorräte	906.376,11	0,00
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
c)	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
d)	Sonstige Vorräte	102.064,00	105.075,36
	1591000 Sonstige Vorräte	102.064,00	105.075,36
	Summe Vorräte	1.292.642,08	376.853,85
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		

Bilanz 2024 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
a)	Gebührenforderungen	204.384,94	347.641,00
	1610000 Gebührenforderungen gegenüber Bund	240,00	48.445,82
	1612000 Gebührenforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände	1.977,00	121,00
	1614000 Gebührenforderungen gegenüber sonstigem öffentlichen Bereich	1.225,20	152,50
	1615100 Gebührenforderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	8.415,00	11.131,74
	1617000 Gebührenforderungen gegenüber Kreditinstituten	150,00	0,00
	1618000 Gebührenforderungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen/ Privathaushalte, Unternehmen)	189.751,96	291.649,30
	1619000 Gebührenforderungen gegenüber sonstigen ausländischen Bereich (u.a. natürliche Personen/ Privathaushalte, Unternehmen)	13.601,78	11.028,64
	1619999 Pauschalwertberichtigung Gebührenforderungen	-10.976,00	-14.888,00
b)	Beitragsforderungen	425.409,29	422.030,90
	1628000 Beitragsforderungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen/ Privathaushalte, Unternehmen)	425.453,29	422.074,90
	1629999 Pauschalwertberichtigung Beitragsforderungen	-44,00	-44,00
c)	Steuerforderungen	1.523.616,28	1.899.381,29
	1638000 Steuerforderungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen/ Privathaushalte, Unternehmen)	1.639.867,26	2.049.472,80
	1639000 Steuerforderungen gegenüber sonstigen ausländischen Bereich (u.a. natürliche Personen/ Privathaushalte, Unternehmen)	19.724,02	22.152,49
	1639999 Pauschalwertberichtigung Steuerforderungen	-135.975,00	-172.244,00
d)	Forderungen aus Transferleistungen	5.618.542,19	14.772.438,60
	1640000 Transferforderungen gegenüber Bund	1.648.733,96	3.060.425,67
	1641000 Transferforderung gegenüber Land	3.586.943,30	11.417.097,21
	1644000 Transferforderungen gegenüber sonstigem öffentlichen Bereich	174.377,19	171.505,83
	1647000 Transferforderungen gegenüber Kreditinstituten	25.112,24	46.118,68
	1648000 Transferforderungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen/ Privathaushalte, Unternehmen)	183.487,50	77.291,21
	1649999 Pauschalwertberichtigung Transferleistungen	-112,00	0,00
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.064.198,86	4.105.814,90
	1650000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Bund	6.857,50	13.595,09
	1651000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Land	1.662.230,90	1.377.977,95
	1652000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände	78.802,65	284.484,26
	1653000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Zweckverbänden u. dergl.	0,00	38.858,88
	1654000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber sonstigem öffentlichen Bereich	705.071,12	1.240.823,46
	1655100 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	6.681,80	16.905,33
	1655200 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Beteiligungen	20.000,00	20.000,00
	1658000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen/ Privathaushalte, Unternehmen)	699.526,04	1.227.010,58
	1659000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber sonstigen ausländischen Bereich (u.a. natürliche Personen/ Privathaushalte, Unternehmen)	2.595,85	2.445,35
	1659999 Pauschalwertberichtigung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-117.567,00	-116.286,00
	Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	10.836.151,56	21.547.306,69
2.	Privatrechtliche Forderungen		
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	6.900.729,21	6.903.043,13
	1715100 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	6.899.053,21	6.899.053,21
	1725100 Übrige privatrechtliche Forderungen verbundenen Unternehmen	1.676,00	3.989,92

Bilanz 2024 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	82.862,62	82.862,62
	1725200 Übrige privatrechtliche Forderungen Beteiligungen	82.862,62	82.862,62
d)	Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	571.598,89	501.659,11
	1718000 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich	366.896,07	15.323,74
	1727000 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber Kreditinstituten	0,00	165.972,52
	1728000 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich	206.303,82	322.956,85
	1729999 Pauschalwertberichtigung Übrige privatrechtliche Forderungen	-1.601,00	-2.594,00
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	54.241,29	4.099,61
	1722000 Übrige privatrechtliche Forderungen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.621,00	0,88
	1723000 Übrige privatrechtliche Forderungen Zweckverbänden u. dergl.	0,00	390,42
	1724000 Übrige privatrechtliche Forderungen sonstigem öffentlichen Bereich	106,17	3.708,31
	1782000 Umsatzsteuerforderungen aufgrund Abrechnung Jahresende (Vorsteuerüberhang)	52.514,12	0,00
	Summe Privatrechtliche Forderungen	7.609.432,01	7.491.664,47
3.	Sonstige Vermögensgegenstände		
a)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände	786.846,37	1.431.070,69
	1794000 Beteiligung an der Versorgungsrücklage	786.846,37	874.273,75
	1799000 Andere sonstige Vermögensgegenstände	0,00	556.796,94
b)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände aus Vorschusskontenführung	1.376.300,27	493.937,69
	8120004 Vorschüsse für Arbeiter + Angestellte	2.692,43	2.911,36
	8120005 Rückforderungen für Arbeiter + Angestellte	2.327,72	6.680,59
	8120008 Nettolohn Beamte	549.737,23	0,00
	8121110 BA Service Haus für SGB II A 22.2 ab 2012	465.623,28	419.312,56
	8122050 Allgemeine Vorschüss Stadtkasse A 34	315.377,64	21.318,73
	8129311 BAföG ab 2012	1.811,06	7.943,06
	8129331 AFBG ab 2012	38.730,91	35.771,39
	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	2.163.146,64	1.925.008,38
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.608.730,21	30.963.979,54
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel		
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	46.837.799,38	55.986.940,54
	1811200 Sparkasse Mfr. Süd	2.071.503,79	4.700.654,12
	1811210 UniCredit Bank AG	3.552,93	7.561,91
	1811220 Commerzbank AG	0,00	4.926,59
	1811240 Raiffeisenbank RH-SC e.G.	278.861,12	529.801,14
	1811270 Sparkasse Mfr.Süd Internet	77.254,22	42.288,70
	1811280 Sparkasse Mfr. Süd Vollstreckung Außendienst	468.178,96	258.902,42
	1811300 Postbank München	0,00	3.281,74
	1821570 Cash-Konto Raiffeisenbank	7.000.000,00	0,00
	1821580 Cash-Konto Sparkasse Mfr.Süd. Tagesgeld	8.000.000,00	20.500.000,00
	1822540 Tagesgeld diverse Banken	12.000.000,00	11.000.000,00
	1822550 Festgeld Stadtkasse Verschiedene	9.000.000,00	9.000.000,00
	1826000 Rücklagen Kämmerei	7.938.448,36	9.939.523,92
b)	Bargeld/Kassenbestand	15.502,01	30.579,54
	1831100 Hauptkasse Barkasse	3.283,70	11.211,83
	1832000 Kassenautomaten	6.518,31	16.767,71
	1835000 Handvorschuss Bürgerbüro 1	150,00	2.600,00
	1835001 Handvorschuss Bürgerbüro 2	150,00	0,00
	1835002 Handvorschuss Bürgerbüro 3	150,00	0,00

Bilanz 2024 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	1835003 Handvorschuss Bürgerbüro 4	150,00	0,00
	1835004 Handvorschuss Bibliothek 1	100,00	0,00
	1835005 Handvorschuss Bibliothek 2	150,00	0,00
	1835006 Handvorschuss Museum	200,00	0,00
	1835007 Handvorschuss VHS	175,00	0,00
	1835008 Handvorschuss Kulturamt	100,00	0,00
	1835009 Handvorschuss Jugendamt AKI	200,00	0,00
	1835010 Handvorschuss Jugendamt PICK	100,00	0,00
	1835011 Handvorschuss Jugendamt Allgemein	50,00	0,00
	1835012 Handvorschuss Jugendamt Babberfabab	150,00	0,00
	1835013 Handvorschuss Jugendamt Scheinbar	200,00	0,00
	1835014 Handvorschuss Jugendamt Mündel	250,00	0,00
	1835015 Handvorschuss Baubetriebsamt	300,00	0,00
	1835016 Handvorschuss Ordnungsamt	25,00	0,00
	1835017 Handvorschuss Katastrophenschutz	3.000,00	0,00
	1835018 Handvorschuss Vollstreckung	100,00	0,00
	Summe Liquide Mittel	46.853.301,39	56.017.520,08
	Summe: Umlaufvermögen	68.754.673,68	87.358.353,47
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	716.075,64	10.324.298,80
	1991000 Sonstige aktive RAP	716.075,64	10.324.298,80
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
E.	Treuhandvermögen	0,00	0,00
	Summe AKTIVA (Bilanzsumme)	374.218.867,44	382.360.604,84

Bilanz 2024 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
A.	Eigenkapital		
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.512.650,06
	2011000 Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.487.238,86	71.487.238,86
	2011010 Grundstockvermögen (nicht rechtsfähige Stiftungen)	25.411,20	25.411,20
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	53.048.992,85	47.962.674,31
	2031000 Ergebnisrücklagen	53.039.387,69	47.958.121,73
	2031060 Rücklage für Erreichung Stiftungszweck (nicht rechtsfähige Stiftungen)	6.403,44	1.517,53
	2031070 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / freie Rücklage (nicht rechtsfähige Stiftungen)	3.201,72	3.035,05
IV.	Ergebnisvortrag	9.304.003,04	5.086.318,54
	2041000 Ergebnisvortrag	9.304.003,04	5.086.318,54
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.233.261,46	9.304.003,04
	Summe Eigenkapital	129.632.384,49	133.865.645,95
B.	Sonderposten		
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	62.047.780,57	56.813.611,60
	2310000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund auflösbar	7.997.026,26	7.983.903,90
	2310010 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund nicht auflösbar	3.108,22	3.108,22
	2311000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land auflösbar	50.523.727,46	45.504.248,70
	2311010 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land nicht auflösbar	297.657,60	309.362,58
	2312000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden auflösbar	10.437,06	14.390,82
	2314000 Sonderposten aus Zuwendungen von der gesetzlichen Sozialversicherung auflösbar	2.125,59	2.407,53
	2315000 Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen auflösbar	692.075,63	402.795,09
	2315010 Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen nicht auflösbar	9.436,50	9.436,50
	2316000 Sonderposten aus Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen auflösbar	9.473,07	9.770,65
	2317000 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen auflösbar	1.823.607,02	1.901.040,17
	2317010 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen nicht auflösbar	210.780,83	210.780,83
	2318000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen auflösbar	193.931,48	222.772,76
	2318010 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen nicht auflösbar	274.393,85	239.593,85
II.	Sonderposten aus Beiträgen	30.155.077,44	30.110.114,06
	2320000 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten vom Bund auflösbar	63.096,77	65.611,94
	2321000 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten vom Land auflösbar	326.051,86	0,00
	2322000 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von Gemeinden und Gemeindeverbänden auflösbar	798.608,48	618.393,49
	2323000 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von Zweckverbänden und dergl. auflösbar	1.990,34	2.070,48
	2325000 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen auflösbar	23.620,71	24.308,59
	2326000 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von privaten Unternehmen auflösbar	230.794,23	243.379,73
	2327000 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen auflösbar	14.291.680,19	14.904.853,56
	2327001 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen - Kanalherstellungsbeiträge nach Geschoßflächen auflösbar	2.569.494,86	2.401.449,15
	2327002 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen - Kanalherstellungsbeiträge nach Grundstücksflächen auflösbar	205.357,36	205.664,48
	2327010 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen nicht auflösbar	11.019.719,87	11.019.719,87
	2327011 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen - Kanalherstellungsbeiträge nach Geschoßflächen nicht auflösbar	624.662,77	624.662,77

Bilanz 2024 - Passiva

Pos.	inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
III.	Sonstige Sonderposten	3.230.496,10	3.487.176,76
	2391011 Öko-Konto nicht auflösbar	271.453,78	293.281,42
	2391020 Sonstige Sonderposten konsumtiv/investiv (Ökokonto, Ausgleichsmaßnahme Niehoff), (nicht auflösbar)	30.334,46	50.321,46
	2391030 Sonstige Sonderposten konsumtiv/investiv (Einzahlungen BaumschutzVO), (nicht auflösbar)	97.250,83	89.310,83
	2391200 Stellplatzgelder (ehem. "Stellplatzrücklage")	76.455,00	95.228,75
	2391202 Spielplatzablöse auflösbar	5.159,56	6.669,67
	2399000 Weitere sonstige Sonderposten	2.718.180,24	2.907.045,28
	2399500 Sonstige Sonderposten, bei teilweise konsumtiven und investiven Charakter der Zuwendung (Spenden mit zunächst offenem Verwendungszweck von verb. U., Beteilig, Sonderverm. (nicht auflösbar)	930,43	1.606,00
	2399700 Sonstige Sonderposten, bei teilweise konsumtiven und investiven Charakter der Zuwendung (Spenden mit zunächst offenem Verwendungszweck von privaten Unternehmen), (nicht auflösbar)	16.819,25	18.272,76
	2399800 Sonstige Sonderposten, bei teilweise konsumtiven und investivem Charakter der Zuwendung (Spenden mit zunächst offenem Verwendungszweck von übrigen Bereichen), (nicht auflösbar)	13.912,55	25.440,59
IV.	Sonderposten für Gebührenaussgleich	3.482.307,40	7.412.761,78
	2331001 Ergebnisrücklage Abfallbeseitigung (nicht auflösbar)	3.482.307,40	5.342.266,71
	2331002 Ergebnisrücklage Abwasserbeseitigung (nicht auflösbar)	0,00	2.070.495,07
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
	Summe Sonderposten	98.915.661,51	97.823.664,20
C.	Rückstellungen		
I.	Rückstellung aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.	Pensionsrückstellungen	58.404.736,00	55.665.639,84
	2511000 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Pensionsrückstellungen für aktiv Beschäftigte	22.803.662,00	20.949.312,84
	2512000 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	35.601.074,00	34.716.327,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	11.708.165,00	11.478.197,16
	2521000 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte	2.665.322,00	2.571.186,16
	2522000 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	8.271.958,00	8.287.183,00
	2531000 Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	750.885,00	619.828,00
	Summe Rückstellungen Pensionen, Altersteilzeit	70.112.901,00	67.143.837,00
II.	Umweltrückstellungen		
a)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	2.072.816,16	2.845.616,16
	2611000 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	2.072.816,16	2.845.616,16
b)	Rückstellungen für Altlastensanierung	0,00	0,00
III.	Instandhaltungsrückstellungen	200.402,34	150.528,00
	2711000 Instandhaltungsrückstellungen	200.402,34	150.528,00
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		
a)	Finanzausgleichsrückstellungen	5.100.000,00	4.100.000,00
	2811000 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	5.100.000,00	4.100.000,00
b)	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
V.	Rückstellungen für ungewisse Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren		
a)	Rückstellungen für Bürgschaften	1.491.805,20	1.366.592,80
	2872000 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und	1.491.805,20	1.366.592,80

Bilanz 2024 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	<i>verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren</i>		
b)	Rückstellungen für Gewährverträgen u. Ä.	0,00	0,00
c)	Rückstellungen für Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für anhängige Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
VI.	Sonstige Rückstellungen		
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	3.378.641,00	2.899.908,97
	<i>2871100 Urlaubsrückstellungen</i>	<i>1.610.156,00</i>	<i>1.366.854,99</i>
	<i>2871200 Überstundenrückstellungen</i>	<i>1.768.485,00</i>	<i>1.533.053,98</i>
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	9.242.539,27	5.401.741,17
	<i>2873000 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen</i>	<i>9.242.539,27</i>	<i>5.401.741,17</i>
c)	Weitere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00
e)	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
C.	Summe Rückstellungen	91.599.104,97	83.908.224,10
D.	Verbindlichkeiten		
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.334.634,17	29.513.384,23
	<i>3217300 Investitionskrediten von Kreditinstituten mit Laufzeit 5 Jahre und mehr und Euro-Währung (fester Zins)</i>	<i>27.334.634,17</i>	<i>29.513.384,23</i>
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
IV.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.188.907,70	1.188.907,70
	<i>3421000 Restkaufgelder</i>	<i>1.142.716,15</i>	<i>1.142.716,15</i>
	<i>3421100 Restkaufgelder - offene Kaufpreisverpflichtungen</i>	<i>46.191,55</i>	<i>46.191,55</i>
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.030.571,49	6.543.898,89
	<i>3511100 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Land</i>	<i>-187,84</i>	<i>16.606,16</i>
	<i>3511200 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>887,18</i>	<i>985.052,19</i>
	<i>3511400 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber öffentlichem Bereich</i>	<i>5.404,99</i>	<i>1.439.013,37</i>
	<i>3511510 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	<i>-24.666,69</i>	<i>647.523,89</i>
	<i>3511700 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Kreditinstituten</i>	<i>73.495,70</i>	<i>401.258,26</i>
	<i>3511800 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich</i>	<i>925.780,89</i>	<i>2.972.733,63</i>
	<i>3511900 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem ausländischen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>5.236,00</i>
	<i>3512800 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Sicherheitseinhalte aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich</i>	<i>49.857,26</i>	<i>76.475,39</i>
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	95.158,00	1.200.689,44
	<i>3611000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Bund</i>	<i>0,00</i>	<i>911,61</i>
	<i>3611200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>0,00</i>	<i>8.734,66</i>
	<i>3611400 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber öffentlichen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>584.267,24</i>
	<i>3611500 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	<i>2.270,00</i>	<i>1.109,98</i>
	<i>3611800 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>92.888,00</i>	<i>605.665,95</i>
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	21.080.078,98	24.489.508,44
	<i>3731300 Umsatzsteuerverbindlichkeiten aufgrund Abrechnung Jahresende (Zahllast)</i>	<i>0,00</i>	<i>38.473,40</i>
	<i>3751300 Verb. sonstige Beschäftigte</i>	<i>0,00</i>	<i>1.610,43</i>
	<i>3751500 Verb. Beiträge zu Versorgungskassen Beamte</i>	<i>-268.038,62</i>	<i>5.337.468,04</i>
	<i>3751800 Verb. Beihilfen, Unterstützung</i>	<i>0,00</i>	<i>106.390,86</i>
	<i>3780000 Sonstige Verbindlichkeiten wg. ausstehender zweckgerechter Mittelverwendung gegenüber Bund</i>	<i>5.245.066,10</i>	<i>4.435.966,10</i>
	<i>3781000 Sonstige Verbindlichkeiten wg. ausstehender zweckgerechter Mittelverwendung gegenüber</i>	<i>14.649.842,51</i>	<i>12.864.616,25</i>

Bilanz 2024 - Passiva

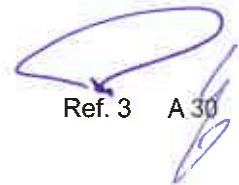
Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	<i>Land</i>		
	3785000 Sonstige Verbindlichkeiten wg. ausstehender zweckgerechter Mittelverwendung gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	124.500,00	124.500,00
	3788000 Sonstige Verbindlichkeiten wg. ausstehender zweckgerechter Mittelverwendung gegenüber übrigen Bereichen	1.328.708,99	916.258,93
	3799000 Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	664.224,43
VIII.	Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldkontenführung	451.634,18	776.277,41
	8110001 Lohn-u. Kirchst., Pauschalsteuer	321.303,08	447.113,75
	8110002 Beiträge zu den Krankenkassen	9.259,00	7.717,05
	8110999 Überzahlung aus PK	7.997,85	9.694,82
	8112010 Fundgelder A 10.1 ab 2012	499,00	866,77
	8112030 KBA Gebühren Führerscheinstelle ab 01.07.2024	715,00	1.755,00
	8112031 KBA Gebühren Zulassungsstelle ab 01.07.2024	810,30	0,00
	8112039 Gewerbezentralregister A 23 ab 2012	56,84	113,68
	8112044 Spenden Gossas A 10.1 ab 2012	19.300,81	20.684,53
	8112050 Allgemeine Verwahrgelder A 34 ab 2012	61.459,48	249.850,74
	8112051 Sicherheitsleistung für Amt 45 ab 2012	13.250,00	17.500,00
	8112052 Kautionsleistung f. WC-Schlüssel Bürgerhaus A 42 ab 2012	60,00	60,00
	8112090 Einzahlung Fremdgelder (Gemeinden) ab 2012	15,00	0,00
	8112095 ÖPNV A10.1 ab 2012	1.825,40	3.557,80
	8116000 Mündelgelder ab 2012	15.082,42	17.363,27
D.	Summe: Verbindlichkeiten	51.180.984,52	63.712.666,11
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.890.731,95	3.050.404,48
	3991000 Sonstige passive RAP	2.890.731,95	3.050.404,48
F.	Treuhandkapital	0,00	0,00
	Summe PASSIVA (Bilanzsumme)	374.218.867,44	382.360.604,84

3 Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik

1. Die Stadt Schwabach ist
- Bürgschaften** in Höhe von **11.358.539,75 €**
- und
- Gewährverträge und Einstandserklärungen** in Höhe von **1.366.588,80 €**
- eingegangen.
2. **in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen für künftige Haushaltsjahre** wurden in Höhe von **13.337.500,00 €**
- wirksam eingegangen.
3. Die **Verpflichtung der Stadt Schwabach zur Zahlung der Bezirksumlage gem. Art. 21 Abs. 1 FAG** beträgt für das Jahr 2025 vorläufig in voller Höhe **18.581.641,83 €**

Schwabach, **25. Juni 2025**


Peter Reiß
Oberbürgermeister


Ref. 3 A 30

4 Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt	Übertragen aus	Ansatz	2024	2024
		EUR	2024	2023	2024	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	75.599.065,13	71.538.200,00	0,00	71.538.200,00	76.720.654,75	-5.182.454,75
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.705.373,30	38.473.716,00	0,00	38.473.716,00	40.260.852,07	-1.787.136,07
3.	+ Sonstige Transfererträge	1.309.311,53	1.211.200,00	0,00	1.211.200,00	1.181.203,40	29.996,60
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.064.159,31	20.479.426,00	0,00	20.479.426,00	19.397.904,57	1.081.521,43
5.	+ Auflösung von Sonderposten	4.213.915,32	3.970.677,00	0,00	3.970.677,00	4.743.611,93	-772.934,93
6.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.085.757,03	5.832.340,00	0,00	5.832.340,00	5.723.381,80	108.958,20
7.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.805.894,64	13.537.345,00	0,00	13.537.345,00	9.313.383,66	4.223.961,34
8.	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.789.185,65	9.356.690,00	0,00	9.356.690,00	17.572.245,01	-8.215.555,01
9.	+ Aktivierte Eigenleistungen	60.324,00	179.000,00	0,00	179.000,00	108.174,75	70.825,25
10.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	163.632.985,92	164.578.594,00	0,00	164.578.594,00	175.021.411,94	-10.442.817,94
11.	- Personalaufwendungen	-46.772.562,28	-50.418.731,00	-130.750,00	-50.287.981,00	-53.449.159,32	3.030.428,32
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-454.500,00	0,00	-454.500,00	-884.747,00	430.247,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.563.833,97	-40.040.045,52	-3.246.846,52	-36.793.199,00	-36.029.243,36	-4.010.802,16
14.	- Planmäßige Abschreibungen	-12.558.875,81	-10.977.380,00	0,00	-10.977.380,00	-12.850.256,77	1.872.876,77
15.	- Transferaufwendungen	-51.770.802,32	-55.722.543,71	-592.658,71	-55.129.885,00	-58.092.399,38	2.369.855,67
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.462.288,57	-12.345.769,32	-425.545,32	-11.920.224,00	-15.092.248,38	2.746.479,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	-155.128.362,95	-169.958.969,55	-4.395.800,55	-165.563.169,00	-176.398.054,21	6.439.084,56
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	8.504.622,97	-5.380.375,55	-4.395.800,55	-984.575,00	-1.376.642,27	-4.003.733,28
17.	+ Finanzerträge	1.618.251,08	917.160,00	0,00	917.160,00	1.525.147,05	-607.987,05
18.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.235.041,23	-1.419.785,00	0,00	-1.419.785,00	-1.254.877,61	-164.907,39
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	383.209,85	-502.625,00	0,00	-502.625,00	270.269,44	-772.894,44
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	8.887.832,82	-5.883.000,55	-4.395.800,55	-1.487.200,00	-1.106.372,83	-4.776.627,72
19.	+ Außerordentliche Erträge	418.269,60	0,00	0,00	0,00	673.247,93	-673.247,93
20.	- Außerordentliche Aufwendungen	-2.099,38	0,00	0,00	0,00	-3.800.136,58	3.800.136,58
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	416.170,22	0,00	0,00	0,00	-3.126.888,65	3.126.888,65
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	9.304.003,04	-5.883.000,55	-4.395.800,55	-1.487.200,00	-4.233.261,48	-1.649.739,08

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	75.599.065,13	71.538.200,00	0,00	71.538.200,00	76.720.654,75	-5.182.454,75
	4011000 Grundsteuer A	39.149,54	39.500,00	0,00	39.500,00	40.783,65	-1.283,65
	4012000 Grundsteuer B	6.939.529,90	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	6.950.711,07	49.288,93
	4013000 Gewerbesteuer	33.666.568,53	29.000.000,00	0,00	29.000.000,00	34.553.344,04	-5.553.344,04
	4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	30.735.886,00	31.200.000,00	0,00	31.200.000,00	30.962.013,00	237.987,00
	4021020 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.994.921,00	4.078.700,00	0,00	4.078.700,00	3.994.028,00	84.672,00
	4032000 Hundesteuer	223.010,00	220.000,00	0,00	220.000,00	219.774,93	225,07
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.705.373,30	38.473.716,00	0,00	38.473.716,00	40.260.852,07	-1.787.136,07
	4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	14.435.908,00	16.418.800,00	0,00	16.418.800,00	16.418.860,00	-60,00
	4131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.278.527,00	2.236.000,00	0,00	2.236.000,00	2.370.457,00	-134.457,00
	-Einkommenssteuerausgleichsbetrag-						
	4131011 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -Pauschal- und Finanzzuweisungen-	1.522.402,00	1.607.800,00	0,00	1.607.800,00	1.607.892,00	-92,00
	4131016 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -Grundenwerbsteuerzuweisungen-	1.825.801,34	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	2.649.330,11	-949.330,11
	4139000 Überlassung des Aufkommens der Verwahrungsgelder und Geldbußen	92.365,00	45.000,00	0,00	45.000,00	169.927,09	-124.927,09
	4140000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	393.508,93	805.290,00	0,00	805.290,00	543.533,17	261.756,83
	4140001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	300,00	8.700,00
	4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	11.023.339,05	12.022.940,00	0,00	12.022.940,00	12.299.426,03	-276.486,03
	4141001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	274.405,94	184.246,00	0,00	184.246,00	192.536,38	-8.292,38
	4141002 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	123.360,99	137.550,00	0,00	137.550,00	137.722,00	-172,00
	4142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	49.084,90	10.500,00	0,00	10.500,00	52.571,05	-42.071,05
	4144000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	73.873,97	46.150,00	0,00	46.150,00	94.341,03	-48.191,03
	4144001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	47.888,00	33.080,00	0,00	33.080,00	50.549,52	-17.469,52
	4145000 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	12.292,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	-4.500,00
	4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	71.459,20	45.000,00	0,00	45.000,00	70.785,70	-25.785,70
	4147001 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
	4148000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	73.666,81	9.750,00	0,00	9.750,00	52.007,95	-42.257,95
	4191100 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	3.407.490,00	3.162.510,00	0,00	3.162.510,00	3.546.111,02	-383.601,02
3.	+ Sonstige Transfererträge	1.309.311,53	1.211.200,00	0,00	1.211.200,00	1.181.203,40	29.996,63
	4211100 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz außerhalb	487.826,13	400.000,00	0,00	400.000,00	417.356,31	-17.356,31

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	von Einrichtungen - überörtlicher Träger						
	4211200 Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	37.544,32	28.750,00	0,00	28.750,00	47.867,77	-19.117,77
	4212200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	303,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4213200 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	20.007,21	12.000,00	0,00	12.000,00	22.727,82	-10.727,82
	4215100 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - überörtlicher Träger	2.393,30	0,00	0,00	0,00	10.061,95	-10.061,95
	4215200 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	137.232,54	137.150,00	0,00	137.150,00	148.046,75	-10.896,75
	4215201 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	67.932,71	42.000,00	0,00	42.000,00	48.686,70	-6.686,70
	4215202 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	1.782,27	1.000,00	0,00	1.000,00	3.816,70	-2.816,70
	4215205 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	847,65	0,00	0,00	0,00	221,71	-221,71
	4215206 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	174,39	0,00	0,00	0,00	120,00	-120,00
	4215207 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	420,65	100,00	0,00	100,00	1.346,25	-1.246,25
	4221100 Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - überörtlicher Träger	14.134,55	1.000,00	0,00	1.000,00	3.930,33	-2.930,33
	4221200 Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - örtlicher Träger	70.262,85	78.200,00	0,00	78.200,00	21.751,94	56.448,06
	4221201 Kostenbeiträge (vollstationär), Aufwändungsersatz, Kostenersatz	6.504,00	15.000,00	0,00	15.000,00	250,00	14.750,00
	4221202 Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - örtlicher Träger	330.222,00	360.000,00	0,00	360.000,00	292.764,00	67.236,00
	4223200 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) in Einrichtungen - örtlicher Träger	131.723,61	136.000,00	0,00	136.000,00	162.255,01	-26.255,01
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.064.159,31	20.479.426,00	0,00	20.479.426,00	19.397.904,57	1.081.521,43
	4311000 Verwaltungsgebühren	1.167.862,45	1.225.400,00	0,00	1.225.400,00	1.339.910,73	-114.510,73

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	4311001 Verwaltungsgebühren	245.755,40	222.800,00	0,00	222.800,00	352.538,00	-129.738,00
	4311002 Verwaltungsgebühren	101.220,24	130.000,00	0,00	130.000,00	35.712,50	94.287,49
	4311003 Verwaltungsgebühren	199.252,91	170.000,00	0,00	170.000,00	209.294,20	-39.294,20
	4311020 Ersatzvorhaben	7.093,10	1.000,00	0,00	1.000,00	14.675,64	-13.675,64
	4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	51,60	0,00	0,00	0,00	25,00	-25,00
	4321011 Kanalbenutzungsgebühren	259.811,70	200.000,00	0,00	200.000,00	130.970,84	69.029,10
	4321012 Gebühren Fäkalschlammentsorgung	20.650,87	11.000,00	0,00	11.000,00	5.277,50	5.722,40
	4321013 Niederschlagswasser	607.070,36	600.000,00	0,00	600.000,00	611.934,60	-11.934,60
	4321014 Schmutzwasser	3.774.671,83	4.050.000,00	0,00	4.050.000,00	3.784.185,50	265.814,40
	4321021 Müllabfuhrgebühren	4.797.639,40	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	4.856.325,90	-56.325,90
	4321022 Müllabfuhrgebühren -Sonderfälle-	130.772,10	70.000,00	0,00	70.000,00	99.329,60	-29.329,60
	4321026 Straßenreinigungsgebühren	471.666,80	668.000,00	0,00	668.000,00	666.025,70	1.974,20
	4321027 Entgelt für Sperrmüllabfuhr	12.690,00	15.000,00	0,00	15.000,00	13.440,00	1.560,00
	4321037 Fleischbeschaugebühren	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00
	4321045 Grabgebühren	519.906,00	550.000,00	0,00	550.000,00	534.761,90	15.238,00
	4321046 Bestattungsgebühren	256.846,27	270.000,00	0,00	270.000,00	239.437,50	30.562,50
	4321047 Sonstige Gebühren	108.839,33	105.000,00	0,00	105.000,00	107.984,20	-2.984,20
	4321060 Wochenmarktgebühren	6.223,00	11.000,00	0,00	11.000,00	6.262,00	4.738,00
	4321061 Badegebühren	14.725,50	20.000,00	0,00	20.000,00	10.482,90	9.517,10
	4321063 Badegebühren - Schul- und Vereinsschwimmen -	23.255,20	43.000,00	0,00	43.000,00	22.995,30	20.004,60
	4321069 Jahrmktgebühren	9.272,00	11.000,00	0,00	11.000,00	8.949,00	2.051,00
	4321070 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	107.180,90	85.900,00	0,00	85.900,00	86.360,00	-460,00
	4321082 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	568.044,00	571.000,00	0,00	571.000,00	590.284,70	-19.284,70
	4321083 Auslagenersatz	24.726,80	12.900,00	0,00	12.900,00	2.756,00	10.144,00
	4321084 Hörergebühren - Sonderfälle -	3.829,00	7.000,00	0,00	7.000,00	3.638,20	3.361,70
	4321085 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	60.740,60	61.000,00	0,00	61.000,00	123.437,30	-62.437,30
	4321087 Eintrittsgelder	172.659,10	81.350,00	0,00	81.350,00	94.203,50	-12.853,50
	4321088 Hörergebühren - BAMF -	212.315,40	150.000,00	0,00	150.000,00	145.650,20	4.349,70
	4321090 Sondernutzungsgebühren - laufend -	8.400,10	12.500,00	0,00	12.500,00	24.038,20	-11.538,20
	4321091 Sondernutzungsgebühren - einmalig -	105.177,50	70.400,00	0,00	70.400,00	63.982,00	6.417,90
	4321092 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	746.308,00	688.000,00	0,00	688.000,00	767.298,50	-79.298,50
	4321095 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28.060,20	40.000,00	0,00	40.000,00	23.645,70	16.354,20
	4321096 Parkplatzgebühren	141.386,70	0,00	0,00	0,00	106.665,30	-106.665,30
	4321099 Sonstige Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.523,20	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
	4321150 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	72.531,60	194.000,00	0,00	194.000,00	209.090,80	-15.090,80
	4321151 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.181,20	117.000,00	0,00	117.000,00	144.485,20	-27.485,20
	4321152 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.749,60	0,00	0,00	0,00	31.395,00	-31.395,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	4381000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Gebührenaussgleich	2.012.068,69	5.114.776,00	0,00	5.114.776,00	3.930.454,38	1.184.321,62
5.	+ Auflösung von Sonderposten	4.213.915,32	3.970.677,00	0,00	3.970.677,00	4.743.611,93	-772.934,93
	4160000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	459.242,09	401.920,00	0,00	401.920,00	454.850,00	-52.930,00
	4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	2.654.271,87	2.506.200,00	0,00	2.506.200,00	3.186.190,50	-679.990,50
	4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	4.279,67	4.300,00	0,00	4.300,00	4.279,67	20,33
	4164000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	9.242,74	9.280,00	0,00	9.280,00	9.192,51	87,49
	4167000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	93.058,52	92.803,00	0,00	92.803,00	99.682,22	-6.879,22
	4168000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	39.782,03	35.644,00	0,00	35.644,00	37.025,63	-1.381,63
	4171000 Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten	1.510,11	1.510,00	0,00	1.510,00	1.510,11	-0,11
	4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	928.923,56	899.200,00	0,00	899.200,00	919.181,50	-19.981,50
	4379000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Kostenerstattungen für Investitionen u.ä.	23.604,71	19.820,00	0,00	19.820,00	31.699,75	-11.879,75
6.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.085.757,03	5.832.340,00	0,00	5.832.340,00	5.723.381,80	108.958,20
	4411000 Mieten, Pachten und Erbbauzins	885.954,50	849.239,00	0,00	849.239,00	763.100,63	86.138,37
	4411001 Verrechnungsmieten	3.642.295,25	3.690.138,00	0,00	3.690.138,00	3.676.968,81	13.169,19
	4411002 Verrechnungsmieten	52.273,20	63.900,00	0,00	63.900,00	18.174,30	45.725,70
	4411014 Mieten	29.204,65	23.800,00	0,00	23.800,00	20.890,71	2.909,25
	4411015 Mieten -Grundflächen- (Standgeld)	23.184,62	26.000,00	0,00	26.000,00	25.866,35	133,64
	4411018 Mietersätze	8.950,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.334,50	-1.834,50
	4411019 Sonstige Mieten	246.579,73	234.468,00	0,00	234.468,00	158.202,24	76.265,76
	4411020 Sonstige Mieten	3.048,12	2.200,00	0,00	2.200,00	1.113,00	1.087,00
	4411051 Pachten	37.211,15	38.830,00	0,00	38.830,00	37.216,13	1.613,81
	4411059 Sonstige Pachten	27.929,96	18.980,00	0,00	18.980,00	18.045,71	934,25
	4411060 Erbbauzinsen	364.882,91	366.750,00	0,00	366.750,00	367.857,34	-1.107,34
	4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	175.733,73	166.200,00	0,00	166.200,00	109.626,93	56.573,07
	4421001 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	927,38	0,00	0,00	0,00	693,33	-693,33
	4421038 Verkauf von Merchandise-Artikeln	38.408,25	40.000,00	0,00	40.000,00	49.983,14	-9.983,14
	4421039 Verkauf von Merchandise-Artikeln	1.200,65	2.000,00	0,00	2.000,00	1.647,90	352,10
	4421040 Verkauf -andere bewegliche Gegenstände-	4.167,47	500,00	0,00	500,00	16.469,00	-15.969,00
	4421048 Versteigerung von Fundgegenständen	194,98	2.000,00	0,00	2.000,00	834,13	1.165,87
	4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	152.251,71	111.885,00	0,00	111.885,00	96.172,20	15.712,71
	4461001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	87.829,00	0,00	0,00	0,00	231,63	-231,63

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	4461016 Ersätze -Sachverständigen-, Gerichtskosten-	8.510,34	0,00	0,00	0,00	3.770,52	-3.770,52
	4461017 Ersätze	1.017,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00
	4461018 Ersätze -sonstige	301,00	0,00	0,00	0,00	40,00	-40,00
	Geschäftsausgaben, Bankgebühren						
	4461019 Ersätze -sonstige	38.888,83	24.050,00	0,00	24.050,00	31.459,95	-7.409,95
	Geschäftsausgaben-						
	4461020 Ersätze -Bewirtschaftungskosten-	3.612,25	4.380,00	0,00	4.380,00	8.174,95	-3.794,95
	4461021 Ersätze -Wohnungsräumungen-	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
	4461040 Beiträge Umschüler	0,00	8.920,00	0,00	8.920,00	2.825,70	6.094,30
	4461042 Ablieferung aus Nebentätigkeit	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.335,00	165,00
	4461044 Dienstleistungsentgelte	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
	4461046 Schülerbeiträge	31.777,54	38.600,00	0,00	38.600,00	38.536,65	63,35
	4461047 Schülerbeiträge Kochunterricht, Werken u.a.	1.760,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4461049 Sonstige Kostenersätze	884,00	300,00	0,00	300,00	1.143,62	-843,62
	4461052 Versicherungsleistungen im Schadensfall	27.541,00	0,00	0,00	0,00	183.003,71	-183.003,71
	4461053 Regressansprüche	987,50	5.500,00	0,00	5.500,00	7.164,81	-1.664,81
	4461057 Rückzahlung v. zu Unrecht gezahlten Beträgen	145.694,80	15.000,00	0,00	15.000,00	27.162,00	-12.162,00
	4461059 Vermischte Einnahmen	23.389,40	10.100,00	0,00	10.100,00	23.685,55	-13.585,55
	4461095 Dienstleistungsentgelte	1.784,00	1.500,00	0,00	1.500,00	9.972,00	-8.472,00
	4461096 Dienstleistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
	4461097 Ungeklärte Kassenüberschüsse	158,00	0,00	0,00	0,00	296,40	-296,40
	4461098 Dienstleistungsentgelte	3.619,00	4.300,00	0,00	4.300,00	-2.390,00	6.690,00
	4461099 Dienstleistungsentgelte	13.604,25	11.000,00	0,00	11.000,00	12.772,50	-1.772,50
7.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.805.894,54	13.537.345,00	0,00	13.537.345,00	9.313.383,65	4.223.961,34
	4480000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	9.576,33	13.200,00	0,00	13.200,00	8.960,50	4.239,50
	4481000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	4.842.869,45	9.215.300,00	0,00	9.215.300,00	5.568.903,04	3.646.396,96
	4482000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.266,50	1.000,00	0,00	1.000,00	887,00	112,90
	4482022 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Gastschulbeiträge -	1.555.677,32	2.106.675,00	0,00	2.106.675,00	1.517.700,00	588.975,00
	4482023 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - SH, JH, KOF u.ä. -	128.929,77	156.500,00	0,00	156.500,00	201.992,10	-45.492,10
	4482024 Erstattungen Bezirk -Abrechnung-	156.974,41	110.000,00	0,00	110.000,00	75.322,25	34.677,75
	4482025 Kostenerstattungen vom örtlichen Träger	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	4483000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden und dergl.	38.858,85	311.550,00	0,00	311.550,00	85.867,75	225.682,25

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt	Übertragen aus	Ansatz	2024	2024
		EUR	2024	2023	2024	EUR	EUR
		1	EUR	2a	2b	3	4
	4484000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	863.359,74	932.370,00	0,00	932.370,00	926.339,19	6.030,81
	4484043 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	85.550,71	50.000,00	0,00	50.000,00	1.247,80	48.752,20
	4485000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	122.424,85	123.100,00	0,00	123.100,00	132.465,41	-9.365,41
	4485052 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	114.138,37	78.700,00	0,00	78.700,00	0,00	78.700,00
	4485053 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	44.901,60	67.350,00	0,00	67.350,00	40.411,44	26.938,56
	4486000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	8.060,00	0,00	0,00	0,00	19.154,75	-19.154,75
	4487000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	329.161,67	293.500,00	0,00	293.500,00	262.881,23	30.618,77
	4487071 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	491.282,58	74.100,00	0,00	74.100,00	464.593,63	-390.493,63
	4488000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	9.862,40	3.500,00	0,00	3.500,00	6.657,40	-3.157,40
8.	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.789.185,65	9.356.690,00	0,00	9.356.690,00	17.572.245,01	-8.215.555,01
	4511000 Konzessionsabgaben	1.728.872,00	1.726.400,00	0,00	1.726.400,00	1.679.500,00	46.900,00
	4541000 Erträge aus der Werterhöhung bei Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.724.102,55	0,00	0,00	0,00	1.873.170,23	-1.873.170,23
	4542000 Erträge aus der Werterhöhung bei Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	158.388,20	500,00	0,00	500,00	98.860,43	-98.360,43
	4561000 Geldstrafen, Geldbußen, Zwangsgelder u.ä.	101.349,95	77.000,00	0,00	77.000,00	61.987,35	15.012,65
	4561013 Überlassene Verwahrungsgelder	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4561014 Überlassene Erträge aus Bußgeldverfahren	-6.272,50	0,00	0,00	0,00	-380,00	380,00
	4562000 Säumniszuschläge u.ä.	544.598,81	161.100,00	0,00	161.100,00	173.894,34	-12.794,34
	4562011 Säumniszuschläge	901,13	500,00	0,00	500,00	1.907,13	-1.407,13
	4562012 Säumniszuschläge (SK)	27.775,31	17.000,00	0,00	17.000,00	32.462,58	-15.462,58
	4563000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften, Gewährverträgen usw.	20.000,00	23.500,00	0,00	23.500,00	20.000,00	3.500,00
	4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen (Nachzahlungszinsen)	37.370,75	25.000,00	0,00	25.000,00	89.886,75	-64.886,75
	4569000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	25.025,00	18.630,00	0,00	18.630,00	27.490,00	-8.860,00
	4571000 Erträge aus der Auflösung von	59.372,00	300,00	0,00	300,00	53.647,00	-53.347,00

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	<i>sonstigen Sonderposten</i>						
	4582000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	3.997.745,15	4.072.800,00	0,00	4.072.800,00	5.979.686,70	-1.906.886,70
	4599000 Andere sonstige ordentliche Erträge	2.765.659,41	3.233.960,00	0,00	3.233.960,00	3.305.311,75	-71.351,75
	4599002 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / ordentliche Erträge periodenfremd	3.604.177,85	0,00	0,00	0,00	4.174.820,67	-4.174.820,67
9.	+ Aktivierte Eigenleistungen	60.324,00	179.000,00	0,00	179.000,00	108.174,75	70.825,25
	4711000 Aktivierte Eigenleistungen	60.324,00	179.000,00	0,00	179.000,00	108.174,75	70.825,25
10.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	163.632.985,92	164.578.594,00	0,00	164.578.594,00	175.021.411,94	-10.442.817,94
11.	- Personalaufwendungen	-46.772.562,25	-50.418.731,00	-130.750,00	-50.287.981,00	-53.449.159,32	3.030.428,32
	5011000 Beamte	-7.400.944,32	-8.552.687,00	-130.750,00	-8.421.937,00	-8.215.725,01	-336.961,99
	5013000 Tariflich Beschäftigte	-22.989.359,85	-27.452.484,00	0,00	-27.452.484,00	-25.431.981,44	-2.020.502,56
	5013001 Personalkostenkorrekturfaktor	0,00	2.519.400,00	0,00	2.519.400,00	0,00	2.519.400,00
	5019000 Sonstige Beschäftigte (Aushilfen, Dozenten, Praktikanten usw.)	-221.003,61	-231.300,00	0,00	-231.300,00	-171.652,95	-59.647,05
	5019062 Dozenten honorare	-262.786,15	-260.000,00	0,00	-260.000,00	-251.066,13	-8.933,87
	5019063 Personalaufwendungen -Sonstige Beschäftigte-	-18.984,00	-25.500,00	0,00	-25.500,00	-22.266,00	-3.234,00
	5019068 Personalaufwendungen -Sonderdienste-	-35.156,00	-38.000,00	0,00	-38.000,00	-37.724,95	-275,05
	5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	-4.891.068,04	-5.200.680,00	0,00	-5.200.680,00	-5.038.761,35	-161.918,65
	5023000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	-1.754.070,59	-2.134.650,00	0,00	-2.134.650,00	-2.027.450,94	-107.199,06
	5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-4.623.358,05	-5.633.200,00	0,00	-5.633.200,00	-5.322.304,24	-310.895,76
	5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-1.222.628,63	-1.300.020,00	0,00	-1.300.020,00	-1.269.986,25	-30.033,75
	5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	-1.041.016,00	-259.610,00	0,00	-259.610,00	-1.855.276,00	1.595.666,00
	5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen	-138.688,00	0,00	0,00	0,00	-113.209,00	113.209,00
	5071000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Altersteilzeit u. dergl.	-325.396,00	-350.000,00	0,00	-350.000,00	-313.114,00	-36.886,00
	5081000 Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.366.855,00	-1.250.000,00	0,00	-1.250.000,00	-1.610.156,00	360.156,00
	5082000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	-481.248,00	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-1.768.485,00	1.518.485,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-454.500,00	0,00	-454.500,00	-884.747,00	430.247,00
	5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	-454.500,00	0,00	-454.500,00	-884.747,00	430.247,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.563.833,97	-40.040.045,52	-3.246.846,52	-36.793.199,00	-36.029.243,35	-4.010.802,15
	5211000 Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-14.401,20	-5.598,80
	5211100 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.833.031,62	-2.068.938,81	-46.716,81	-2.022.222,00	-1.544.816,00	-524.122,81

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5211101 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-295.500,00	0,00	-295.500,00	0,00	-295.500,00
	5211102 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00
	5211104 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-458,57	-2.283,97	-1.283,97	-1.000,00	-1.283,97	-1.000,00
	5211107 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-7.400,00	0,00	-7.400,00	-1.443,20	-5.956,80
	5211120 Rathaus: Fassadensanierung	0,00	-40.352,38	-40.352,38	0,00	-40.352,38	0,00
	5211122 Kanaluntersuchung auf Dichtigkeit	-6.596,75	-260.000,00	-30.000,00	-230.000,00	-188.804,45	-71.195,55
	5211140 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	-1.435.542,25	-1.332.013,32	-310.013,32	-1.022.000,00	-1.737.953,44	405.940,12
	5211141 Unterhalt Betriebstechnik	-90.882,34	-153.750,00	-124.000,00	-29.750,00	-166.388,25	12.638,25
	5211160 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-224.228,17	-550.822,25	-345.622,25	-205.200,00	-403.183,75	-147.638,50
	5211200 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	-11.989,57	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-3.726,70	-773,30
	5212000 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-49.997,04	-9.800,00	0,00	-9.800,00	-63.553,90	53.753,90
	5212031 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	-414.198,45	-314.050,00	-247.650,00	-66.400,00	-500.483,45	186.433,45
	5212032 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	-83.606,45	-80.800,00	-5.900,00	-74.900,00	-74.966,10	-5.833,90
	5212033 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	-6.005,75	-13.004,65	-3.004,65	-10.000,00	-973,35	-12.031,27
	5212034 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	-81.764,25	-341.145,12	-159.145,12	-182.000,00	-159.486,07	-181.659,05
	5212035 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	-2.659,05	-28.589,75	-12.589,75	-16.000,00	-13.913,35	-14.676,40
	5212036 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	-12.776,25	-10.700,00	-7.700,00	-3.000,00	-11.509,95	809,95
	5212037 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Signalanlagen-	-163.466,72	-146.800,00	-36.800,00	-110.000,00	-92.895,05	-53.904,95
	5212038 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	-50.446,34	-59.869,75	-27.769,75	-32.100,00	-57.878,75	-1.991,01
	5212039 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	-20.920,74	-41.050,00	-6.600,00	-34.450,00	-27.201,31	-13.848,69
	5212040 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sträucher für Landschaftspflegemaßnahmen-	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-203,30	-296,70
	5212041 Aufwendungen für Unterhaltung des	-35.521,50	-141.801,53	-73.301,53	-68.500,00	-97.672,55	-44.128,97

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	sonstigen unbeweglichen Vermögens						
	-Biotoperhaltung-						
	5212043 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-2.189,60	-25.362,21	-11.362,21	-14.000,00	-11.362,21	-14.000,00
	-Ufer u.ä. -						
	5212045 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-4.500,72	-5.500,00	-1.000,00	-4.500,00	-5.309,71	-190,29
	-Gewässerpflege Mittelbach-						
	5212055 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-333.286,05	-350.000,00	-100.000,00	-250.000,00	-411.709,63	61.709,63
	-Kanäle-						
	5212058 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-919.475,63	-800.000,00	-200.000,00	-600.000,00	-638.654,11	-161.345,89
	-Kläranlage-						
	5212061 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-24.408,01	-19.900,00	-4.100,00	-15.800,00	-21.134,62	1.234,62
	-Kinderspielfläche-						
	5212063 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-4.222,43	-15.200,00	-6.900,00	-8.300,00	-14.461,83	-738,17
	-Schulsportanlagen-						
	5212065 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-296,00	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-422,12	-1.977,88
	-Grünanlagen-						
	5212066 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-12.794,25	-27.000,00	-10.000,00	-17.000,00	-15.240,83	-11.759,17
	-Friedhöfe, Gräber-						
	5212067 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-4.299,85	-6.967,85	-3.967,85	-3.000,00	-3.967,85	-3.000,00
	-Brunnen-						
	5212068 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-20.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-14.815,50	-5.184,50
	-Schöner Brunnen-						
	5212069 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	-32.998,00	-84.900,00	-41.300,00	-43.600,00	-50.888,40	-34.011,55
	5212070 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-5.971,55	-20.000,00	-5.000,00	-15.000,00	-15.788,85	-4.211,15
	-land-/forstwirtschaftlicher Grundbesitz-						
	5212071 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-485,75	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	-Aufforstungen-						
	5212072 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-35.382,85	-93.351,65	-43.351,65	-50.000,00	-43.351,65	-50.000,00
	-Sanierung von Brücken-						
	5221000 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-76.992,54	-174.950,63	-17.765,63	-157.185,00	-81.581,75	-93.368,88
	5221011 Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel	0,00	-150,00	0,00	-150,00	0,00	-150,00
	5221020 Aufwendungen für Unterhaltung des	-110.206,50	-156.002,07	-5.027,07	-150.975,00	-107.396,23	-48.605,84

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	sonstigen beweglichen Vermögens						
	-Arbeitsgeräte und Maschinen-						
	5221021 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-2.762.299,84	-3.233.960,00	0,00	-3.233.960,00	-3.274.232,84	40.272,84
	-Wartungskosten EDV, Hard- und Software-						
	5221022 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-307.219,75	-332.922,00	-25.072,00	-307.850,00	-481.542,25	148.620,25
	-Wartungskosten EDV, Hard- und Software- (an Schulen)						
	5221050 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-1.604,00	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-1.460,54	-3.839,46
	-technische Geräte und Apparate-						
	5222000 Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-348.058,58	-133.265,87	-36.122,87	-97.143,00	-237.260,38	103.994,51
	5222016 Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-436,97	-1.100,00	-300,00	-800,00	-523,50	-576,43
	für Ausbildungszwecke						
	5222025 Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-61.475,45	-102.254,34	-11.844,34	-90.410,00	-77.505,65	-24.748,65
	-Arbeitsgeräte und Maschinen-						
	5222030 Aufwendungen für den Erwerb von Möbeln unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-112.909,55	-51.475,85	-14.491,85	-36.984,00	-91.534,40	40.058,55
	5222050 Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00
	-sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung-						
	5222071 Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-5.163,55	-46.883,90	-2.873,90	-44.010,00	-7.699,65	-39.184,25
	-Turnhallengeräte-						
	5222090 Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-2.853,40	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-3.043,54	-56,46
	-sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung-						
	5222092 Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-6.002,75	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.462,23	462,23
	-Ausstellungsgesaltung-						
	5231110 Aufwendungen für Miete Gebäude	-871.820,32	-920.251,00	0,00	-920.251,00	-846.962,92	-73.288,08
	5231111 Aufwendungen für Miete Gebäude	-2.326.573,45	-2.359.288,00	0,00	-2.359.288,00	-2.352.082,65	-7.205,32
	-Verrechnungsmieten-						
	5231112 Aufwendungen für Miete Gebäude	-70.603,95	-62.800,00	-4.800,00	-58.000,00	-61.425,12	-1.374,83
	5231113 Aufwendungen für Miete Gebäude	-534.985,31	-658.550,00	0,00	-658.550,00	-540.376,19	-118.173,81
	-Verrechnungsmieten-						
	5231120 Aufwendungen für Miete bewegliche	-39.152,20	-57.667,00	-1.000,00	-56.667,00	-44.610,05	-13.056,95

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Gegenstände						
	5231200 Aufwendungen für Pachten	-8.782,24	-9.350,00	0,00	-9.350,00	-8.835,19	-514,81
	5231300 Aufwendungen für Erbbauzinsen	-60.246,16	-67.110,00	0,00	-67.110,00	-60.645,75	-6.464,25
	5232100 Aufwendungen für Leasing Fahrzeuge	-7.272,31	-43.700,00	-3.700,00	-40.000,00	-15.839,00	-27.861,00
	5232200 Aufwendungen für Leasing Büro- und Geschäftsausstattung	-2.327,60	-2.389,00	0,00	-2.389,00	-2.388,11	-0,89
	5241000 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.041.858,83	-2.021.095,00	0,00	-2.021.095,00	-2.151.698,00	130.603,00
	5241001 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Straßenreinigung-	-57.720,24	-62.290,00	0,00	-62.290,00	-61.762,59	-527,41
	5241011 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Kaminkehrergebühren-	-5.859,24	-8.790,00	0,00	-8.790,00	-5.019,33	-3.770,67
	5242000 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-201.842,40	-213.118,00	0,00	-213.118,00	-194.739,00	-18.379,00
	5243100 Aufwendungen für Heizung	-1.459.752,40	-1.979.625,00	-147.784,00	-1.831.841,00	-1.632.541,52	-347.083,48
	5243200 Aufwendungen für Strom	-970.399,92	-1.236.878,65	-120.718,65	-1.116.160,00	-1.019.041,25	-217.837,40
	5243300 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	-176.689,21	-255.330,00	0,00	-255.330,00	-213.164,61	-42.165,39
	5249000 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	-10.903,19	-25.500,00	0,00	-25.500,00	-13.719,92	-11.780,08
	5251000 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	-342.444,95	-338.660,00	-20.000,00	-318.660,00	-354.991,49	16.331,49
	5251040 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen -Betriebs- und Schmierstoffe-	-332.422,42	-390.200,00	-21.300,00	-368.900,00	-329.240,91	-60.959,09
	5261100 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-190.797,95	-251.850,00	-4.900,00	-246.950,00	-154.507,05	-97.342,95
	5261200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-223.747,00	-405.442,35	-69.442,35	-336.000,00	-224.957,21	-180.485,14
	5261201 Aufwendungen für Ausbildung	-185.805,02	-320.000,00	-44.000,00	-276.000,00	-237.521,19	-82.478,81
	5271100 Aufwendungen für staatl. geförderte Lemmittel	-147.229,30	-192.228,36	-31.378,36	-160.850,00	-165.261,31	-26.967,01
	5271200 Aufwendungen für Schulbetrieb	-81.445,11	-95.209,00	0,00	-95.209,00	-80.164,44	-15.044,56
	5271201 Unterrichtsmittel für EDV-Kurse	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	5271211 Aufwendungen für Schulbetrieb -Handarbeit, Werken u.ä.-	-3.695,52	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-8.768,19	5.268,15
	5271212 Aufwendungen für Schulbetrieb -Lehrerbücherei-	-11.883,21	-15.200,00	0,00	-15.200,00	-6.109,61	-9.090,39
	5271213 Notenmaterial für Lehrkräfte	-356,21	-600,00	0,00	-600,00	-574,51	-25,49
	5271214 Notenmaterial für Orchester	-908,15	-600,00	0,00	-600,00	-712,22	112,22
	5271215 Aufwendungen für Schulbetrieb -Werkmaterial-	-2.432,12	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-3.818,75	-2.281,25
	5271216 Medien	-41,30	-6.241,30	-41,30	-6.200,00	-41,30	-6.200,00
	5271219 Aufwendungen für Schulbetrieb -Hauswirtschaft-	-2.981,75	-5.400,00	0,00	-5.400,00	-1.752,34	-3.647,66
	5271220 Aufwendungen für Schulbetrieb	-1.301,07	-5.895,00	0,00	-5.895,00	-1.406,21	-4.488,79

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	-sonstige Lehr- und Unterrichtsmittel-						
	5271223 Aufwendungen für Schulbetrieb	-3.133,45	-9.000,00	-3.000,00	-6.000,00	-5.316,70	-3.683,25
	-Schülerbücherei-						
	5271245 Aufwendungen für Schulbetrieb	-403,07	-1.050,00	0,00	-1.050,00	-351,91	-698,03
	-Wettbewerbe, Preise u.ä.-						
	5271246 Aufwendungen für Schulbetrieb	-1.612,72	-4.494,00	0,00	-4.494,00	-1.305,44	-3.188,56
	-Schulfeiern-						
	5271249 Einzelveranstaltungen	-2.196,35	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-700,00	-8.300,00
	5271251 Aufwendungen für Schulbetrieb	0,00	-648,00	0,00	-648,00	-102,33	-545,67
	-Schuljugendberatung-						
	5271252 Aufwendungen für Schulbetrieb	-241,24	-1.352,00	-600,00	-752,00	-1.351,52	-0,48
	-Fachberater Sport/Verkehrserziehung-						
	5271253 Aufwendungen für Schulbetrieb	-2.948,85	-3.700,00	0,00	-3.700,00	-2.799,05	-900,94
	-schulpsychologischer Dienst-						
	5271254 Aufwendungen für Schulbetrieb	-93,75	-2.295,00	0,00	-2.295,00	-1.680,70	-614,30
	-Schülermitverwaltung-						
	5271259 Aufwendungen für Schulbetrieb	-53.701,19	-127.748,00	-18.743,00	-109.005,00	-89.720,90	-38.027,10
	-sonstiger Schulaufwand -						
	5271260 Aufwendungen für Schulbetrieb	-114.871,05	-141.328,00	-128,00	-141.200,00	-137.187,30	-4.140,70
	-Schülerbeförderung auf Unterrichtswegen-						
	5271291 Aufwendungen für Schulbetrieb	-1.123,52	-1.474,35	-474,35	-1.000,00	-474,35	-1.000,00
	-Arbeitskreis Schulsport-						
	5271300 Aufwendungen für statische	-73.203,59	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-90.983,95	-9.016,05
	Prüfungen						
	5271400 Aufwendungen für Werbung und	-54.356,07	-100.632,20	-13.058,20	-87.574,00	-71.320,41	-29.311,79
	Öffentlichkeitsarbeit						
	5271412 Tag, d. ausländ. Mitbürgers und	-734,30	-7.602,95	-1.602,95	-6.000,00	-1.602,95	-6.000,00
	weitere Veranstaltungen						
	5271414 Städtepartnerschaft	-15.476,90	-24.760,00	-2.260,00	-22.500,00	-16.800,70	-7.959,30
	5271415 Bürgerinformation	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-48,75	-451,25
	5271421 Aufwendungen für Werbung und	-156.352,75	-203.623,04	-20.520,04	-183.103,00	-170.383,14	-33.239,90
	Öffentlichkeitsarbeit						
	5271422 Aufwendungen für Werbung und	-40.775,63	-82.412,20	-1.642,20	-80.770,00	-56.633,35	-25.778,85
	Öffentlichkeitsarbeit						
	5271423 Aufwendungen für Werbung und	-47.785,74	-48.868,00	0,00	-48.868,00	-48.826,15	-41,85
	Öffentlichkeitsarbeit -Internet-Präsentation-						
	5271425 Aufwendungen für Werbung und	-1.336,73	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-788,23	-411,77
	Öffentlichkeitsarbeit -Frauenkommission-						
	5271500 Aufwendungen für Ehrungen,	-90.067,15	-96.380,00	-2.890,00	-93.490,00	-95.453,00	-927,00
	Gästebewirtung und Repräsentation						
	5271900 Sonstige besondere Verwaltungs- und	-77.057,02	-85.973,04	-27.536,04	-58.437,00	-72.952,60	-13.020,44
	Betriebsaufwendungen						
	5271902	-438.712,55	-528.695,64	-103.695,64	-425.000,00	-398.045,81	-130.649,73
	Verwertungs-/Entsorgungsaufwendungen						
	5271910 Lehr- und Unterrichtsmittel	-5.035,00	-6.150,00	-550,00	-5.600,00	-5.608,50	-541,41
	-Ausbildung-						
	5271911 Aufwendungen für	-526,54	-500,00	0,00	-500,00	-317,45	-182,54
	Lebensmittel-Proben						
	5271929 Sonstige besonderen Verwaltungs-	-1.657,84	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-1.800,00	-100,00

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	und Betriebsaufwendungen						
	5271930 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Planungen-	-83.862,32	-231.603,45	-100.082,45	-131.521,00	-287.409,64	55.806,19
	5271931 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Planungen-	-135.964,25	-76.319,00	-74.340,00	-1.979,00	-72.138,35	-4.180,61
	5271942 Aufwendungen für Integrationsförderung	-5.037,95	-16.659,37	-6.859,37	-9.800,00	-6.859,37	-9.800,00
	5271951 Aufwendungen für Kindergartenwäsche	-453,91	-2.270,00	0,00	-2.270,00	-543,30	-1.726,70
	5271956 Aufwendungen für Spielsachen und Beschäftigungsmaterial	-17.291,00	-16.520,00	-1.620,00	-14.900,00	-9.636,30	-6.883,70
	5271960 Aufwendungen für Saatgut, Pflanzgut, u.ä.	-24.806,23	-31.258,87	-8.658,87	-22.600,00	-21.071,64	-10.187,19
	5271961 Aufwendungen für Veranstaltungen	-199.613,40	-164.000,00	-30.000,00	-134.000,00	-139.169,81	-24.830,17
	5271962 Aufwendungen für Veranstaltungen -LesART-	-23.148,37	-32.000,00	0,00	-32.000,00	-34.811,10	2.811,10
	5271965 Aufwendungen für Figurenfestival	-14.939,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5271980 Aufwendungen für Tierhaltung	-1.639,00	-800,00	0,00	-800,00	-1.691,50	891,50
	5271991 Aufwendungen für Landtagswahl	-77.151,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5271992 Aufwendungen für Europawahl	0,00	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-56.919,00	-23.080,91
	5271996 Aufwendungen für Volksentscheide	0,00	-700,00	0,00	-700,00	0,00	-700,00
	5281000 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	-160.360,25	-168.650,00	-18.000,00	-150.650,00	-148.584,81	-20.065,11
	5281023 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	-941,70	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.799,15	299,15
	5281024 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	-12.756,41	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-11.345,42	-1.654,58
	5291000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-1.483.041,91	-2.032.517,71	-9.191,71	-2.023.326,00	-1.738.272,37	-294.245,34
	5291021 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-5.377.402,27	-6.025.060,00	-303.400,00	-5.721.660,00	-5.866.793,92	-158.266,00
	5291022 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-1.900.000,00	-4.579.000,00	0,00	-4.579.000,00	-3.806.128,00	-772.872,00
	5291024 Auf- und Abbau der Weihnachtsbeleuchtung	-13.454,33	-13.500,00	0,00	-13.500,00	688,15	-14.188,15
	5291027 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-52.710,10	-84.000,00	0,00	-84.000,00	-50.956,07	-33.043,93
	5291028 Aufwendungen für Transporte u.ä.	-6.798,75	-5.925,00	0,00	-5.925,00	-5.655,32	-269,61
	5291030 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-64,80	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-374,64	-1.625,36
	5291060 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-713.012,90	-1.179.000,00	0,00	-1.179.000,00	-882.546,81	-296.453,19
	5291083 Mikroverfilmung, Konservierungsmaßnahmen	-2.073,60	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.550,00	-2.449,95
14.	- Planmäßige Abschreibungen	-12.558.875,81	-10.977.380,00	0,00	-10.977.380,00	-12.850.256,77	1.872.876,77
	5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-1.735.303,50	-1.516.610,00	0,00	-1.516.610,00	-1.857.534,71	340.924,75
	5712000 Abschreibungen auf Grundstücke und Gebäude	-2.977.888,00	-2.925.940,00	0,00	-2.925.940,00	-3.114.725,81	188.785,81

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5713000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-2.938.943,65	-2.862.050,00	0,00	-2.862.050,00	-3.008.627,87	146.577,87
	5713501 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen Abwasser - Schmutzwasser	-1.435.433,17	-1.356.880,00	0,00	-1.356.880,00	-1.475.139,17	118.259,17
	5713502 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen Abwasser - Regenwasser	-534.958,87	-510.540,00	0,00	-510.540,00	-593.439,26	82.899,26
	5713520 Abschreibungen auf Rückhaltebecken	0,00	0,00	0,00	0,00	-181,17	181,17
	5714000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-951.032,20	-830.020,00	0,00	-830.020,00	-1.025.397,56	195.377,56
	5715000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.325.616,92	-975.340,00	0,00	-975.340,00	-1.400.754,24	425.414,24
	5732100 Einzelwertberichtigung von Forderungen wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	-522.214,52	0,00	0,00	0,00	-326.810,56	326.810,56
	5732200 Pauschalwertberichtigung von Forderungen	-49.538,00	0,00	0,00	0,00	39.781,00	-39.781,00
	5739000 Sonstige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	-87.946,97	0,00	0,00	0,00	-87.427,36	67.427,36
15.	Transferaufwendungen	-51.770.802,32	-55.722.543,71	-592.658,71	-55.129.885,00	-58.092.399,38	2.369.855,67
	5311000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Land	-1.022.815,15	-1.284.500,00	-700,00	-1.283.800,00	-1.299.041,75	14.541,75
	5312000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-62.179,00	-89.000,00	0,00	-89.000,00	-62.790,00	-26.210,00
	5313000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	-233.929,57	-318.270,00	-83.800,00	-234.470,00	-315.662,80	-2.607,23
	5313001 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	-232.647,87	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-249.823,21	-176,73
	5315000 Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-2.050.785,00	-2.399.300,00	-272.300,00	-2.127.000,00	-1.933.909,65	-465.390,35
	5315002 Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-4.991,00	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-4.228,00	1.928,00
	5316000 Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-1.210.000,00	-1.212.000,00	0,00	-1.212.000,00	-1.212.000,00	0,00
	5317000 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	-3.307,50	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-2.287,50	1.187,50
	5317001 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	-39.249,00	-43.600,00	0,00	-43.600,00	-40.345,00	-3.255,00
	5318000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-1.134.862,55	-1.482.153,50	-101.467,50	-1.380.686,00	-1.303.725,75	-178.427,75
	5318001 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-752.490,54	-795.271,21	-88.691,21	-706.580,00	-749.779,54	-45.491,67
	5318074 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Anna-Wolf-Haus-	-90.338,00	-85.000,00	0,00	-85.000,00	-84.201,00	-799,00

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
5318075	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Schuldnerberatung-	-50.724,80	-74.000,00	0,00	-74.000,00	-53.636,40	-20.363,60
5318076	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-9.100,00	-16.100,00	0,00	-16.100,00	-9.100,00	-7.000,00
5318078	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-9.648,00	-14.380,00	0,00	-14.380,00	-14.380,00	0,00
5318079	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Personalkostenzuschuss-	-1.611.304,84	-1.468.150,00	0,00	-1.468.150,00	-1.743.774,00	275.624,00
5318080	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-9.124.013,24	-9.691.850,00	0,00	-9.691.850,00	-10.351.499,95	659.649,95
5318081	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Stadtjugendring-	-219.041,27	-219.300,00	0,00	-219.300,00	-220.662,50	1.362,50
5318086	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -"Takatuka", "Villa Kunterbunt" und "Hoppetosse"	-187.617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5318087	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Stadtjugendring-	-128.650,00	-152.600,00	0,00	-152.600,00	-151.000,00	-1.600,00
5318088	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-83.100,00	-86.750,00	0,00	-86.750,00	-83.100,00	-3.650,00
5318089	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Mittags- oder Ganztagesbetreuung-	-217.225,33	-280.919,00	-23.700,00	-257.219,00	-250.200,27	-30.718,73
5331210	Leistungen an Deutsche	-5.468.998,14	-6.436.400,00	-22.000,00	-6.414.400,00	-6.269.008,29	-167.391,71
5331211	Leistungen an Deutsche	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-280,00	-2.220,00
5331220	Leistungen an EU-Ausländer	-209.101,46	-253.000,00	0,00	-253.000,00	-178.257,58	-74.742,42
5331250	Leistungen an sonstige Ausländer	-268.361,38	-274.000,00	0,00	-274.000,00	-378.162,73	104.162,73
5331601	Leistungen für Bildung und Teilhabe - eintägige Ausflüge Schule Kita	-27,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
5331602	Leistungen für Bildung und Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten	-150,00	-300,00	0,00	-300,00	-370,00	70,00
5331603	Leistungen für Bildung und Teilhabe - Schülerbeförderung	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
5331604	Leistungen für Bildung und Teilhabe - Lernförderung	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-783,00	-717,00
5331605	Leistungen für Bildung und Teilhabe - Mittagsverpflegung	-1.470,34	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-754,55	-945,45
5331606	Leistungen für Bildung und Teilhabe - Soziale kulturelle Teilhabe	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-45,00	-455,00
5331607	Leistungen für Bildung und Teilhabe - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	-1.044,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-975,00	-25,00
5332110	Leistungen an Deutsche	-193.895,44	-110.000,00	0,00	-110.000,00	-101.234,51	-8.765,45
5332120	Leistungen an EU-Ausländer	-23.844,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
5332210	Leistungen an Deutsche	-2.519.568,25	-3.414.000,00	0,00	-3.414.000,00	-2.922.640,67	-491.359,33
5332220	Leistungen an EU-Ausländer	-166.031,10	-130.000,00	0,00	-130.000,00	-256.268,63	126.268,63
5332250	Leistungen an sonstige Ausländer	-881.073,15	-570.000,00	0,00	-570.000,00	-1.147.180,90	577.180,90
5332601	Leistungen für Bildung und Teilhabe - eintägige Ausflüge Schule Kita	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
5332602	Leistungen für Bildung und Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5332603 Leistungen für Bildung und Teilhabe - Schülerbeförderung	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	5332604 Leistungen für Bildung und Teilhabe - Lernförderung	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
	5332605 Leistungen für Bildung und Teilhabe - Mittagsverpflegung	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-53,00	-147,00
	5332606 Leistungen für Bildung und Teilhabe - Soziale kulturelle Teilhabe	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
	5332607 Leistungen für Bildung und Teilhabe - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
	5334110 Leistungen an Deutsche	-33.613,32	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-41.765,50	-8.234,50
	5334120 Leistungen an EU-Ausländer	-6.368,10	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-13.842,60	3.842,60
	5334150 Leistungen an sonstige Ausländer	-53.685,30	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-86.812,50	56.812,50
	5338110 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Hilfe zum Lebensunterhalt (Par. 2)	-60.002,19	-300.000,00	0,00	-300.000,00	-42.055,90	-257.944,10
	5338111 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Hilfe in besonderen Lebenslagen (Par. 2)	-79.742,85	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-76.044,84	-173.955,10
	5338112 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen (Miete)	-1.911.040,23	-2.803.000,00	0,00	-2.803.000,00	-2.602.767,77	-200.232,23
	5338113 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Grundleistungen/Wertgutscheine (Par. 3)	-4.442,43	-3.000,00	0,00	-3.000,00	1.745,13	-4.745,13
	5338114 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen für persönl. Bedarf (Par. 3)	-9.148,30	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-7.118,10	-12.881,90
	5338115 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen für Lebensunterhalt (Par. 3)	-288.468,44	-900.000,00	0,00	-900.000,00	-803.889,62	-96.110,36
	5338116 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei KH/Geburt/Schwangerschaft (Par. 4)	-77.539,76	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-88.489,93	18.489,93
	5338117 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei Arbeitsgel. (Par. 5)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
	5338118 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Sonstige Sachleistungen (Par. 6)	-4.686,49	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-12.800,94	6.300,94

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5338210 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz in Einrichtungen - überörtlicher Träger	-44.395,81	-150.000,00	0,00	-150.000,00	-70.109,95	-79.890,04
	5338211 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- (Par. 2 DVAsylLG)	-13.088,43	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-6.358,11	-73.641,89
	5338213 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Grundleistungen/Wertgutscheine (Par. 3)	-3.536,83	-4.000,00	0,00	-4.000,00	2.933,01	-6.933,01
	5338214 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen für persönl. Bedarf (Par. 3)	-20,80	-500,00	0,00	-500,00	-224,40	-275,60
	5338215 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen (Par. 3)	-105.196,21	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-79.658,57	9.658,57
	5338216 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei KH/Geburt/Schwangerschaft (Par. 4)	-47.017,75	-35.000,00	0,00	-35.000,00	9.310,61	-44.310,61
	5338217 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei Arbeitsgel. (Par. 5)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
	5338218 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Sonstige Sachleistungen (Par. 6)	-1.555,20	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-35,00	-1.465,00
	5339601 Bildungs- und Teilhabepaket - eintägige Ausflüge Schule Kita	-1.070,64	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-552,45	-1.247,55
	5339602 Bildungs- und Teilhabepaket - mehrtägige Klassenfahrten	-37.850,53	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-46.869,21	6.869,21
	5339603 Bildungs- und Teilhabepaket - Schülerbeförderung	-273,63	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-729,97	-1.370,00
	5339604 Bildungs- und Teilhabepaket - Lernförderung	-11.430,30	-42.500,00	0,00	-42.500,00	-14.043,52	-28.456,49
	5339605 Bildungs- und Teilhabepaket - Mittagsverpflegung	-142.221,42	-133.000,00	0,00	-133.000,00	-165.466,40	32.466,40
	5339606 Bildungs- und Teilhabepaket - Soziale kulturelle Teilhabe	-22.613,62	-28.000,00	0,00	-28.000,00	-26.254,02	254,00
	5339607 Bildungs- und Teilhabepaket - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	-112.989,12	-99.000,00	0,00	-99.000,00	-132.418,89	33.418,89
	5339608 Leistungen für Mittagsverpflegung (§ 28 SGB II)	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
	5339609 Leistungen für Mittagsverpflegung (§ 34 SGB XII)	-431,40	0,00	0,00	0,00	-504,90	504,90
	5339610 Leistungen für Mittagsverpflegung (§ 6b BKG, Wohngeld)	-4.588,20	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-3.370,10	-1.129,90
	5341000 Gewerbesteuerumlage	-2.759.763,00	-2.602.600,00	0,00	-2.602.600,00	-3.585.825,00	983.225,00
	5372000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden,	-15.622.417,19	-15.805.300,00	0,00	-15.805.300,00	-15.805.218,65	-81,35

Pos.	Inhalt	ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Gemeindeverbände						
	5372200 Zuführungen zu Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	-2.100.000,00	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-3.000.000,00	2.000.000,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.462.288,57	-12.345.769,32	-425.545,32	-11.920.224,00	-15.092.248,38	2.746.479,06
	5411000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-83.249,25	-124.837,00	-28.000,00	-96.837,00	-76.465,84	-48.371,16
	5412000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-38.268,54	-38.650,00	-3.150,00	-35.500,00	-39.948,28	1.298,28
	5413000 Aufwendungen für Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen	-750,00	-2.320,00	-720,00	-1.600,00	-720,00	-1.600,00
	5415100 Nachrufe, Kranzspenden	-1.067,45	-5.963,00	0,00	-5.963,00	-5.961,37	-1,63
	5415300 Aufwendungen für Betriebsausflug/Volksfest	-10.271,75	-15.500,00	0,00	-15.500,00	-8.165,75	-7.334,25
	5415400 Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)	-53.962,82	-84.100,00	0,00	-84.100,00	-76.387,63	-7.712,37
	5415401 Sonstige Personalnebenaufwendungen -techn. Betriebssicherheitsdienst-	-116.148,45	-96.700,00	0,00	-96.700,00	-56.736,35	-39.963,65
	5415402 Sonstige Personalnebenaufwendungen -Fahrtkostenzuschüsse-	-49.955,68	-97.000,00	-17.000,00	-80.000,00	-78.363,96	-18.636,04
	5415492 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Prämien im Vorschlagswesen	-840,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-330,00	-1.670,00
	5421100 Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten nach den Kommunalverfassungsgesetzen sowie den örtlichen Satzungen an Ehrenbeamte und sonstige ehrenamtlich Tätige (z.B. Sitzungsgelder, Reisekosten, Aus	-438.469,25	-499.100,00	0,00	-499.100,00	-440.072,22	-59.027,78
	5421300 Entschädigungen für einzelne ehrenamtliche Tätigkeiten, z. B. Mitwirkung bei Wahlen, statistischen Erhebungen	-6.261,00	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-6.253,00	-247,00
	5421400 Versicherungsbeträge (z.B. Unfallversicherung für Gemeinderäte und Angehörige der freiwilligen Feuerwehr), Ehrensold, (Fraktions-)Zuwendungen, Beihilfen	-17.661,19	-25.600,00	-7.000,00	-18.600,00	-17.669,64	-7.930,36
	5429111 ÖPNV-Aufwendungen für die notwendige Schülerbeförderung - Volksschulen	-139.835,45	-144.000,00	0,00	-144.000,00	-143.747,04	-252,96
	5429112 ÖPNV-Aufwendungen für die notwendige Schülerbeförderung - weiterführende Schulen	-199.624,80	-160.000,00	0,00	-160.000,00	-189.670,43	29.670,43
	5429120 Sonstige Aufwendungen für die notwendige Schülerbeförderung (z.B. Aufwendungen für durch Kommune betriebenen Schulbus)	-50.895,04	-76.200,00	-46.200,00	-30.000,00	-55.011,50	-21.188,50
	5429131 Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2	-45,40	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-123,80	-1.876,20

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	SchKfrG - Volksschulen						
	5429132 Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - weiterführende Schulen	-46.100,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-1.546,25	-8.453,75
	5429300 Verfügungsmittel	-7.546,96	-12.500,00	0,00	-12.500,00	-12.370,10	-129,90
	5429400 Vermischte Aufwendungen	-65.621,07	-53.880,00	0,00	-53.880,00	-61.849,87	7.969,87
	5429425 Erfüllung des Stiftungszweckes	0,00	-5.800,00	0,00	-5.800,00	0,00	-5.800,00
	5429500 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	-123.727,90	-137.853,00	-1.144,00	-136.709,00	-132.610,00	-5.242,97
	5429501 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	-2.892,60	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-2.961,40	-138,60
	5431100 Aufwendungen für Büromaterial	-79.541,03	-98.950,00	-1.900,00	-97.050,00	-85.948,22	-13.001,78
	5431101 Büromaterial	-1.028,33	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-392,40	-1.907,57
	5431102 Büromaterial - Sachbedarf der Lehrkräfte	-945,65	-3.620,00	0,00	-3.620,00	-917,80	-2.702,15
	5431104 Büromaterial - EDV-Verbrauchsmaterial	-19.739,87	-41.052,00	-4.266,00	-36.786,00	-14.892,45	-26.159,55
	5431105 Büromaterial - Papier für Fotokopiergeräte	-19.252,27	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-13.637,06	-1.362,97
	5431106 Büromaterial - Stadtarchiv	-496,33	-800,00	0,00	-800,00	-439,47	-360,53
	5431200 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	-147.909,90	-167.346,90	-14.836,90	-152.510,00	-157.139,00	-10.207,80
	5431201 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	-2.732,85	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.227,85	227,85
	5431300 Aufwendungen für Porto und Versand	-126.565,67	-161.560,00	-590,00	-160.970,00	-122.113,65	-39.446,35
	5431400 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	-102.631,91	-112.696,00	0,00	-112.696,00	-96.221,06	-16.474,94
	5431500 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	-6.626,50	-13.500,00	0,00	-13.500,00	-8.688,20	-4.811,80
	5431501 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt -Stadtzeitung-	-71.202,83	-78.000,00	0,00	-78.000,00	-69.796,75	-8.203,25
	5431600 Aufwendungen für Rundfunkgebühren (GEZ)	-10.208,10	-10.800,00	0,00	-10.800,00	-10.208,10	-591,84
	5431700 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	-57.980,90	-47.100,00	0,00	-47.100,00	-29.770,57	-17.329,43
	5432000 Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-26.513,94	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-26.434,65	1.434,65
	5432100 Aufwendungen für Prüfungen	-2.766,75	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	5432110 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.	-34.847,27	-154.288,25	-74.288,25	-80.000,00	-94.288,25	-60.000,00
	5432210 Aufwendungen für Steuerberatung	-6.737,97	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
	5432220 Aufwendungen für sonstige Beratungsleistungen	-7.337,50	-101.055,00	-28.855,00	-72.200,00	-42.460,15	-58.594,85
	5432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-39.295,30	-43.155,40	-75,40	-43.080,00	-11.143,24	-32.012,16
	5432320 Erstattung von Auslagen an Prozess- und Vertragsgegner	0,00	-29.821,00	0,00	-29.821,00	-16.312,20	-13.508,75
	5433000 Aufwendungen für Sachverständige	-53.252,00	-131.302,20	-77.792,20	-53.510,00	-107.846,45	-23.455,75
	5433055 Aufwendungen für Sachverständige	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	-Lufthygienische Messungen-						
	5433058 Aufwendungen für Sachverständige	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
	5439000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-2.096,92	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.141,63	-2.858,37
	5439058 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-9.946,84	-7.990,00	-600,00	-7.390,00	-4.648,95	-3.341,02
	-Abmarkungskosten-						
	5439080 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-68,00	-432,00
	-Abschleppkosten-						
	5439084 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-8.933,15	-27.900,00	-12.900,00	-15.000,00	-22.908,25	-4.991,74
	-Ersatzvornahmen-						
	5439085 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-342,15	-300,00	0,00	-300,00	-145,17	-154,83
	-Kassenfehlbeträge-						
	5439088 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-150,00	-600,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00
	-Sachbedarf Naturschutzwacht-						
	5439089 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-60.365,54	-99.333,95	-49.573,95	-49.760,00	-53.777,82	-45.556,13
	5441210 Aufwendungen für Grundsteuer	-42.817,55	-53.660,00	0,00	-53.660,00	-42.580,65	-11.079,35
	5441220 Aufwendungen für Kfz-Steuer	-10.743,00	-11.100,00	0,00	-11.100,00	-10.920,00	-180,00
	5441300 Umsatzsteuer-Zahllast	-29.954,85	0,00	0,00	0,00	3.049,50	-3.049,50
	5442110 Beiträge zum	-405.250,94	-421.050,00	0,00	-421.050,00	-415.960,17	-5.089,83
	Gemeindeunfallversicherungsverband						
	5442120 Beiträge zur Landwirtschaftlichen	-25.824,12	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-27.479,35	-2.520,65
	Berufsgenossenschaft						
	5442200 Aufwendungen für	-152.568,05	-188.293,62	-7.823,62	-180.470,00	-186.204,42	-2.089,20
	Gebäudeversicherungen						
	5442300 Aufwendungen für	-231.631,31	-243.727,00	0,00	-243.727,00	-240.149,70	-3.577,30
	Haftpflichtversicherungen						
	5442400 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen	-85.128,25	-92.300,00	-7.300,00	-85.000,00	-95.162,25	2.862,25
	5442500 Aufwendungen für kommunale	-48.687,65	-55.370,00	0,00	-55.370,00	-53.702,31	-1.667,65
	Sachversicherung						
	5442600 Aufwendungen für	-4.690,00	-4.700,00	0,00	-4.700,00	-4.690,00	-10,00
	Rechtsschutzversicherungen						
	5442700 Aufwendungen für	-85.643,62	-88.728,00	0,00	-88.728,00	-84.929,62	-3.798,38
	Vermögenseigenschadenversicherung						
	(Kassenversicherung)						
	5442800 Aufwendungen für Elektronik- und	0,00	-225,00	0,00	-225,00	0,00	-225,00
	Maschinenversicherung						
	5443000 Aufwendungen für Schadensfälle	-5.510,20	-9.350,00	0,00	-9.350,00	-5.450,43	-3.899,57
	(Eigenbeteiligungen bei Fremdschäden usw.)						
	5450000 Erstattungen an den Bund	-14.960,40	-18.000,00	0,00	-18.000,00	-14.453,94	-3.546,06
	5451000 Erstattungen an das Land	-397.327,72	-438.923,00	-26.530,00	-412.393,00	-409.086,75	-29.836,25
	5452121 Erstattungen an Gemeinden und	-43.357,92	-45.500,00	0,00	-45.500,00	-43.195,92	-2.304,08
	Gemeindeverbände						
	5452200 Erstattungen an den örtlichen Träger	-631.225,75	-397.000,00	0,00	-397.000,00	-347.625,25	-49.374,74
	5452300 Gastschulbeiträge	-1.457.221,25	-1.555.300,00	0,00	-1.555.300,00	-2.314.062,27	758.762,27
	5452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden	-58.711,85	-125.649,00	0,00	-125.649,00	-44.693,97	-80.955,03
	und Gemeindeverbände						
	5454000 Erstattungen an den sonstigen	-295.307,17	-305.000,00	0,00	-305.000,00	-309.181,90	4.181,93
	öffentlichen Bereich						
	5454002 Erstattungen an den sonstigen	-60.000,00	-70.000,00	-15.000,00	-55.000,00	-72.000,00	2.000,00

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	öffentlichen Bereich						
	5456000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-272.150,97	-320.000,00	0,00	-320.000,00	-612.381,39	292.381,39
	5457000 Erstattungen an private Unternehmen	-11.141,35	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-4.128,00	-7.872,00
	5458200 Erstattungen an sonstige übrige Bereiche	-215,00	-220,00	0,00	-220,00	-215,00	-4,90
	5461101 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (nach § 22 SGB II) - für Deutsche -	-4.830.006,47	-4.590.000,00	0,00	-4.590.000,00	-5.219.517,62	629.517,62
	5461201 Sonstige Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (nach § 22 SGB II) - für Deutsche -	-103.356,11	-110.000,00	0,00	-110.000,00	-99.311,04	-10.688,96
	5462001 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 bis 4 SGB II) - für Deutsche -	-33.816,52	-53.300,00	0,00	-53.300,00	-35.757,54	-17.542,48
	5463001 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende (nach § 23 Abs. 3 SGB II) - für Deutsche -	-64.520,50	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-43.265,80	-36.734,20
	5471100 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	-311.528,00	0,00	0,00	0,00	-699.528,97	699.528,97
	5494000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	-6.362,95	0,00	0,00	0,00	-4.603,85	4.603,85
	5495000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	-374.136,60	0,00	0,00	0,00	-125.212,40	125.212,40
	5499000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.992,14	0,00	0,00	0,00	-18.605,41	18.605,41
	5499001 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen - Vermögenserwerb u.ä. bei Festwertbewertung	0,00	-25.500,00	0,00	-25.500,00	0,00	-25.500,00
	5499002 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / ordentliche Aufwendungen periodenfremd	-20.911,65	0,00	0,00	0,00	-1.110.709,51	1.110.709,51
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	-155.128.362,95	-169.958.969,55	-4.395.800,55	-165.563.169,00	-176.398.054,21	6.439.084,60
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	8.504.622,97	-5.380.375,55	-4.395.800,55	-984.575,00	-1.376.642,27	-4.003.733,28
17.	+ Finanzerträge	1.618.251,05	917.160,00	0,00	917.160,00	1.525.147,05	-607.987,05

Ergebnisrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	4615001 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	116.791,81	116.300,00	0,00	116.300,00	0,00	116.300,00
	4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	454.030,61	500.000,00	0,00	500.000,00	363.838,53	136.161,47
	4617001 Zinserträge von Kreditinstituten	891.841,85	300.000,00	0,00	300.000,00	1.156.766,39	-856.766,39
	4618000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	23.265,50	860,00	0,00	860,00	4.542,13	-3.682,13
	4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	132.321,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.235.041,23	-1.419.785,00	0,00	-1.419.785,00	-1.254.877,61	-164.907,39
	5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-1.232.907,45	-1.398.985,00	0,00	-1.398.985,00	-1.178.436,85	-220.548,15
	5518000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	0,00	-800,00	0,00	-800,00	-843,95	43,95
	5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen (Erstattungszinsen)	-2.133,75	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-75.596,75	55.596,75
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	383.209,85	-502.625,00	0,00	-502.625,00	270.269,44	-772.894,44
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	8.887.832,82	-5.883.000,55	-4.395.800,55	-1.487.200,00	-1.106.372,83	-4.776.627,72
19.	+ Außerordentliche Erträge	418.269,60	0,00	0,00	0,00	673.247,93	-673.247,93
	4920000 Sonstige außerordentliche Erträge	360.974,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4922000 Sonstige außerordentliche Erträge - nicht zahlungswirksam	57.294,89	0,00	0,00	0,00	673.247,93	-673.247,93
20.	- Außerordentliche Aufwendungen	-2.099,35	0,00	0,00	0,00	-3.800.136,55	3.800.136,55
	5914200 Außerordentliche Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.797.138,87	3.797.138,87
	5922500 Weitere sonstige außerordentliche Aufwendungen - nicht zahlungswirksam	-2.099,35	0,00	0,00	0,00	-2.997,68	2.997,68
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	416.170,25	0,00	0,00	0,00	-3.126.888,62	3.126.888,62
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	9.304.003,07	-5.883.000,55	-4.395.800,55	-1.487.200,00	-4.233.261,45	-1.649.739,08

5 Teilergebnisrechnung 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
111101	Politische Gremien, Gemeindeorgane	1.212.767,15	103.239,00	-9.910,00	113.149,00	1.289.127,57	-1.185.888,57
111201	Organisations- und Personalangelegenheiten	-143.153,88	-891.133,25	-108.022,25	-783.111,00	-34.786,39	-856.346,86
111301	Haushalts-, Finanz- und Steuerverwaltung, Buchhaltung	-85.260,66	-20.328,91	-3.195,91	-17.133,00	97.673,81	-118.002,72
111302	Stadtkasse	158.622,43	48.684,08	-763,92	49.448,00	95.316,60	-46.632,52
111401	Rechnungsprüfung	68.360,72	101.796,00	0,00	101.796,00	88.182,96	13.613,04
111501	Postdienste, Telekommunikation, Zentrale Beschaffung	-117.791,50	-163.622,00	-4.266,00	-159.356,00	-126.033,78	-37.588,22
111502	Vergabestelle	35.220,67	77.110,00	0,00	77.110,00	29.724,91	47.385,09
111503	Leistungen der zentralen IT	-413.716,23	-190.700,00	-244.000,00	53.300,00	-21.538,33	-169.161,67
111504	Bürgerbüro	-236.290,49	-231.797,00	0,00	-231.797,00	-281.889,27	50.092,27
111505	Personalrat und Einrichtungen für die Beschäftigten	-301.765,03	-658.872,00	-265.170,00	-393.702,00	-1.321.793,77	662.921,77
111601	Verwaltung Baubetriebsamt	-468.516,29	-244.954,00	-700,00	-244.254,00	-573.267,58	328.313,58
111602	Bauhof	-127.460,90	-520.077,64	-103.695,64	-416.382,00	-129.303,75	-390.773,89
111603	Stadtgärtnerei	-223.581,87	-405.934,87	-6.258,87	-399.676,00	5.734,51	-411.669,38
111604	Fuhrleistungen	86.807,01	-93.163,00	-45.600,00	-47.563,00	-32.923,83	-60.239,17
111701	Liegenschaftenverwaltung	110.528,47	142.665,00	0,00	142.665,00	96.260,27	46.404,73
111702	Gebäudemanagement	166.877,19	-236.437,57	-19.898,57	-216.539,00	123.827,26	-360.264,83
111703	Bewirtschaftung/Unterhalt der Verwaltungsgebäude	107.072,74	-139.825,38	-154.852,38	15.027,00	51.195,92	-191.021,30
111901	Rechtsangelegenheiten	-123.640,15	-261.158,00	-4.300,00	-256.858,00	-9.296,56	-251.861,44
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen, Statistik	-127.707,38	-37.590,00	0,00	-37.590,00	-29.068,31	-8.521,69
121301	Erhebungsstelle Zensus	46.434,36	0,00	0,00	0,00	-0,24	0,24
122101	Ordnungs-, Gewerbe- und Straßenverkehrsangelegenheiten	-1.260.472,62	-1.229.568,00	-12.900,00	-1.216.668,00	-1.329.457,63	99.889,63
122102	Melde-, Pass- und Kfz-Zulassungswesen, Ausländerbüro	-1.423.314,41	-1.542.393,00	0,00	-1.542.393,00	-1.607.038,99	64.645,99
122201	Personenstandswesen	-253.472,51	-261.099,00	0,00	-261.099,00	-344.132,16	83.033,16
122401	Überwachung des ruhenden Verkehrs	211.656,10	241.100,00	0,00	241.100,00	239.738,95	1.361,05
122501	Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Fleischhygiene	-244.317,85	-245.100,00	0,00	-245.100,00	-285.636,38	40.536,38
122701	Veterinärwesen, Tierschutz, Tierseuchen	-84.071,88	-128.100,00	0,00	-128.100,00	-133.659,01	5.559,01
126101	Feuerwehr	-1.761.344,96	-1.817.665,00	-135.100,00	-1.682.565,00	-1.775.671,55	-41.993,45
127101	Rettungsdienst	-241.853,08	-259.200,00	0,00	-259.200,00	-259.028,42	-171,58
128101	Zivil- und Katastrophenschutz	-63.124,69	-201.236,80	-1.651,80	-199.585,00	-179.690,83	-21.545,97
210001	Zentrale Schulverwaltung	-962.142,98	-1.126.046,00	-990,00	-1.125.056,00	-1.017.190,69	-108.855,31
211101	Bereitstellung und Betrieb der Luitpoldschule	-640.029,53	-626.239,00	-11.888,00	-614.351,00	-668.827,50	42.588,50

Teilergebnisrechnung 2024

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
211102	Bereitstellung und Betrieb der Christian-Maar-Schule	-510.378,68	-617.252,00	-29.303,00	-587.949,00	-574.239,44	-43.012,56
211103	Bereitstellung und Betrieb der Zwieseltalschule	-424.535,65	-499.071,00	-10.298,00	-488.773,00	-425.495,40	-73.575,60
211104	Bereitstellung und Betrieb der Johannes-Helm-Schule	-932.199,23	-921.358,97	-31.366,97	-889.992,00	-1.003.938,60	82.579,63
211109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Grundschulen)	-3.613,17	-3.300,00	0,00	-3.300,00	-6.032,74	2.732,74
212101	Bereitstellung und Betrieb der Johannes-Kern-Mittelschule	-737.611,24	-679.214,00	-17.388,00	-661.826,00	-751.967,65	72.753,65
212102	Bereitstellung und Betrieb der Karl-Dehm-Mittelschule	-660.278,65	-442.197,00	-4.180,00	-438.017,00	-611.124,29	168.927,29
212109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Haupt- und Mittelschulen)	-41.563,19	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-20.750,00	-29.250,00
215101	Bereitstellung und Betrieb der Hermann-Stamm-Realschule	-761.844,08	-660.950,00	-5.880,00	-655.070,00	-692.622,70	31.672,70
215109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Realschulen)	-35.860,00	-33.000,00	0,00	-33.000,00	-32.380,91	-619,09
217101	Bereitstellung und Betrieb des Adam-Kraft-Gymnasiums	-1.040.573,25	-1.069.994,00	-61.480,00	-1.008.514,00	-1.236.316,36	166.322,36
217102	Bereitstellung und Betrieb des Wolfram-von-Eschenbach-Gymnasiums	-1.364.345,82	-979.976,00	-57.570,00	-922.406,00	-1.049.780,78	69.804,78
217109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Gymnasien)	-76.527,27	-69.000,00	0,00	-69.000,00	-66.472,73	-2.527,27
221101	Bereitstellung und Betrieb der Schule am Museum	-826.263,56	-1.336.300,32	-114.583,32	-1.221.717,00	-1.008.995,95	-327.304,37
221109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Förderschulen)	-1.753,03	-10.000,00	0,00	-10.000,00	235,08	-10.235,08
231101	Bereitstellung und Betrieb der staatlichen Berufsschule	-650.279,28	-409.140,57	-7.174,57	-401.966,00	233.432,37	-642.572,94
231102	Bereitstellung und Betrieb der städtischen Wirtschaftsschule	-2.702.690,70	-2.851.000,70	-4.928,70	-2.846.072,00	-3.496.852,63	645.851,93
231109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die berufsbildenden Schulen)	-1.236.666,32	-1.300.000,00	0,00	-1.300.000,00	-1.689.817,42	389.817,42
231201	Bereitstellung und Betrieb der städtischen Berufsoberschule	7.097,13	-450,00	0,00	-450,00	-236,50	-213,50
231202	Bereitstellung und Betrieb der staatlichen Fachoberschule	176.974,85	67.332,32	-6.029,68	73.362,00	85.480,71	-18.148,39
231209	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Fach- und Berufsoberschule)	-61.775,52	-90.000,00	0,00	-90.000,00	-9.795,28	-80.204,72
241101	Schülerbeförderung	-36.045,18	-43.200,00	-46.200,00	3.000,00	-48.884,15	5.684,15

Teilergebnisrechnung 2024

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
243101	Bereitstellung und Betrieb des Medienzentrums	-5.339,85	-23.438,30	-41,30	-23.397,00	-5.297,18	-18.141,12
243102	Sonstige schulartübergreifende Maßnahmen (Schulweghelfer, Jugendverkehrsschule usw.)	-262.719,95	-422.285,35	-23.717,35	-398.568,00	-53.967,20	-368.318,15
243201	Angelegenheiten des staatlichen Schulamts	-6.583,84	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-6.609,28	-390,72
243301	Bereitstellung und Betrieb des Schulgebäudes Wittelsbacherstraße	-5.856,24	-83.004,00	0,00	-83.004,00	-67.888,63	-15.115,37
243302	Bereitstellung und Betrieb Turnhalle/Sportplatz Schule am Museum	-11.300,99	-97.076,36	-3.092,36	-93.984,00	-73.362,29	-23.714,07
243303	Bereitstellung und Betrieb der Hans-Hocheder-Turnhalle	-113.282,23	-164.177,99	-6.060,99	-158.117,00	-71.972,82	-92.205,17
243304	Bereitstellung und Betrieb des Jahnsporplatzes	-21.725,10	-23.807,44	-1.399,44	-22.408,00	-17.814,95	-5.992,49
243305	Bereitstellung und Betrieb d. leichtathletischen Schulsportanlage beim TV 1848 SC	-7.323,89	-6.020,00	0,00	-6.020,00	-6.029,03	9,03
243306	Bereitstellung und Betrieb des Schulsportplatzes West	-41.104,97	-39.309,18	-3.354,18	-35.955,00	-46.613,08	7.303,90
243307	Bereitstellung und Betrieb der Doppeltturnhalle an der Bismarckstraße	-109.974,18	-108.387,00	-17.042,00	-91.345,00	-131.753,03	23.366,03
243308	Bereitstellung und Betrieb der Turnhalle Wöhrwiese	-30.692,58	-41.970,00	0,00	-41.970,00	-49.082,32	7.112,32
243310	Bereitstellung und Betrieb der Goldschlägerturnhalle	-209.959,51	-220.996,00	-9.250,00	-211.746,00	-251.095,65	30.099,65
243311	Bereitstellung und Betrieb des Schulgebäudes Hindenburgstraße 13 (ehem. Berufsschulgebäude)	-62.860,88	-66.600,00	0,00	-66.600,00	-194.851,63	128.251,63
250001	Kulturamt	-406.578,16	-388.438,00	0,00	-388.438,00	-374.723,71	-13.714,29
252301	Stadtmuseum	-1.000.863,71	-1.238.164,00	-25.000,00	-1.213.164,00	-1.269.833,15	31.669,15
261101	Theateraufführungen, Förderung des Theaters	-44.417,62	-30.300,00	0,00	-30.300,00	-35.683,67	5.383,67
262101	Musikaufführungen, Förderung der Musik	-169.152,19	-189.050,00	0,00	-189.050,00	-178.144,39	-10.905,61
263101	Musikschule	-968.916,85	-1.077.531,00	0,00	-1.077.531,00	-1.021.066,65	-56.464,35
271101	Volkshochschule	-244.902,13	-372.751,58	-25.992,58	-346.759,00	-308.364,31	-64.387,27
272101	Stadtbibliothek	-791.494,98	-793.320,00	0,00	-793.320,00	-835.245,13	41.925,13
281101	Heimatspflege	-164.207,20	-171.392,00	0,00	-171.392,00	-148.912,50	-22.479,50
281301	Stadtarchiv	-15.373,88	-42.160,00	0,00	-42.160,00	-1.984,70	-40.175,30
281401	Sonstige Kulturpflege	-328.120,93	-431.770,00	-30.000,00	-401.770,00	-394.801,99	-36.968,01
310001	Sozialhilfeverwaltung	-2.354.601,71	-2.067.428,00	-959,00	-2.066.469,00	-2.052.096,72	-15.331,28
311101	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt	-202.647,36	-242.000,00	-22.000,00	-220.000,00	-243.263,91	1.263,91
311102	HLU - Einmalige Leistungen an Empfänger laufender Leistungen	-420,00	-1.850,00	0,00	-1.850,00	13,70	-1.863,70

Teilergebnisrechnung 2024

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
311103	HLU - Einmalige Leistungen an sonstige Leistungsberechtigte	464,38	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
311104	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 34 SGB XII für HLU (3.Kapitel SGB XII)	-2.691,94	-5.200,00	0,00	-5.200,00	-2.927,55	-2.272,45
311402	Hilfe bei Krankheit (§ 48 SGB XII)	-23.706,86	-12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00
311403	Hilfe zur Familienplanung (§ 49 SGB XII)	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
311404	Hilfe bei Schwangerschaft und Mutterschaft (§ 50 SGB XII)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
311405	Hilfe bei Sterilisation (§ 51 SGB XII)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
311406	Erstattung an Krankenkasse für die Übernahme der Krankenbehandlung gemäß § 264 Abs. 7 SGB V	-135.321,30	-84.000,00	0,00	-84.000,00	-121.363,37	37.363,37
311501	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (§§ 67 bis 69 SGB XII)	-5.372,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-40.000,00	20.000,00
311503	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts (§ 70 SGB XII)	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
311504	Altenhilfe (§ 71 SGB XII)	-2.642,74	-7.703,48	-5.703,48	-2.000,00	-3.703,48	-4.000,00
311505	Bestattungskosten (§ 74 SGB XII)	-29.519,63	-25.000,00	0,00	-25.000,00	13.000,00	-38.000,00
311506	Hilfe in sonstigen Lebenslagen (§ 73 SGB XII)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
311601	Grundsicherung für Senioren	-71.536,99	0,00	0,00	0,00	2.265,65	-2.265,65
311602	Grundsicherung für jüngere Erwerbsunfähige	5.284,35	0,00	0,00	0,00	-4.204,97	4.204,97
311603	Leistg.z.BT n. §34 SGB XII f.Leistg.d.Grundsicherung i. Alter u.b. Erwerbsminderg.(4.Kap.SGB XII)	0,00	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-53,00	-1.547,00
311604	Grundsicherung für behinderte Menschen im Eingangsverfahren nach § 41 Abs. 3a SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	132,26	-132,26
312001	Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) -Jobcenter-	0,00	0,00	0,00	0,00	30.806,62	-30.806,62
312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	-1.380.538,27	-1.385.490,00	0,00	-1.385.490,00	-1.459.686,61	74.196,61
312200	Flankierende Maßnahmen zur Eingliederung Arbeitssuchender	-141.943,33	-143.300,00	0,00	-143.300,00	-191.934,36	48.634,36
312300	Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	-63.315,51	-79.000,00	0,00	-79.000,00	-41.985,87	-37.014,13
312600	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	-151.060,10	-178.900,00	0,00	-178.900,00	-162.831,74	-16.068,26
312910	Leistungen für Produkte der Grundsicherung Arbeitssuchender (Hartz IV)	-738.358,59	-716.447,00	-15.000,00	-701.447,00	-796.319,02	79.872,02
313101	Hilfen für Asylbewerber und Bürgerkriegsflüchtlinge	-434.862,63	-1.214.400,00	0,00	-1.214.400,00	-491.623,21	-722.776,79
313102	Leistungen für Bildung und Teilhabe iRd § 6 AsylbLG	-8.499,45	-17.800,00	0,00	-17.800,00	-5.006,97	-12.793,03
313201	Personen nach Abschnitt I DVAsylbLG	525.679,38	1.318.200,00	0,00	1.318.200,00	-206.035,16	1.524.235,16

Teilergebnisrechnung 2024

Ausweis Jahresergebnis (58)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
313301	Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	-82.018,18	-105.000,00	0,00	-105.000,00	-79.179,32	-25.820,68
313401	Arbeitsgelegenheiten (§ 5 Abs. 2 AsylbLG)	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
313501	Sonstige Leistungen (§ 6 AsylbLG)	-7.109,98	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-12.835,94	4.835,94
315501	Bereitstellung, Förderung (und ggf. Betrieb) von sozialen Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-8.108,86	-29.812,35	-8.462,35	-21.350,00	-10.103,75	-19.708,60
315701	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	-176.341,05	-203.928,00	0,00	-203.928,00	-204.062,80	134,80
331101	Sonstige Förderungen von Trägern der Wohlfahrtspflege	-33.638,24	-109.831,16	-50.112,16	-59.719,00	-54.155,77	-55.675,39
345000	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §6b Bundeskindergeldgesetz	-161.819,76	-149.600,00	0,00	-149.600,00	-216.226,08	66.626,08
351110	Leistungen zur Bildung und Teilhabe in einer Einrichtung nach § 22 SGB VIII	-5.019,60	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-3.875,00	-4.625,00
361101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-92.758,75	-76.300,00	0,00	-76.300,00	-164.140,08	87.840,08
361102	Förderung von Kindern in Tagespflege	-142.809,26	-301.014,00	0,00	-301.014,00	19.010,62	-320.024,62
361103	Unterstützung sonstiger freier Träger	-88.081,12	-151.060,00	0,00	-151.060,00	-122.276,57	-28.783,43
361104	Unterstützung selbstorganisierter Förderung	-3.702.278,83	-4.121.750,00	0,00	-4.121.750,00	-4.453.720,91	331.970,91
362102	Außerschulische Jugendbildung	-11.096,29	-22.000,00	0,00	-22.000,00	-9.776,73	-12.223,27
362103	Kinder- und Jugenderholung	-996,90	-11.350,00	0,00	-11.350,00	-3.494,12	-7.855,88
362105	Sonstige Jugendarbeit (Jungbürger-, Kinderversammlung)	934,30	2.250,00	0,00	2.250,00	-700,61	2.950,61
363101	Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)	-171.213,77	-253.050,00	-36.000,00	-217.050,00	-246.303,86	-6.746,14
363102	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-1.133,74	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.515,75	-584,25
363201	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00
363202	Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung (ohne gerichtl. Anstoß) sowie Beratung und Unterstützung bei der Ausübung der Personensorge	-26.400,00	-33.000,00	0,00	-33.000,00	-26.400,00	-6.600,00
363203	Förderung von gemeinsamen Wohnformen für Väter/Mütter- Kinder	-230.560,84	-215.000,00	0,00	-215.000,00	-259.401,89	44.401,89
363204	Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen	-13.847,77	-22.000,00	0,00	-22.000,00	-13.652,00	-8.348,00
363302	Erziehungsberatung (Aufgaben gem. § 28 SGB VIII)	-189.952,82	-224.000,00	0,00	-224.000,00	-210.140,38	-13.859,62
363303	Soziale Gruppenarbeit	-55.779,99	-58.000,00	0,00	-58.000,00	-47.281,48	-10.718,52
363304	Erziehungsbeistandschaft	-153.472,62	-216.000,00	0,00	-216.000,00	-192.191,21	-23.808,79
363305	Sozialpädagogische Familienhilfe	-397.742,41	-482.000,00	0,00	-482.000,00	-493.676,20	11.676,20

Teilergebnisrechnung 2024

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
363306	Erziehung in einer Tagesgruppe	-92.840,58	-174.000,00	0,00	-174.000,00	-133.072,86	-40.927,14
363307	Pflegekinderwesen (Vollzeitpflege) einschl. Sonderpflege	-485.335,73	-480.680,00	0,00	-480.680,00	-548.505,44	67.825,44
363308	Heimerziehung und betreutes Wohnen	-1.622.722,69	-1.469.000,00	0,00	-1.469.000,00	-2.369.654,05	900.654,05
363309	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
363310	Individuelle Erziehungshilfen nach §27 Abs. 2 SGB VIII	-16.125,74	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-5.755,51	-3.244,49
363401	Hilfen für junge Volljährige	-512.752,46	-290.000,00	0,00	-290.000,00	-853.057,12	563.057,12
363402	Inobhutnahme, Notaufnahme (Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen)	-321.748,24	-267.000,00	0,00	-267.000,00	-226.104,37	-40.895,63
363403	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35 a SGB VIII)	-1.133.611,17	-1.359.800,00	0,00	-1.359.800,00	-1.038.049,65	-321.750,35
363502	Adoptionswesen	-7.236,75	-16.500,00	0,00	-16.500,00	-16.056,68	-443,32
363503	Mitwirkung im Verfahren vor dem Jugendgericht	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.874,20	874,20
363504	Beistandschaften, Vormundschaften und Pflegschaften	-744,65	-4.200,00	0,00	-4.200,00	-715,34	-3.484,66
363505	Beurkundungen, Beglaubigungen und Negativtestate	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
363601	Mitarbeiterfortbildung (ohne diejenige der Jugendarbeit) z.B. Supervisionen	-827,50	-2.642,35	-1.142,35	-1.500,00	-1.142,35	-1.500,00
363603	Ausgaben für sonstige Maßnahmen	-9.950,09	-15.700,00	-4.000,00	-11.700,00	-6.272,30	-9.427,70
363901	Verwaltungsaufgaben der Jugendhilfe	-4.187.958,57	-4.593.971,20	-19.602,20	-4.574.369,00	-4.996.573,72	402.602,52
365101	Förderung von Kindern in Gruppen für 0- bis 3-Jährige in Tageseinrichtungen	-340.811,16	-379.440,00	0,00	-379.440,00	-402.731,80	23.291,80
365201	Bereitstellung/Betrieb Waldemar-Bergner-Kindertagesstätte	-1.434.891,31	-1.539.223,00	-650,00	-1.538.573,00	-1.396.832,12	-142.390,88
365202	Bereitstellung/Betrieb Kindergarten Konrad-Adenauer-Straße	-782.416,84	-1.042.594,66	-12.874,66	-1.029.720,00	-1.038.107,12	-4.487,54
365203	Bereitstellung/Betrieb Altstadtkindergarten	-1.470.179,33	-1.549.269,00	-4.784,00	-1.544.485,00	-1.606.366,66	57.097,66
365204	Bereitstellung/Betrieb Anne-Frank-Kindergarten	-613.148,03	-780.599,23	-4.269,23	-776.330,00	-881.504,80	100.905,57
365301	Förderung von Kindern in Gruppen für 6- bis 14-jährige in Tageseinrichtungen	-241.825,01	-58.050,00	0,00	-58.050,00	-254.482,10	196.432,10
366101	Aktivspielplatz	-299.111,66	-368.581,00	0,00	-368.581,00	-281.879,28	-86.701,72
366102	Jugendtreff Flurstraße	-127.801,68	-98.450,00	0,00	-98.450,00	-91.491,26	-6.958,74
366103	Jugendzentrum Königsstraße	-269.737,83	-319.748,00	0,00	-319.748,00	-345.314,29	25.566,29
366104	Stadtjugendring	-371.817,32	-396.650,00	0,00	-396.650,00	-398.060,95	1.410,95
366105	Öffentliche Spielplätze	-106.556,90	-582.035,46	-4.665,46	-577.370,00	-534.691,13	-47.344,33
366106	Jugendbistro Babberlab	-31.897,00	-38.896,00	0,00	-38.896,00	-38.874,00	-22,00

Teilergebnisrechnung 2024

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
411101	Krankenhaus	-2.329.530,91	-3.524.910,00	-222.300,00	-3.302.610,00	-7.214.552,77	3.689.642,77
414101	Gesundheitsplanung und -förderung	-20.564,64	-28.040,00	0,00	-28.040,00	-27.530,02	-509,98
414104	Corona-Impfzentrum	365.011,49	-13.714,00	0,00	-13.714,00	0,00	-13.714,00
421101	Allgemeine Sportförderung	-680.987,91	-775.870,00	-25.790,00	-750.080,00	-774.901,57	-968,43
424101	BgA Bäder	492.841,23	0,00	0,00	0,00	58.472,33	-58.472,33
424102	Hallenbad	-441.337,19	-501.535,09	-87.500,09	-414.035,00	-490.825,73	-10.709,36
511100	Amt für Mobilität und Klimaschutz	0,00	-17.649,00	-3.000,00	-14.649,00	-1.067.364,86	1.049.715,86
511101	Raumordnung/Landesplanung/Bauleitplanung/ Bodenverkehr	-2.246.149,40	-2.544.653,74	-87.350,74	-2.457.303,00	-2.202.605,52	-342.048,22
521001	Bauverwaltung	-28.188,49	-33.800,00	0,00	-33.800,00	-35.339,63	1.539,63
521101	Bauordnung, Bauaufsicht, Bürgerbauberatung	-712.587,74	-1.190.220,00	-250,00	-1.189.970,00	-915.039,27	-275.180,73
522101	Wohnungsbauförderung	-209.923,76	-71.330,00	-58.300,00	-13.030,00	24.673,53	-96.003,53
523101	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-311.067,98	-156.298,60	-20.878,60	-135.420,00	-268.397,93	112.099,33
531101	Konzessionsabgaben	4.252,80	5.000,00	0,00	5.000,00	3.992,77	1.007,23
535101	Konzessionsabgaben	1.636.561,97	1.721.400,00	0,00	1.721.400,00	1.634.056,58	87.343,42
535201	Anteil SC Verwaltungs-AG	360.974,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
537101	Kommunale Abfallwirtschaft	-407.065,03	-10.108,00	-27.000,00	16.892,00	-1.336.259,91	1.326.151,91
538101	Bau, Unterhaltung, Betrieb von Kläranlagen, Abwasserkanälen, RÜB'S usw.	719.009,41	138.213,00	-330.000,00	468.213,00	-87.560,24	225.773,24
538201	Öffentliche Bedürfnisanstalten	-74.121,44	-98.210,00	0,00	-98.210,00	-95.151,67	-3.058,33
540001	Tiefbauamt	-896.671,24	-903.855,40	-355,40	-903.500,00	-850.366,02	-53.489,38
541101	Aus-, Um- und Neubaumaßnahmen von Straßen, Ingenieurbauwerken	338.867,00	-996.485,00	-90.340,00	-906.145,00	-1.191.760,65	195.275,65
541201	Bauliche Unterhaltung von Straßen, Ingenieurbauwerken und Radwegen	-7.157.068,05	-7.188.344,08	-456.797,08	-6.731.547,00	-7.451.237,19	262.893,11
541202	Verkehrssicherung, Verkehrsausstattung	-522.050,41	-913.449,77	-195.249,77	-718.200,00	-646.595,36	-266.854,41
541203	Winterdienst	-487.390,04	-585.089,80	-23.659,80	-561.430,00	-493.102,43	-91.987,37
544101	Bundesstraßen	-34.689,00	-52.300,00	-4.400,00	-47.900,00	-89.105,96	36.805,96
545101	Straßenreinigung	-136.993,68	69.068,88	-996,12	70.065,00	39.784,86	29.284,02
546101	Öffentliche Parkplätze und Stellflächen	505.035,22	379.820,00	-1.500,00	381.320,00	488.891,95	-109.071,95
546102	Tiefgarage Königsplatz / Südliche Mauerstraße	-627.331,67	-1.090.392,28	-399.622,28	-690.770,00	-863.331,68	-227.060,60
546103	P+R Einrichtungen	-210.175,71	-342.350,00	-10.000,00	-332.350,00	-223.544,01	-118.805,99
547101	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)	-1.222.127,05	-1.444.226,12	-91.726,12	-1.352.500,00	-1.057.130,47	-387.095,65
547102	Zentraler Busbahnhof (am Bahnhof Schwabach)	-74.001,43	-59.550,00	-200,00	-59.350,00	-68.326,68	8.776,68

Teilergebnisrechnung 2024

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
551101	Parkanlagen	-753.229,91	-676.270,00	-6.000,00	-670.270,00	-774.903,38	98.633,38
551102	Aktion Stadtbegrünung	-21.488,09	-45.069,79	-2.919,79	-42.150,00	-21.708,71	-23.361,08
551103	Sonstige Erholungseinrichtungen	-6.713,10	-10.700,00	0,00	-10.700,00	-9.755,20	-944,80
552102	Gewässerunterhalt	-155.539,74	-164.572,21	-12.362,21	-152.210,00	-196.961,04	32.388,83
553101	Friedhofs- und Bestattungswesen	-371.438,29	-423.265,00	-18.400,00	-404.865,00	-459.206,45	35.941,45
554101	Naturschutz und Landschaftspflege	-100.077,21	-285.884,73	-90.114,73	-195.770,00	-146.907,11	-138.977,62
555101	Forstwirtschaft	-297.152,74	-274.883,00	-5.800,00	-269.083,00	-297.717,50	22.834,50
555102	Landwirtschaftliche Angelegenheiten	-19.696,09	-41.500,00	-200,00	-41.300,00	-39.417,60	-2.082,40
561101	Umweltschutz / Immissionsschutz	-1.410.663,23	-1.661.417,04	-67.320,04	-1.594.097,00	-1.025.327,58	-636.089,46
571101	Wirtschaftsförderung	-647.068,38	-741.027,00	-70.500,00	-670.527,00	-643.334,40	-97.692,60
573101	Wochen-, Jahrmärkte u.a.	-90.031,23	-125.645,00	0,00	-125.645,00	-188.502,86	62.857,86
573102	Öffentliche Uhren	-6.182,28	-5.550,00	0,00	-5.550,00	-6.804,64	1.254,64
573103	Kulturhaus	-133.888,73	-173.418,00	0,00	-173.418,00	-269.038,46	95.620,46
573105	Bürgerhaus	-113.019,58	-163.373,21	-1.014,21	-162.359,00	-151.378,20	-11.995,01
573107	Markgrafensaal	-444.695,97	-600.786,00	-46.400,00	-554.386,00	-438.882,52	-161.903,48
573109	Wohn- und Geschäftsgrundstücke	196.201,79	138.956,00	-70.000,00	208.956,00	-181.686,92	320.642,92
573110	Sonstiges Grundvermögen	103.429,66	-322.152,00	0,00	-322.152,00	1.415.840,89	-1.737.992,89
573111	Kunsteislaufbahn	-31.419,17	-33.560,90	-1.032,90	-32.528,00	-32.799,32	-761,58
575101	Tourismus	-239.698,83	-275.068,00	-1.800,00	-273.268,00	-234.419,32	-40.648,68
611101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	77.372.424,39	76.851.860,00	0,00	76.851.860,00	80.056.017,83	-3.204.157,83
612101	Kredite, Darlehen, Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen	-667.088,05	-718.985,00	0,00	-718.985,00	-644.628,98	-74.356,02
612103	Zins- und ähnliche Erträge	1.028.584,40	500.000,00	0,00	500.000,00	1.302.556,49	-802.556,49
711101	Frieda Bauer'sche Stiftung	10.993,13	-750,00	0,00	-750,00	5.052,58	-5.802,58
Gesamt		9.304.003,04	-5.883.000,55	-4.395.800,55	-1.487.200,00	-4.233.261,46	-1.649.739,09

Erläuterung der Differenz des Bestandes an liquiden Mittel in der Bilanz 2024 zu dem Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres 2024 aus der Auswertung Finanzrechnung 2024:

In der Bilanz 2024 wird ein Bestand an liquiden Mitteln von insgesamt 46.853.301,39 € ausgewiesen:

Einlagen bei Banken und Kreditinstituten 2024	46.837.799,38 €
Bargeld / Kassenbestand 2024	15.502,01 €
Liquide Mittel 2024	46.853.301,39 €

Der Ausweis in der Finanzrechnung 2024 erfolgt in Höhe von 46.872.669,10 €.

Die Differenz von 19.367,71 € erklärt sich wie folgt:

Zum Jahresabschluss 2024 wurden auf den liquiden Mitteln Korrekturbuchungen vorgenommen, die aufgrund der Buchungsart nicht in der Finanzrechnung ausgewiesen werden:

Nr.	Bezeichnung	Soll	Haben
1.	Umbuchung Kassenautomaten Konto 1832000	0,00 €	16.767,71 €
2.	Umbuchung Handvorschüsse Konto 1835000	0,00 €	2.600,00 €
	Gesamt	0,00 €	19.367,71 €

Saldo	19.367,71 €
--------------	--------------------

Erläuterungen zu Nr.:

- Die Kassenautomatenbestände der Stadt Schwabach werden unterjährig über Verwahrgeldkonten gebucht. Verwahrgeldkonten stellen Forderungen und Verbindlichkeiten dar, so dass zum Jahresabschluss manuell eine Buchung dieser Forderungen und Verbindlichkeiten auf die Bargeld- bzw. Kassenautomatenkonten vorgenommen werden muss. Diese Buchung wird nicht in der Finanzrechnung ausgewiesen.
- Die Handvorschussbestände der Stadt Schwabach werden unterjährig über Verwahrgeldkonten gebucht. Verwahrgeldkonten stellen Forderungen und Verbindlichkeiten dar, so dass zum Jahresabschluss manuell eine Buchung dieser Forderungen und Verbindlichkeiten auf die Bargeld- bzw. Handvorschusskonten vorgenommen werden muss. Diese Buchung wird nicht in der Finanzrechnung ausgewiesen.

6 Finanzrechnung 2024

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt	Übertragen aus	Ansatz	2024	2024
			2024	2023	2024		
			EUR	EUR	EUR		
1	2	2a	2b	3	4		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	74.910.524,62	71.538.200,00	0,00	71.538.200,00	76.964.184,93	-5.425.984,93
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.644.424,27	38.473.716,00	0,00	38.473.716,00	41.508.312,70	-3.034.596,70
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.398.260,40	1.211.200,00	0,00	1.211.200,00	1.269.740,87	-58.540,87
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.201.949,65	15.364.650,00	0,00	15.364.650,00	15.878.437,84	-513.787,84
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.294.978,76	5.832.340,00	0,00	5.832.340,00	5.977.866,12	-145.526,12
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.585.612,60	13.537.345,00	0,00	13.537.345,00	12.854.811,83	682.533,17
7.	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	4.984.018,89	5.283.090,00	0,00	5.283.090,00	5.696.685,70	-413.595,70
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.913.320,43	917.160,00	0,00	917.160,00	1.937.008,50	-1.019.848,50
S1	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	150.933.089,63	152.157.701,00	0,00	152.157.701,00	162.087.048,48	-9.929.347,48
9.	- Personalauszahlungen	-43.443.501,43	-48.309.121,00	-130.750,00	-48.178.371,00	-47.397.662,71	-911.458,29
10.	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.298.788,48	-40.040.045,52	-3.246.846,52	-36.793.199,00	-36.739.077,88	-3.300.967,65
12.	- Transferauszahlungen	-49.436.617,22	-54.722.543,71	-592.658,71	-54.129.885,00	-54.024.092,02	-698.451,69
13.	- Sonst. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.295.354,75	-12.345.769,32	-425.545,32	-11.920.224,00	-13.552.071,94	1.206.302,62
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.231.242,14	-1.419.785,00	0,00	-1.419.785,00	-1.278.350,33	-141.434,67
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	-139.705.504,00	-156.837.264,55	-4.395.800,55	-152.441.464,00	-152.991.254,86	-3.846.009,69
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	11.227.585,63	-4.679.563,55	-4.395.800,55	-283.763,00	9.095.793,63	-13.775.357,18
15.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.659.028,63	12.505.040,00	0,00	12.505.040,00	20.940.480,50	-8.435.440,50
16.	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	520.772,83	660.000,00	0,00	660.000,00	1.290.986,32	-630.986,32
17.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.784.037,28	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	2.298.076,08	1.701.923,92
18.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	7.897,81	7.400,00	0,00	7.400,00	7.951,01	-551,01
19.	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	12.971.736,53	17.172.440,00	0,00	17.172.440,00	24.537.493,91	-7.365.053,91
20.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.143.927,75	-6.990.586,35	-3.040.586,35	-3.950.000,00	-2.244.885,45	-4.745.700,90
21.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.139.180,98	-64.378.497,23	-35.425.769,23	-28.952.728,00	-25.113.040,58	-39.265.456,65
22.	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.333.417,38	-8.167.156,13	-5.515.384,13	-2.651.772,00	-4.852.369,13	-3.314.787,00
23.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	500.000,00
24.	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.876.921,54	-17.498.592,48	-10.388.592,48	-7.110.000,00	-6.628.699,12	-10.869.893,36
25.	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-56.883,67	56.883,67
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-35.523.447,67	-97.034.832,20	-54.370.332,20	-42.664.500,00	-39.395.877,96	-57.638.954,24
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-22.551.711,14	-79.862.392,20	-54.370.332,20	-25.492.060,00	-14.858.384,05	-65.004.008,15
S7	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-11.324.125,51	-84.541.955,75	-58.766.132,75	-25.775.823,00	-5.762.590,42	-78.779.365,33
26a.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	46.146.000,00	22.230.000,00	23.916.000,00	0,00	46.146.000,00
26b.	+ Einzahlungen aus den der Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres		Ist	Abweichung	
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	wirtschaftlich vergleichbaren vorgängen						
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a und 26b)	0,00	46.146.000,00	22.230.000,00	23.916.000,00	0,00	46.146.000,00
27a.	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-2.288.016,84	-1.890.000,00	0,00	-1.890.000,00	-2.194.622,45	304.622,45
27b.	- Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	-2.288.016,84	-1.890.000,00	0,00	-1.890.000,00	-2.194.622,45	304.622,45
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-2.288.016,84	44.256.000,00	22.230.000,00	22.026.000,00	-2.194.622,45	46.450.622,45
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-13.612.142,35	-40.285.955,75	-36.536.132,75	-3.749.823,00	-7.957.212,85	-32.328.742,85
28.	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	37.721.638,90	0,00	0,00	0,00	40.607.940,52	-40.607.940,52
33.	= Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-37.463.638,40	0,00	0,00	0,00	-41.795.578,62	41.795.578,62
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	258.000,50	0,00	0,00	0,00	-1.187.638,10	1.187.638,10
34.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	69.362.491,85	56.017.520,00	0,00	56.017.520,00	56.017.520,08	-0,08
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	56.008.350,09	15.731.564,25	-36.536.132,75	52.267.697,00	46.872.669,10	-31.141.104,85

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung	
		2023	Gesamt	Übertragen aus	Ansatz	2024	2024	
		EUR	2024	2023	2024	EUR	EUR	
		1	2	2a	2b	3	4	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	74.910.524,62	71.538.200,00	0,00	71.538.200,00	76.964.184,93	-5.425.984,93
		6011000 Grundsteuer A	39.388,95	39.500,00	0,00	39.500,00	40.656,85	-1.156,85
		6012000 Grundsteuer B	6.931.674,15	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	6.958.043,81	41.956,19
		6013000 Gewerbesteuer	32.986.932,19	29.000.000,00	0,00	29.000.000,00	34.789.974,75	-5.789.974,75
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	30.735.886,00	31.200.000,00	0,00	31.200.000,00	30.962.013,00	237.987,00
		6021020 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.994.921,00	4.078.700,00	0,00	4.078.700,00	3.994.028,00	84.672,00
		6032000 Hundesteuer	221.722,32	220.000,00	0,00	220.000,00	219.468,39	531,61
2.	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.644.424,27	38.473.716,00	0,00	38.473.716,00	41.508.312,70	-3.034.596,70
		6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	14.435.908,00	16.418.800,00	0,00	16.418.800,00	16.418.860,00	-60,00
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.278.527,00	2.236.000,00	0,00	2.236.000,00	2.370.457,00	-134.457,00
		6131011 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -Pauschal- und Finanzaufweisungen-	1.522.402,00	1.607.800,00	0,00	1.607.800,00	1.607.892,00	-92,00
		6131016 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -Gründerwerbsteuerzuweisungen-	1.825.801,34	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	2.649.330,11	-949.330,11
		6139000 Einzahlung: Überlassung des Aufkommens der Verwarnungsgelder und Geldbußen	19.780,00	45.000,00	0,00	45.000,00	28.690,47	16.309,53
		6140000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	626.854,46	805.290,00	0,00	805.290,00	753.043,68	52.246,32
		6140001 Zuwendungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	300,00	8.700,00
		6141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	11.732.005,55	12.022.940,00	0,00	12.022.940,00	13.207.747,32	-1.184.807,32
		6141001 Einzahlung: Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	334.956,13	184.246,00	0,00	184.246,00	211.738,35	-27.492,35
		6141002 Einzahlung: Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	134.619,50	137.550,00	0,00	137.550,00	138.224,00	-674,00
		6142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.426,01	10.500,00	0,00	10.500,00	115.533,60	-105.033,60
		6144000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	76.527,17	46.150,00	0,00	46.150,00	108.611,93	-62.461,93
		6144001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	54.647,68	33.080,00	0,00	33.080,00	52.938,63	-19.858,63
		6145000 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	12.292,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	-4.500,00
		6147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	72.959,25	45.000,00	0,00	45.000,00	69.285,70	-24.285,70
		6147001 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
		6148000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	90.372,14	9.750,00	0,00	9.750,00	54.670,52	-44.920,52
		6191100 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	3.404.346,02	3.162.510,00	0,00	3.162.510,00	3.716.489,25	-553.979,25
3.	+	Sonstige Transfereinzahlungen	1.398.260,40	1.211.200,00	0,00	1.211.200,00	1.269.740,87	-58.540,87
		6211100 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb	483.709,23	400.000,00	0,00	400.000,00	385.531,45	14.468,55

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	von Einrichtungen - überörtlicher Träger						
	6211200 Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	19.088,11	28.750,00	0,00	28.750,00	70.159,71	-41.409,71
	6212200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	1.023,00	0,00	0,00	0,00	1.040,91	-1.040,91
	6213200 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	26.468,73	12.000,00	0,00	12.000,00	22.338,61	-10.338,61
	6215100 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - überörtlicher Träger	1.983,30	0,00	0,00	0,00	9.764,01	-9.764,01
	6215200 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	246.293,93	137.150,00	0,00	137.150,00	186.388,84	-49.238,84
	6215201 Einzahlung: Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	64.879,63	42.000,00	0,00	42.000,00	51.804,57	-9.804,57
	6215202 Einzahlung: Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	1.071,27	1.000,00	0,00	1.000,00	4.527,75	-3.527,75
	6215205 Einzahlung: Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	847,60	0,00	0,00	0,00	221,71	-221,71
	6215206 Einzahlung: Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	174,30	0,00	0,00	0,00	120,00	-120,00
	6215207 Einzahlung: Rückzahlung gewährter Hilfe (einschließlich Zinsen von Darlehen) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	304,45	100,00	0,00	100,00	1.504,91	-1.404,91
	6221100 Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - überörtlicher Träger	12.590,83	1.000,00	0,00	1.000,00	7.494,15	-6.494,15
	6221200 Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - örtlicher Träger	67.401,54	78.200,00	0,00	78.200,00	45.190,23	33.009,77
	6221201 Kostenbeiträge (vollstationär), Aufwendersatz, Kostenersatz	6.518,83	15.000,00	0,00	15.000,00	150,00	14.850,00
	6221202 Einzahlung: Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - örtlicher Träger	326.866,21	360.000,00	0,00	360.000,00	295.647,95	64.352,05
	6223200 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) in Einrichtungen - örtlicher Träger	125.592,45	136.000,00	0,00	136.000,00	187.855,87	-51.855,87
	6225101 Rückzahlung gewährter Hilfe (einschl. Zinsen von Darlehen) in Einrichtungen für	13.446,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Deutsche						
	- überörtlicher Träger -						
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.201.949,65	15.364.650,00	0,00	15.364.650,00	15.878.437,84	-513.787,84
	6311000 Verwaltungsgebühren	1.259.563,65	1.225.400,00	0,00	1.225.400,00	1.402.317,95	-176.917,95
	6311001 Verwaltungsgebühren	225.274,25	222.800,00	0,00	222.800,00	370.586,42	-147.786,42
	6311002 Verwaltungsgebühren	104.311,65	130.000,00	0,00	130.000,00	36.654,45	93.345,55
	6311003 Verwaltungsgebühren	202.698,70	170.000,00	0,00	170.000,00	207.673,95	-37.673,95
	6311020 Ersatzvornahmen	9.682,90	1.000,00	0,00	1.000,00	18.984,77	-17.984,77
	6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	51,60	0,00	0,00	0,00	25,00	-25,00
	6321011 Kanalbenutzungsgebühren	243.404,55	200.000,00	0,00	200.000,00	163.625,57	36.374,43
	6321012 Gebühren Fäkalschlamm Entsorgung	15.084,52	11.000,00	0,00	11.000,00	17.542,35	-6.542,35
	6321013 Einzahlung: Kanalbenutzungsgebühren	611.645,94	600.000,00	0,00	600.000,00	612.225,67	-12.225,67
	6321014 Schmutz- u. Niederschlagswasser	3.748.213,77	4.050.000,00	0,00	4.050.000,00	3.747.629,47	302.370,53
	6321021 Müllabfuhrgebühren	4.808.209,40	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	4.846.398,72	-46.398,72
	6321022 Müllabfuhrgebühren -Sonderfälle-	133.511,00	70.000,00	0,00	70.000,00	102.889,95	-32.889,95
	6321026 Straßenreinigunggebühren	473.107,02	668.000,00	0,00	668.000,00	663.533,15	4.466,84
	6321027 Entgelt für Sperrmüllabfuhr	12.690,00	15.000,00	0,00	15.000,00	13.410,00	1.590,00
	6321037 Fleischbeschaugebühren	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00
	6321045 Grabgebühren	566.320,00	550.000,00	0,00	550.000,00	617.265,00	-67.265,00
	6321046 Bestattungsgebühren	244.660,02	270.000,00	0,00	270.000,00	263.015,75	6.984,25
	6321047 Sonstige Gebühren	102.993,59	105.000,00	0,00	105.000,00	114.106,44	-9.106,44
	6321060 Wochenmarktgebühren	6.223,00	11.000,00	0,00	11.000,00	6.262,00	4.738,00
	6321061 Badegebühren	18.956,25	20.000,00	0,00	20.000,00	10.482,90	9.517,10
	6321063 Badegebühren - Schul- und Vereinsschwimmen -	23.255,22	43.000,00	0,00	43.000,00	22.995,32	20.004,68
	6321069 Jahrmarktgebühren	9.272,00	11.000,00	0,00	11.000,00	8.949,00	2.051,00
	6321070 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	129.409,33	85.900,00	0,00	85.900,00	129.223,30	-43.323,30
	6321082 Einzahlung: Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	567.243,80	571.000,00	0,00	571.000,00	590.980,20	-19.980,20
	6321083 Auslagenersatz	24.198,53	12.900,00	0,00	12.900,00	4.180,70	8.719,30
	6321084 Hörergebühren - Sonderfälle -	3.829,04	7.000,00	0,00	7.000,00	3.638,24	3.361,76
	6321085 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	57.334,00	61.000,00	0,00	61.000,00	115.892,63	-54.892,63
	6321087 Eintrittsgelder	169.579,05	81.350,00	0,00	81.350,00	98.309,55	-16.959,55
	6321088 Hörergebühren - BAMF -	168.535,44	150.000,00	0,00	150.000,00	207.782,05	-57.782,05
	6321090 Sondernutzungsgebühren - laufend -	8.283,13	12.500,00	0,00	12.500,00	23.766,27	-11.266,27
	6321091 Sondernutzungsgebühren - einmalig -	120.470,00	70.400,00	0,00	70.400,00	61.617,00	8.783,00
	6321092 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	753.054,93	688.000,00	0,00	688.000,00	767.467,05	-79.467,05
	6321095 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	27.377,71	40.000,00	0,00	40.000,00	19.729,60	20.270,40
	6321096 Parkplatzgebühren	124.179,82	0,00	0,00	0,00	110.019,41	-110.019,41
	6321099 Sonstige Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	105.294,00	100.000,00	0,00	100.000,00	119.122,15	-19.122,15
	6321150 Einzahlung: Benutzungsgebühren	70.808,00	194.000,00	0,00	194.000,00	207.025,40	-13.025,40

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	<i>und ähnliche Entgelte</i>						
	6321151 <i>Einzahlung: Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	43.584,00	117.000,00	0,00	117.000,00	142.064,15	-25.064,15
	6321152 <i>Einzahlung: Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	9.639,60	0,00	0,00	0,00	31.046,00	-31.046,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.294.978,75	5.832.340,00	0,00	5.832.340,00	5.977.866,12	-145.526,12
	6411000 <i>Mieten, Pachten und Erbbauzins</i>	958.497,43	849.239,00	0,00	849.239,00	766.645,90	82.593,10
	6411001 <i>Verrechnungsmieten</i>	3.649.463,99	3.690.138,00	0,00	3.690.138,00	3.686.190,60	3.947,30
	6411002 <i>Einzahlung: Verrechnungsmieten</i>	52.273,20	63.900,00	0,00	63.900,00	25.149,00	38.751,00
	6411014 <i>Mieten</i>	28.183,00	23.800,00	0,00	23.800,00	29.507,00	-5.707,00
	6411015 <i>Mieten -Grundflächen- (Standgeld)</i>	23.184,62	26.000,00	0,00	26.000,00	25.866,30	133,60
	6411018 <i>Mietersätze</i>	8.950,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.334,50	-1.834,50
	6411019 <i>Sonstige Mieten</i>	167.686,94	234.468,00	0,00	234.468,00	243.445,90	-8.977,90
	6411020 <i>Sonstige Mieten</i>	3.124,95	2.200,00	0,00	2.200,00	2.325,16	-125,16
	6411051 <i>Pachten</i>	37.383,90	38.830,00	0,00	38.830,00	37.796,00	1.033,90
	6411059 <i>Sonstige Pachten</i>	32.713,15	18.980,00	0,00	18.980,00	17.894,30	1.085,65
	6411060 <i>Erbbauzinsen</i>	359.357,40	366.750,00	0,00	366.750,00	362.357,34	4.392,66
	6421000 <i>Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten</i>	274.206,30	166.200,00	0,00	166.200,00	75.750,00	90.449,90
	6421001 <i>Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten</i>	1.282,80	0,00	0,00	0,00	693,30	-693,30
	6421038 <i>Verkauf von Merchandise-Artikeln</i>	38.281,60	40.000,00	0,00	40.000,00	50.194,19	-10.194,19
	6421039 <i>Verkauf von Merchandise-Artikeln</i>	1.200,60	2.000,00	0,00	2.000,00	1.647,90	352,10
	6421040 <i>Verkauf -andere bewegliche Gegenstände-</i>	4.167,47	500,00	0,00	500,00	16.469,00	-15.969,00
	6421048 <i>Versteigerung von Fundgegenständen</i>	194,90	2.000,00	0,00	2.000,00	834,10	1.165,80
	6461000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	183.700,74	111.885,00	0,00	111.885,00	51.971,80	59.913,14
	6461001 <i>Einzahlung: Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	86.364,00	0,00	0,00	0,00	1.157,30	-1.157,30
	6461016 <i>Ersätze -Sachverständigen-, Gerichtskosten-</i>	8.569,00	0,00	0,00	0,00	3.770,50	-3.770,50
	6461017 <i>Einzahlung: Ersätze</i>	1.017,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00
	6461018 <i>Ersätze -sonstige</i>	271,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00
	6461019 <i>Ersätze -sonstige</i>	41.652,20	24.050,00	0,00	24.050,00	36.035,64	-11.985,64
	6461020 <i>Ersätze -Bewirtschaftungskosten-</i>	8.418,00	4.380,00	0,00	4.380,00	11.487,20	-7.107,20
	6461021 <i>Ersätze -Wohnungsräumungen-</i>	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
	6461040 <i>Beiträge Umschüler</i>	0,00	8.920,00	0,00	8.920,00	13.577,50	-4.657,50
	6461042 <i>Ablieferung aus Nebentätigkeit</i>	4.495,90	4.500,00	0,00	4.500,00	4.335,00	165,00
	6461044 <i>Dienstleistungsentgelte</i>	34.310,00	60.000,00	0,00	60.000,00	53.720,00	6.280,00
	6461046 <i>Schülerbeiträge</i>	50.313,60	38.600,00	0,00	38.600,00	49.325,60	-10.725,60
	6461047 <i>Schülerbeiträge Kochunterricht, Werken u.a.</i>	6.440,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6461049 <i>Sonstige Kostenersätze</i>	895,50	300,00	0,00	300,00	1.117,60	-817,60
	6461052 <i>Versicherungsleistungen im Schadensfall</i>	87.327,94	0,00	0,00	0,00	193.991,20	-193.991,20

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	6461053 Regressansprüche	2.003,45	5.500,00	0,00	5.500,00	1.728,64	3.771,36
	6461057 Rückzahlung v. zu Unrecht gezahlten Beträgen	33.521,72	15.000,00	0,00	15.000,00	49.412,18	-34.412,18
	6461059 Vermischte Einnahmen	26.133,95	10.100,00	0,00	10.100,00	24.407,92	-14.307,92
	6461095 Einzahlung: Dienstleistungsentgelte	14.387,00	1.500,00	0,00	1.500,00	84.718,50	-83.218,50
	6461096 Einzahlung: Dienstleistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
	6461097 Ungeklärte Kassenüberschüsse	158,06	0,00	0,00	0,00	296,49	-296,49
	6461098 Einzahlung: Dienstleistungsentgelte	16.227,50	4.300,00	0,00	4.300,00	17.012,00	-12.712,00
	6461099 Einzahlung: Dienstleistungsentgelte	48.618,25	11.000,00	0,00	11.000,00	28.599,75	-17.599,75
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.585.612,60	13.537.345,00	0,00	13.537.345,00	12.854.811,83	682.533,17
	6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	9.618,33	13.200,00	0,00	13.200,00	8.880,50	4.319,50
	6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	5.125.078,05	9.215.300,00	0,00	9.215.300,00	6.562.852,00	2.652.448,00
	6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	33.778,94	1.000,00	0,00	1.000,00	731,80	268,20
	6482022 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Gastschulbeiträge -	1.666.005,40	2.106.675,00	0,00	2.106.675,00	2.735.555,65	-628.880,65
	6482023 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - SH, JH, KOF u.ä. -	509.298,24	156.500,00	0,00	156.500,00	514.687,13	-358.187,13
	6482024 Erstattungen Bezirk -Abrechnung-	107.231,59	110.000,00	0,00	110.000,00	165.829,77	-55.829,77
	6482025 Kostenerstattungen vom örtlichen Träger	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	6483000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden und dergl.	234.847,82	311.550,00	0,00	311.550,00	391.247,35	-79.697,35
	6484000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	745.199,20	932.370,00	0,00	932.370,00	1.087.328,06	-154.958,06
	6484043 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	187.295,85	50.000,00	0,00	50.000,00	77.254,32	-27.254,32
	6485000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	114.256,00	123.100,00	0,00	123.100,00	145.497,82	-22.397,82
	6485052 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	141.569,33	78.700,00	0,00	78.700,00	114.138,37	-35.438,37
	6485053 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	67.350,00	0,00	67.350,00	44.901,60	22.448,40
	6486000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen	94.650,00	0,00	0,00	0,00	9.794,70	-9.794,70

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	<i>und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>						
	6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	376.311,61	293.500,00	0,00	293.500,00	278.045,81	15.454,19
	6487071 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	232.126,52	74.100,00	0,00	74.100,00	705.890,75	-631.790,75
	6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	8.345,53	3.500,00	0,00	3.500,00	12.176,10	-8.676,10
7.	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	4.984.018,89	5.283.090,00	0,00	5.283.090,00	5.696.685,70	-413.595,70
	6511000 Konzessionsabgaben	1.641.066,35	1.726.400,00	0,00	1.726.400,00	1.645.221,35	81.178,65
	6521000 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	310.148,80	0,00	0,00	0,00	416.391,21	-416.391,21
	6561000 Geldstrafen, Geldbußen, Zwangsgelder u.ä.	38.246,25	77.000,00	0,00	77.000,00	42.562,85	34.437,12
	6561013 Überlassene Verwamungsgelder	155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6561014 Überlassene Erträge aus Bußgeldverfahren	21.044,14	0,00	0,00	0,00	11.261,01	-11.261,01
	6562000 Einzahlung: Säumniszuschläge u.ä.	126.246,70	161.100,00	0,00	161.100,00	131.299,32	29.800,68
	6562011 Einzahlung: Säumniszuschläge	846,05	500,00	0,00	500,00	810,95	-310,95
	6562012 Säumniszuschläge (SK)	31.087,12	17.000,00	0,00	17.000,00	32.669,25	-15.669,25
	6563000 Einzahlungen aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften, Gewährverträgen usw.	25.745,00	23.500,00	0,00	23.500,00	26.832,95	-3.332,95
	6565000 Verzinsung von Steuermachforderungen und Steuererstattungen	11.461,70	25.000,00	0,00	25.000,00	82.745,95	-57.745,95
	6569000 Weitere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.851,64	18.630,00	0,00	18.630,00	32.657,90	-14.027,90
	6599000 Einzahlung andere sonstige ordentliche Erträge	2.762.120,00	3.233.960,00	0,00	3.233.960,00	3.274.232,85	-40.272,85
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.913.320,43	917.160,00	0,00	917.160,00	1.937.008,50	-1.019.848,50
	6615001 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	56.823,95	116.300,00	0,00	116.300,00	116.791,81	-491,81
	6617000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	449.372,61	500.000,00	0,00	500.000,00	372.458,77	127.541,23
	6617001 Zinserträge von Kreditinstituten	796.186,03	300.000,00	0,00	300.000,00	1.252.422,24	-952.422,24
	6618000 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	23.265,50	860,00	0,00	860,00	4.542,15	-3.682,15
	6651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	587.672,25	0,00	0,00	0,00	190.793,55	-190.793,55
S1	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	150.933.089,63	152.157.701,00	0,00	152.157.701,00	162.087.048,49	-9.929.347,49
9.	- Personalauszahlungen	-43.443.501,43	-48.309.121,00	-130.750,00	-48.178.371,00	-47.397.662,71	-911.458,29
	7011000 Beamte	-7.557.040,37	-8.552.687,00	-130.750,00	-8.421.937,00	-7.489.903,22	-1.062.783,78
	7013000 Tariflich Beschäftigte	-22.989.359,85	-27.452.484,00	0,00	-27.452.484,00	-25.431.981,44	-2.020.502,56
	7013001 Auszahlung: Tarifliche Beschäftigte - pauschale Einsparung Personalaufwand (für den gesamten Haushalt)	0,00	2.519.400,00	0,00	2.519.400,00	0,00	2.519.400,00
	7019000 Dienstbezüge für sonstige Beschäftigte (Aushilfen, Dozenten, Praktikanten)	-181.700,42	-231.300,00	0,00	-231.300,00	-199.587,05	-31.712,95

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	usw.)						
	7019062 Dozenten honorare	-256.663,05	-260.000,00	0,00	-260.000,00	-257.189,23	-2.810,77
	7019063 Personalaufwendungen -Sonstige Beschäftigte-	-18.984,00	-25.500,00	0,00	-25.500,00	-22.266,00	-3.234,00
	7019068 Personalaufwendungen -Sonderdienste-	-34.870,77	-36.000,00	0,00	-38.000,00	-40.995,15	2.995,15
	7021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	-4.788.819,34	-5.200.680,00	0,00	-5.200.680,00	-5.337.468,04	136.788,04
	7023000 Auszahlung Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	-1.754.070,59	-2.134.650,00	0,00	-2.134.650,00	-2.027.450,94	-107.199,06
	7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-4.639.364,41	-5.633.200,00	0,00	-5.633.200,00	-5.320.835,41	-312.364,59
	7041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-1.222.628,63	-1.300.020,00	0,00	-1.300.020,00	-1.269.986,23	-30.033,77
10.	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.298.788,45	-40.040.045,52	-3.246.846,52	-36.793.199,00	-36.739.077,85	-3.300.967,67
	7211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-24.700,74	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-14.401,20	-5.598,80
	7211100 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.139.480,32	-2.068.938,81	-46.716,81	-2.022.222,00	-1.458.997,42	-609.941,39
	7211101 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-295.500,00	0,00	-295.500,00	0,00	-295.500,00
	7211102 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00
	7211104 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-424,05	-2.283,92	-1.283,92	-1.000,00	-1.318,44	-965,45
	7211107 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-7.400,00	0,00	-7.400,00	-1.443,20	-5.956,80
	7211120 Auszahlung: Rathaus: Fassadensanierung	-16.935,21	-40.352,35	-40.352,35	0,00	-40.352,35	0,00
	7211122 Kanaluntersuchung auf Dichtigkeit	-6.596,75	-260.000,00	-30.000,00	-230.000,00	-188.804,43	-71.195,57
	7211140 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	-1.501.215,74	-1.332.013,32	-310.013,32	-1.022.000,00	-1.920.125,17	588.111,85
	7211141 Unterhalt Betriebstechnik	-223.066,71	-153.750,00	-124.000,00	-29.750,00	-165.964,61	12.214,61
	7211160 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-249.751,61	-550.822,25	-345.622,25	-205.200,00	-386.594,01	-164.228,24
	7211200 Auszahlungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	-4.642,75	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-3.879,91	-620,00
	7212000 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-47.363,04	-9.800,00	0,00	-9.800,00	-67.602,45	57.802,45
	7212031 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	-271.123,83	-314.050,00	-247.650,00	-66.400,00	-443.652,81	129.602,81
	7212032 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	-82.476,30	-80.800,00	-5.900,00	-74.900,00	-78.633,17	-2.166,83
	7212033 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	-6.216,65	-13.004,65	-3.004,65	-10.000,00	-3.446,35	-9.558,30
	7212034 Auszahlung: Aufwendungen für	-117.233,15	-341.145,12	-159.145,12	-182.000,00	-186.611,13	-154.533,97

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens						
	7212035 Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-2.677,94	-28.589,75	-12.589,75	-16.000,00	-13.894,40	-14.695,20
	7212036 Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-13.901,75	-10.700,00	-7.700,00	-3.000,00	-11.571,55	871,55
	7212037 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Signalanlagen-	-158.497,17	-146.800,00	-36.800,00	-110.000,00	-107.612,20	-39.187,80
	7212038 Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-50.990,58	-59.869,75	-27.789,75	-32.100,00	-58.459,50	-1.410,25
	7212039 Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-20.920,74	-41.050,00	-6.600,00	-34.450,00	-21.501,30	-19.548,60
	7212040 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sträucher für Landschaftspflegemaßnahmen-	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-203,30	-296,70
	7212041 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Biotoperhaltung-	-73.206,80	-141.801,55	-73.301,55	-68.500,00	-91.126,75	-50.674,75
	7212043 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Ufer u.ä.-	-2.603,13	-25.362,20	-11.362,20	-14.000,00	-10.948,65	-14.413,55
	7212045 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Gewässerpflege Mittelbach-	-8.447,82	-5.500,00	-1.000,00	-4.500,00	-6.490,80	990,80
	7212055 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kanäle-	-310.569,40	-350.000,00	-100.000,00	-250.000,00	-409.987,45	59.987,45
	7212058 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kläranlage-	-884.189,80	-800.000,00	-200.000,00	-600.000,00	-661.909,20	-138.090,70
	7212061 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kinderspielfläche-	-24.022,90	-19.900,00	-4.100,00	-15.800,00	-22.402,45	2.502,45
	7212063 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Schulsportanlagen-	-4.222,43	-15.200,00	-6.900,00	-8.300,00	-14.461,83	-738,17
	7212065 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Grünanlagen-	-72,60	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-645,45	-1.754,55
	7212066 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Friedhöfe, Gräber-	-12.856,85	-27.000,00	-10.000,00	-17.000,00	-15.253,75	-11.746,25
	7212067 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-4.299,80	-6.967,85	-3.967,85	-3.000,00	-3.967,85	-3.000,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	<i>-Brunnen-</i>						
	7212068 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-20.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-5.950,00	-14.050,00
	<i>-Schöner Brunnen-</i>						
	7212069 Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-30.612,25	-84.900,00	-41.300,00	-43.600,00	-50.612,85	-34.287,15
	7212070 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-5.971,55	-20.000,00	-5.000,00	-15.000,00	-15.788,85	-4.211,15
	<i>-land-/forstwirtschaftlicher Grundbesitz-</i>						
	7212071 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-485,75	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	<i>-Aufforstungen-</i>						
	7212072 Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Sanierung von Brücken-	-137.179,73	-93.351,65	-43.351,65	-50.000,00	-43.686,70	-49.664,95
	7221000 Auszahlung für Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-80.711,55	-174.950,63	-17.765,63	-157.185,00	-84.021,40	-90.929,23
	7221011 Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel	0,00	-150,00	0,00	-150,00	0,00	-150,00
	7221020 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-110.327,60	-156.002,07	-5.027,07	-150.975,00	-110.960,70	-45.041,27
	<i>-Arbeitsgeräte und Maschinen-</i>						
	7221021 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-2.762.299,84	-3.233.960,00	0,00	-3.233.960,00	-3.274.232,86	40.272,86
	<i>-Wartungskosten EDV, Hard- und Software-</i>						
	7221022 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-319.940,34	-332.922,05	-25.072,00	-307.850,00	-494.100,33	161.178,33
	<i>-Wartungskosten EDV, Hard- und Software- (an Schulen)</i>						
	7221050 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-1.604,00	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-1.460,54	-3.839,46
	<i>-technische Geräte und Apparate-</i>						
	7222000 Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-346.271,54	-133.265,87	-36.122,87	-97.143,00	-243.573,40	110.307,53
	7222016 Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-436,97	-1.100,00	-300,00	-800,00	-523,50	-576,47
	<i>für Ausbildungszwecke</i>						
	7222025 Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-62.365,94	-102.254,34	-11.844,34	-90.410,00	-78.424,65	-23.829,65
	<i>-Arbeitsgeräte und Maschinen-</i>						
	7222030 Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Möbeln unterhalb der Wertgrenze	-111.876,63	-51.475,85	-14.491,85	-36.984,00	-92.567,30	41.091,44

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	<i>für geringwertige Wirtschaftsgüter</i>						
	7222050 Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00
	<i>-sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung-</i>						
	7222071 Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-5.563,34	-46.883,90	-2.873,90	-44.010,00	-7.699,65	-39.184,25
	<i>-Turnhallengeräte-</i>						
	7222090 Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-2.973,23	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-3.122,32	22,32
	<i>-sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung-</i>						
	7222092 Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	-6.002,75	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.462,25	462,25
	<i>-Ausstellungsgesaltung-</i>						
	7231110 Auszahlungen für Miete Gebäude	-881.807,32	-920.251,00	0,00	-920.251,00	-845.785,05	-74.465,95
	7231111 Aufwendungen für Miete Gebäude	-2.326.573,45	-2.359.288,00	0,00	-2.359.288,00	-2.352.082,68	-7.205,32
	<i>-Verrechnungsmieten-</i>						
	7231112 Aufwendungen für Miete Gebäude	-86.732,01	-62.800,00	-4.800,00	-58.000,00	-68.213,73	5.413,73
	7231113 Aufwendungen für Miete Gebäude	-534.985,31	-658.550,00	0,00	-658.550,00	-540.376,19	-118.173,81
	<i>-Verrechnungsmieten-</i>						
	7231120 Auszahlungen für Miete bewegliche Gegenstände	-38.908,82	-57.667,00	-1.000,00	-56.667,00	-44.635,35	-13.031,65
	7231200 Auszahlungen für Pachten	-8.782,24	-9.350,00	0,00	-9.350,00	-8.848,31	-501,69
	7231300 Auszahlungen für Erbbauzinsen	-60.304,65	-67.110,00	0,00	-67.110,00	-60.645,78	-6.464,22
	7232100 Auszahlungen für Leasing Fahrzeuge	-7.587,47	-43.700,00	-3.700,00	-40.000,00	-15.392,40	-28.307,60
	7232200 Auszahlungen für Leasing Büro- und Geschäftsausstattung	-2.327,64	-2.389,00	0,00	-2.389,00	-2.490,67	101,67
	7241000 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.067.843,50	-2.021.095,00	0,00	-2.021.095,00	-2.163.059,15	141.964,15
	7241001 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-59.105,15	-62.290,00	0,00	-62.290,00	-71.456,17	9.166,17
	<i>-Straßenreinigung-</i>						
	7241011 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-6.380,95	-8.790,00	0,00	-8.790,00	-5.537,17	-3.252,83
	<i>-Kaminkehrergebühren-</i>						
	7242000 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-203.462,50	-213.118,00	0,00	-213.118,00	-196.961,32	-16.156,68
	7243100 Auszahlungen für Heizung	-1.335.813,55	-1.979.625,00	-147.784,00	-1.831.841,00	-1.417.153,30	-562.471,69
	7243200 Auszahlungen für Strom	-826.663,70	-1.236.878,65	-120.718,65	-1.116.160,00	-927.915,01	-308.963,59
	7243300 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	-157.418,47	-255.330,00	0,00	-255.330,00	-142.551,57	-112.778,43
	7249000 Auszahlungen für sonst.	-10.903,19	-25.500,00	0,00	-25.500,00	-13.719,92	-11.780,05

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt	Übertragen aus	Ansatz	2024	2024
		EUR	2024	2023	2024	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude</i>						
	7251000 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	-341.951,68	-338.660,00	-20.000,00	-318.660,00	-364.449,04	25.789,04
	7251040 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	-330.241,84	-390.200,00	-21.300,00	-368.900,00	-337.033,71	-53.166,29
	-Betriebs- und Schmierstoffe-						
	7261100 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-176.796,22	-251.850,00	-4.900,00	-246.950,00	-173.846,75	-78.003,25
	7261200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-207.383,73	-405.442,35	-69.442,35	-336.000,00	-254.247,15	-151.195,20
	7261201 Aufwendungen für Ausbildung	-194.917,90	-320.000,00	-44.000,00	-276.000,00	-262.161,07	-57.838,93
	7271100 Auszahlungen für staatl. geförderte Lemmmittel	-155.076,30	-192.228,35	-31.378,35	-160.850,00	-169.288,76	-22.939,60
	7271200 Auszahlungen für Schulbetrieb	-83.103,85	-95.209,00	0,00	-95.209,00	-82.489,63	-12.719,37
	7271201 Unterrichtsmittel für EDV-Kurse	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	7271211 Aufwendungen für Schulbetrieb -Handarbeit, Werken u.ä.-	-3.705,12	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-9.060,14	5.560,14
	7271212 Aufwendungen für Schulbetrieb -Lehrerbücherei-	-11.570,79	-15.200,00	0,00	-15.200,00	-7.013,46	-8.186,54
	7271213 Notenmaterial für Lehrkräfte	-356,27	-600,00	0,00	-600,00	-574,51	-25,43
	7271214 Notenmaterial für Orchester	-908,15	-600,00	0,00	-600,00	-712,22	112,22
	7271215 Aufwendungen für Schulbetrieb -Werkmaterial-	-2.432,12	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-3.818,75	-2.281,21
	7271216 Medien	0,00	-6.241,30	-41,30	-6.200,00	0,00	-6.241,30
	7271219 Aufwendungen für Schulbetrieb -Hauswirtschaft-	-4.689,43	-5.400,00	0,00	-5.400,00	-1.752,34	-3.647,66
	7271220 Aufwendungen für Schulbetrieb -sonstige Lehr- und Unterrichtsmittel-	-1.295,76	-5.895,00	0,00	-5.895,00	-1.406,21	-4.488,79
	7271223 Aufwendungen für Schulbetrieb -Schülerbücherei-	-3.133,48	-9.000,00	-3.000,00	-6.000,00	-5.316,75	-3.683,25
	7271245 Aufwendungen für Schulbetrieb -Wettbewerbe, Preise u.ä.-	-253,07	-1.050,00	0,00	-1.050,00	-501,91	-548,03
	7271246 Aufwendungen für Schulbetrieb -Schulfeiern-	-1.643,33	-4.494,00	0,00	-4.494,00	-1.355,44	-3.138,56
	7271249 Einzelveranstaltungen	-2.196,38	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-700,00	-8.300,00
	7271251 Aufwendungen für Schulbetrieb -Schuljugendberatung-	0,00	-648,00	0,00	-648,00	-102,33	-545,67
	7271252 Aufwendungen für Schulbetrieb -Fachberater Sport/Verkehrserziehung-	-241,24	-1.352,00	-600,00	-752,00	-1.351,52	-0,48
	7271253 Aufwendungen für Schulbetrieb -schulpsychologischer Dienst-	-3.526,87	-3.700,00	0,00	-3.700,00	-2.830,45	-869,55
	7271254 Aufwendungen für Schulbetrieb -Schülermitverwaltung-	-93,75	-2.295,00	0,00	-2.295,00	-1.680,70	-614,30
	7271259 Aufwendungen für Schulbetrieb -sonstiger Schulaufwand -	-54.650,25	-127.748,02	-18.743,02	-109.005,00	-92.636,72	-35.111,30
	7271280 Aufwendungen für Schulbetrieb -Schülerbeförderung auf Unterrichtswegen-	-106.851,85	-141.328,00	-128,00	-141.200,00	-142.843,24	1.515,24
	7271291 Aufwendungen für Schulbetrieb	-1.123,52	-1.474,33	-474,33	-1.000,00	-474,33	-1.000,00

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	-Arbeitskreis Schulsport-						
	7271300 Auszahlungen für statische Prüfungen	-75.416,75	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-90.983,96	-9.016,04
	7271400 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	-56.136,95	-100.632,20	-13.058,20	-87.574,00	-72.917,96	-27.714,24
	7271412 Tag. d. ausländ. Mitbürgers und weitere Veranstaltungen	-734,30	-7.602,95	-1.602,95	-6.000,00	-1.602,95	-6.000,00
	7271414 Städtepartnerschaft	-15.976,90	-24.760,00	-2.260,00	-22.500,00	-16.800,70	-7.959,30
	7271415 Bürgerinformation	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-171,20	-328,80
	7271421 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	-156.414,35	-203.623,04	-20.520,04	-183.103,00	-173.426,31	-30.196,73
	7271422 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	-43.693,60	-82.412,20	-1.642,20	-80.770,00	-56.945,00	-25.467,20
	7271423 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Internet-Präsentation-	-52.421,43	-48.868,00	0,00	-48.868,00	-48.328,34	-539,66
	7271425 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Frauenkommission-	-1.298,15	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-641,75	-358,20
	7271500 Auszahlungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	-89.951,64	-96.380,00	-2.890,00	-93.490,00	-95.439,15	-940,85
	7271900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-88.319,25	-85.973,04	-27.536,04	-58.437,00	-74.752,85	-11.220,19
	7271902 Verwertungs-/Entsorgungsaufwendungen	-440.397,50	-528.695,64	-103.695,64	-425.000,00	-427.390,41	-101.305,23
	7271910 Lehr- und Unterrichtsmittel	-4.014,20	-6.150,00	-550,00	-5.600,00	-6.629,39	479,39
	-Ausbildung-						
	7271911 Auszahlung: Aufwendungen für Lebensmittel-Proben	-526,54	-500,00	0,00	-500,00	-317,45	-182,54
	7271929 Auszahlung: Sonstige besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-600,13	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-1.800,00	-100,00
	7271930 Auszahlung: Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-96.188,60	-231.603,45	-100.082,45	-131.521,00	-300.318,71	68.715,26
	-Planungen-						
	7271931 Auszahlung: Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-96.963,90	-76.319,00	-74.340,00	-1.979,00	-126.275,05	49.956,05
	-Planungen-						
	7271942 Auszahlung: Aufwendungen für Integrationsförderung	-4.920,60	-16.659,37	-6.859,37	-9.800,00	-6.976,65	-9.682,72
	7271951 Aufwendungen für Kindergartenwäsche	-453,90	-2.270,00	0,00	-2.270,00	-543,30	-1.726,70
	7271956 Aufwendungen für Spielsachen und Beschäftigungsmaterial	-17.291,00	-16.520,00	-1.620,00	-14.900,00	-9.761,30	-6.758,70
	7271960 Aufwendungen für Saatgut, Pflanzgut, u.ä.	-24.564,45	-31.258,87	-8.658,87	-22.600,00	-21.313,52	-9.945,35
	7271961 Aufwendungen für Veranstaltungen	-198.632,50	-164.000,00	-30.000,00	-134.000,00	-140.043,65	-23.956,34
	7271962 Auszahlung: Aufwendungen für Veranstaltungen -LesART-	-23.751,37	-32.000,00	0,00	-32.000,00	-34.295,87	2.295,87
	7271965 Aufwendungen für Figurenfestival	-14.939,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7271980 Aufwendungen für Tierhaltung	-1.639,00	-800,00	0,00	-800,00	-1.691,50	891,50
	7271991 Aufwendungen für Landtagswahl	-77.151,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7271992 Aufwendungen für Europawahl	0,00	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-56.919,00	-23.080,99

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7271996 Aufwendungen für Volksentscheide	0,00	-700,00	0,00	-700,00	0,00	-700,00
	7281000 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	-197.752,03	-168.650,00	-18.000,00	-150.650,00	-199.863,35	31.213,35
	7281023 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	-903,60	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.837,25	337,25
	7281024 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	-12.756,41	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-11.345,42	-1.654,58
	7291000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	-1.462.313,55	-2.032.517,71	-9.191,71	-2.023.326,00	-1.763.321,84	-269.195,87
	7291021 Auszahlung: Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-5.182.002,01	-6.025.060,00	-303.400,00	-5.721.660,00	-5.693.366,45	-331.693,55
	7291022 Auszahlung: Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-4.500.000,00	-4.579.000,00	0,00	-4.579.000,00	-4.578.928,00	-72,00
	7291024 Auf- und Abbau der Weihnachtsbeleuchtung	-10.548,33	-13.500,00	0,00	-13.500,00	-4.949,10	-8.550,90
	7291027 Auszahlung: Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-63.932,85	-84.000,00	0,00	-84.000,00	-59.450,14	-24.549,86
	7291028 Aufwendungen für Transporte u.ä.	-7.024,50	-5.925,00	0,00	-5.925,00	-5.519,35	-405,61
	7291030 Auszahlung: Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-5.227,47	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-374,64	-1.625,35
	7291060 Auszahlung: Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-720.762,45	-1.179.000,00	0,00	-1.179.000,00	-934.163,49	-244.836,51
	7291083 Mikroverfilmung, Konservierungsmaßnahmen	-2.073,69	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.550,05	-2.449,95
12.	- Transferauszahlungen	-49.436.617,22	-54.722.543,71	-592.658,71	-54.129.885,00	-54.024.092,02	-698.451,69
	7311000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Land	-1.116.857,15	-1.284.500,00	-700,00	-1.283.800,00	-1.295.041,75	10.541,75
	7312000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-68.998,75	-89.000,00	0,00	-89.000,00	-62.852,72	-26.147,28
	7313000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	-234.168,27	-318.270,00	-83.800,00	-234.470,00	-315.733,32	-2.536,65
	7313001 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	-232.647,87	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-249.823,21	-176,79
	7315000 Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-2.057.780,49	-2.399.300,00	-272.300,00	-2.127.000,00	-2.136.056,47	-263.243,51
	7315002 Auszahlung: Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-4.990,00	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-4.228,00	1.928,00
	7316000 Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-1.229.948,04	-1.212.000,00	0,00	-1.212.000,00	-10.072,24	-1.201.927,76
	7317000 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	-4.207,50	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-2.287,50	1.187,50
	7317001 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	-40.005,00	-43.600,00	0,00	-43.600,00	-37.027,00	-6.573,00
	7318000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-1.138.836,05	-1.482.153,50	-101.467,50	-1.380.686,00	-1.195.717,21	-286.436,21
	7318001 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-766.933,89	-795.271,21	-88.691,21	-706.580,00	-798.847,15	3.575,95

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
7318074	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Anna-Wolf-Haus-	-31.831,20	-85.000,00	0,00	-85.000,00	-71.298,25	-13.701,75
7318075	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Schuldnerberatung-	-67.811,43	-74.000,00	0,00	-74.000,00	-70.469,65	-3.530,35
7318076	Auszahlung: Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-9.100,00	-16.100,00	0,00	-16.100,00	-14.025,00	-2.075,00
7318078	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-11.648,00	-14.380,00	0,00	-14.380,00	-10.825,00	-3.555,00
7318079	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Personalkostenzuschuss-	-1.498.445,47	-1.468.150,00	0,00	-1.468.150,00	-1.639.843,35	171.693,35
7318080	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-9.073.527,90	-9.691.850,00	0,00	-9.691.850,00	-10.299.158,65	607.308,65
7318081	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Stadtjugendring-	-222.178,77	-219.300,00	0,00	-219.300,00	-164.313,12	-54.986,88
7318086	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -"Takatuka", "Villa Kunterbunt" und "Hoppetosse"	-233.186,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7318087	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Stadtjugendring-	-134.037,50	-152.600,00	0,00	-152.600,00	-115.012,75	-37.587,25
7318088	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-84.568,95	-86.750,00	0,00	-86.750,00	-82.642,97	-4.107,03
7318089	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Mittags- oder Ganztagesbetreuung-	-204.030,40	-280.919,00	-23.700,00	-257.219,00	-369.920,97	89.001,97
7331210	Auszahlung: Leistungen an Deutsche	-5.396.615,60	-6.436.400,00	-22.000,00	-6.414.400,00	-6.180.351,62	-256.048,38
7331211	Auszahlung: Leistungen an Deutsche	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-280,00	-2.220,00
7331220	Auszahlung: Leistungen an EU-Ausländer	-210.863,04	-253.000,00	0,00	-253.000,00	-184.701,16	-68.298,84
7331250	Auszahlung: Leistungen an sonstige Ausländer	-246.906,15	-274.000,00	0,00	-274.000,00	-413.315,16	139.315,16
7331601	Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - eintägige Ausflüge Schule Kita	-27,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
7331602	Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - mehrtägige Klassenfahrten	-150,00	-300,00	0,00	-300,00	-370,00	70,00
7331603	Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Schülerbeförderung	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
7331604	Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Lernförderung	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-783,00	-717,00
7331605	Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Mittagsverpflegung	-1.470,94	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-754,55	-945,45
7331606	Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Soziale kulturelle Teilhabe	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-45,00	-455,00
7331607	Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	-1.044,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-975,00	-25,00
7332110	Leistungen an Deutsche	-168.014,25	-110.000,00	0,00	-110.000,00	-101.340,25	-8.659,74

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7332120 Leistungen an EU-Ausländer	-23.844,02	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	7332210 Leistungen an Deutsche	-2.624.486,58	-3.414.000,00	0,00	-3.414.000,00	-2.802.459,07	-611.540,93
	7332220 Leistungen an EU-Ausländer	-155.957,19	-130.000,00	0,00	-130.000,00	-277.298,23	147.298,23
	7332250 Leistungen an sonstige Ausländer	-802.942,77	-570.000,00	0,00	-570.000,00	-1.511.932,50	941.932,50
	7332601 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - eintägige Ausflüge Schule Kita	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
	7332602 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - mehrtägige Klassenfahrten	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
	7332603 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Schülerbeförderung	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	7332604 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Lernförderung	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
	7332605 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Mittagsverpflegung	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-53,00	-147,00
	7332606 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Soziale kulturelle Teilhabe	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
	7332607 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
	7334110 Leistungen an Deutsche	-37.214,32	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-42.198,50	-7.801,50
	7334120 Leistungen an EU-Ausländer	-5.976,70	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-14.454,00	4.454,00
	7334150 Leistungen an sonstige Ausländer	-56.619,20	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-89.549,60	59.549,60
	7338110 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. überörtlicher Träger- Hilfe zum Lebensunterhalt (Par. 2)	-55.857,39	-300.000,00	0,00	-300.000,00	-38.952,73	-261.047,27
	7338111 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. überörtlicher Träger- Hilfe in besonderen Lebenslagen (Par. 2)	-39.223,57	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-73.497,90	-176.502,00
	7338112 Auszahlung: Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. überörtlicher Träger- Geldleistungen (Miete)	-1.833.708,04	-2.803.000,00	0,00	-2.803.000,00	-2.548.027,75	-254.972,25
	7338113 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. überörtlicher Träger- Grundleistungen/Wertgutscheine (Par. 3)	-1.169,10	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.528,20	-1.471,80
	7338114 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. überörtlicher Träger- Geldleistungen für persönl. Bedarf (Par. 3)	-9.148,38	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-7.118,10	-12.881,90
	7338115 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. überörtlicher Träger- Geldleistungen für Lebensunterhalt (Par. 3)	-343.333,48	-900.000,00	0,00	-900.000,00	-738.034,55	-161.965,44
	7338116 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. überörtlicher Träger-	-53.321,30	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-92.701,03	22.701,03

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Leistungen bei KH/Geburt/Schwangerschaft (Par. 4)						
	7338117 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
	Leistungen bei Arbeitsgel. (Par. 5)						
	7338118 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-	-3.623,42	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-13.864,00	7.364,00
	Sonstige Sachleistungen (Par. 6)						
	7338210 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz in Einrichtungen - überörtlicher Träger	-50.219,56	-150.000,00	0,00	-150.000,00	-64.286,20	-85.713,76
	7338211 Auszahlung: Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- (Par. 2 DVAsylbLG)	-3.011,82	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-6.358,10	-73.641,82
	7338213 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Grundleistungen/Wertgutscheine (Par. 3)	-561,72	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-558,40	-3.441,52
	7338214 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen für persönl. Bedarf (Par. 3)	-20,80	-500,00	0,00	-500,00	-224,40	-275,60
	7338215 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen (Par. 3)	-102.092,27	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-70.864,50	864,50
	7338216 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei KH/Geburt/Schwangerschaft (Par. 4)	-29.640,30	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-5.897,30	-29.102,60
	7338217 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei Arbeitsgel. (Par. 5)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
	7338218 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Sonstige Sachleistungen (Par. 6)	-2.423,43	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-35,00	-1.465,00
	7339601 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - eintägige Ausflüge Schule Kita	-1.169,84	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-552,40	-1.247,50
	7339602 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - mehrtägige Klassenfahrten	-37.212,83	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-47.606,90	7.606,90
	7339603 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Schülerbeförderung	-304,10	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-699,50	-1.400,40
	7339604 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Lernförderung	-10.130,30	-42.500,00	0,00	-42.500,00	-15.343,50	-27.156,40
	7339605 Auszahlung: Bildungs- und Teilhabepaket - Mittagsverpflegung	-140.738,13	-133.000,00	0,00	-133.000,00	-175.392,20	42.392,20
	7339606 Auszahlung: Bildungs- und	-22.626,03	-28.000,00	0,00	-28.000,00	-28.070,60	70,60

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt	Übertragen aus	Ansatz	2024	2024
		EUR	2024	2023	2024	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	<i>Teilhabepaket - Soziale kulturelle Teilhabe</i>						
	7339607 Auszahlung: Bildungs- und	-112.514,12	-99.000,00	0,00	-99.000,00	-132.998,85	33.998,85
	<i>Teilhabepaket - Ausstattung persönlicher</i>						
	<i>Schulbedarf</i>						
	7339608 Auszahlung - Mittagsverpflegung (§	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
	28 SGB II)						
	7339609 Auszahlung - Mittagsverpflegung (§	-374,85	0,00	0,00	0,00	-561,45	561,45
	34 SGB XII)						
	7339610 Auszahlung - Mittagsverpflegung (§	-4.140,80	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-3.817,50	-682,50
	6b BKG, Wohngeld)						
	7341000 Gewerbesteuerumlage	-2.759.763,00	-2.602.600,00	0,00	-2.602.600,00	-3.585.825,00	983.225,00
	7372000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden,	-15.622.417,19	-15.805.300,00	0,00	-15.805.300,00	-15.805.218,65	-81,35
	Gemeindeverbände						
13.	- Sonst. Auszahlungen aus laufender	-11.295.354,75	-12.345.769,32	-425.545,32	-11.920.224,00	-13.552.071,94	1.206.302,62
	Verwaltungstätigkeit						
	7411000 Auszahlungen für	-85.050,85	-124.837,00	-28.000,00	-96.837,00	-80.552,63	-44.284,37
	Personaleinstellungen						
	7412000 Auszahlungen für übernommene	-37.550,91	-38.650,00	-3.150,00	-35.500,00	-40.327,15	1.677,15
	Reisekosten						
	7413000 Auszahlungen für	-720,00	-2.320,00	-720,00	-1.600,00	-750,00	-1.570,00
	Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen						
	7415100 Auszahlungen für Nachrufe,	-1.067,45	-5.963,00	0,00	-5.963,00	-5.961,37	-1,63
	Kranzspenden						
	7415300 Auszahlungen für	-8.520,53	-15.500,00	0,00	-15.500,00	-10.922,27	-4.577,73
	Betriebsausflug/Volkfest						
	7415400 Auszahlung für sonstige	-46.991,80	-84.100,00	0,00	-84.100,00	-82.144,25	-1.955,75
	Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz.						
	Dienst usw.)						
	7415401 Sonstige	-148.100,53	-96.700,00	0,00	-96.700,00	-56.877,95	-39.822,05
	Personalnebenaufwendungen -techn.						
	Betriebssicherheitsdienst-						
	7415402 Sonstige	-50.207,65	-97.000,00	-17.000,00	-80.000,00	-77.951,95	-19.048,05
	Personalnebenaufwendungen						
	-Fahrtkostenzuschüsse-						
	7415492 Auszahlung: Prämien im	-590,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-580,00	-1.420,00
	Vorschlagswesen						
	7421100 Entschädigungen für ehrenamtliche	-439.123,92	-499.100,00	0,00	-499.100,00	-411.320,25	-87.779,75
	Tätigkeiten nach den						
	Kommunalverfassungsgesetzen sowie den						
	örtlichen Satzungen an Ehrenbeamte und						
	sonstige ehrenamtlich Tätige (z.B.						
	Sitzungsgelder, Reisekosten, Aus						
	7421300 Entschädigungen für einzelne	-6.283,00	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-6.253,00	-247,00
	ehrenamtliche Tätigkeiten, z. B. Mitwirkung bei						
	Wahlen, statistischen Erhebungen						
	7421400 Versicherungsbeträge (z.B.	-19.909,51	-25.600,00	-7.000,00	-18.600,00	-15.179,92	-10.420,08
	Unfallversicherung für Gemeinderäte und						
	Angehörige der freiwilligen Feuerwehr),						
	Ehrensold, (Fraktions-)Zuwendungen, Beihilfen						

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7429111 ÖPNV-Aufwendungen für die notwendige Schülerbeförderung - Volksschulen	-118.284,61	-144.000,00	0,00	-144.000,00	-152.256,00	8.256,00
	7429112 ÖPNV-Aufwendungen für die notwendige Schülerbeförderung - weiterführende Schulen	-165.292,75	-160.000,00	0,00	-160.000,00	-186.495,82	26.495,82
	7429120 Sonstige Auszahlungen für die notwendige Schülerbeförderung (z.B. Aufwendungen für durch Kommune betriebenen Schulbus)	-50.451,60	-76.200,00	-46.200,00	-30.000,00	-60.276,25	-15.923,75
	7429131 Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - Volksschulen	-2.046,67	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-235,80	-1.764,20
	7429132 Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - weiterführende Schulen	-3.300,50	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-3.503,97	-6.496,03
	7429300 Verfügungsmittel	-7.546,90	-12.500,00	0,00	-12.500,00	-12.470,10	-29,90
	7429400 Vermischte Aufwendungen	-65.136,00	-53.880,00	0,00	-53.880,00	-64.576,40	10.696,40
	7429425 Erfüllung des Stiftungszweckes	0,00	-5.800,00	0,00	-5.800,00	0,00	-5.800,00
	7429500 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	-128.931,41	-137.853,00	-1.144,00	-136.709,00	-127.921,93	-9.931,07
	7429501 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	-2.892,60	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-2.961,40	-138,60
	7431100 Auszahlungen für Büromaterial	-79.435,80	-98.950,00	-1.900,00	-97.050,00	-89.333,11	-9.616,89
	7431101 Büromaterial	-583,00	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-837,73	-1.462,27
	7431102 Büromaterial - Sachbedarf der Lehrkräfte	-99,80	-3.620,00	0,00	-3.620,00	-917,81	-2.702,19
	7431104 Büromaterial - EDV-Verbrauchsmaterial	-19.610,50	-41.052,00	-4.266,00	-36.786,00	-13.726,49	-27.325,51
	7431105 Büromaterial - Papier für Fotokopiergeräte	-19.252,20	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-13.637,05	-1.362,95
	7431106 Büromaterial - Stadtarchiv	-496,30	-800,00	0,00	-800,00	-439,47	-360,53
	7431200 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	-149.172,42	-167.346,90	-14.836,90	-152.510,00	-168.201,10	854,20
	7431201 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	-2.569,60	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.419,26	419,26
	7431300 Auszahlungen für Porto und Versand	-126.446,60	-161.560,00	-590,00	-160.970,00	-122.576,59	-38.983,41
	7431400 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	-102.695,75	-112.696,00	0,00	-112.696,00	-96.299,03	-16.396,97
	7431500 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	-6.638,40	-13.500,00	0,00	-13.500,00	-8.746,57	-4.753,49
	7431501 Auszahlung: Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt -Stadtzeitung-	-74.016,85	-78.000,00	0,00	-78.000,00	-79.103,05	1.103,05
	7431600 Auszahlungen für Rundfunkgebühren (GEZ)	-10.208,15	-10.800,00	0,00	-10.800,00	-10.208,15	-591,85
	7431700 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	-58.036,53	-47.100,00	0,00	-47.100,00	-29.501,44	-17.598,56
	7432000 Auszahlungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-36.440,75	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-30.004,65	5.004,65
	7432100 Auszahlungen für Prüfungen	-13.139,03	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-2.052,73	-7.947,27

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt	Übertragen aus	Ansatz	2024	2024
			2024		2023		
			EUR	EUR	EUR		
1	2	2a	2b	3	4		
	7432110 Auszahlungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.	-98.405,31	-154.288,25	-74.288,25	-80.000,00	-77.088,85	-77.199,40
	7432200 Auszahlungen für Beratung	-8.849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7432210 Auszahlungen für Steuerberatung	-6.374,87	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
	7432220 Auszahlungen für sonstige Beratungsleistungen	-33.398,49	-101.055,00	-28.855,00	-72.200,00	-8.491,63	-92.563,37
	7432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-47.680,35	-43.155,40	-75,40	-43.080,00	-11.954,85	-31.200,55
	7432320 Erstattung von Auslagen an Prozess- und Vertragsgegner	0,00	-29.821,00	0,00	-29.821,00	-13.262,25	-16.558,75
	7433000 Auszahlungen für Sachverständige	-54.488,95	-131.302,20	-77.792,20	-53.510,00	-112.709,15	-18.593,05
	7433055 Aufwendungen für Sachverständige -Lufthygenische Messungen-	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
	7433058 Aufwendungen für Sachverständige	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
	7439000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	-2.188,55	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.146,33	-2.853,67
	7439058 Sonstige Geschäftsaufwendungen -Abmarkungskosten-	-9.946,84	-7.990,00	-600,00	-7.390,00	-4.648,94	-3.341,02
	7439080 Sonstige Geschäftsaufwendungen -Abschleppkosten-	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-68,00	-432,00
	7439084 Sonstige Geschäftsaufwendungen -Ersatzvornahmen-	-14.334,41	-27.900,00	-12.900,00	-15.000,00	-22.908,20	-4.991,74
	7439085 Sonstige Geschäftsaufwendungen -Kassenfehlbeträge-	-342,15	-300,00	0,00	-300,00	-145,17	-154,83
	7439088 Sonstige Geschäftsaufwendungen -Sachbedarf Naturschutzwacht-	-150,00	-600,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00
	7439089 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-60.953,70	-99.333,95	-49.573,95	-49.760,00	-68.131,51	-31.202,44
	7441210 Auszahlungen für Grundsteuer	-42.713,25	-53.660,00	0,00	-53.660,00	-39.013,55	-14.646,45
	7441220 Auszahlungen für Kfz-Steuer	-10.878,00	-11.100,00	0,00	-11.100,00	70,00	-11.170,00
	7441250 Auszahlung für Umsatzsteuer (bei Verrechnungsmöglichkeit, v.a. BgA)	-50.803,49	0,00	0,00	0,00	-110.907,23	110.907,23
	7441260 Auszahlung Mehrwertsteuerüberhang an Finanzamt	-268.472,55	0,00	0,00	0,00	-372.677,30	372.677,30
	7442110 Beiträge zum Gemeindeunfallversicherungsverband	-405.250,95	-421.050,00	0,00	-421.050,00	-415.960,17	-5.089,83
	7442120 Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	-24.155,10	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-47.203,61	17.203,61
	7442200 Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	-153.269,19	-188.293,62	-7.823,62	-180.470,00	-186.599,20	-1.694,42
	7442300 Auszahlungen für Haftpflichtversicherungen	-233.048,26	-243.727,00	0,00	-243.727,00	-238.731,25	-4.995,75
	7442400 Auszahlungen für Kfz-Versicherungen	-72.236,69	-92.300,00	-7.300,00	-85.000,00	-95.762,24	3.462,24
	7442500 Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	-49.554,00	-55.370,00	0,00	-55.370,00	-52.534,15	-2.835,85
	7442600 Auszahlungen für Rechtsschutzversicherungen	-4.520,00	-4.700,00	0,00	-4.700,00	-4.690,00	-10,00
	7442700 Auszahlungen für Vermögenseigenschadenversicherung (Kassenversicherung)	-85.643,62	-88.728,00	0,00	-88.728,00	-84.929,62	-3.798,38
	7442800 Auszahlungen für Elektronik- und	0,00	-225,00	0,00	-225,00	0,00	-225,00

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Maschinenversicherung						
	7443000 Auszahlungen für Schadensfälle (Eigenbeteiligungen bei Fremdschäden usw.)	-3.713,47	-9.350,00	0,00	-9.350,00	-5.662,22	-3.687,75
	7450000 Erstattungen an den Bund	-15.982,20	-18.000,00	0,00	-18.000,00	-15.366,00	-2.634,00
	7451000 Erstattungen an das Land	-397.130,25	-438.923,00	-26.530,00	-412.393,00	-464.458,73	25.535,73
	7452121 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-21.037,25	-45.500,00	0,00	-45.500,00	-6.083,00	-39.417,00
	7452200 Erstattungen an den örtlichen Träger	-331.541,15	-397.000,00	0,00	-397.000,00	-343.055,72	-53.944,28
	7452300 Gastschulbeiträge	-973.011,65	-1.555.300,00	0,00	-1.555.300,00	-2.083.704,00	528.404,00
	7452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-69.521,20	-125.649,00	0,00	-125.649,00	-120.670,34	-4.978,66
	7454000 Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	-288.214,60	-305.000,00	0,00	-305.000,00	-322.787,72	17.787,72
	7454002 Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	-60.000,00	-70.000,00	-15.000,00	-55.000,00	-72.000,00	2.000,00
	7455000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-56.750,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7455001 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	50.363,22	0,00	0,00	0,00	1.696,34	-1.696,34
	7456000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-250.215,30	-320.000,00	0,00	-320.000,00	-643.553,32	323.553,32
	7457000 Erstattungen an private Unternehmen	-10.857,94	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-4.877,25	-7.122,75
	7458200 Erstattungen an sonstige übrige Bereiche	-215,00	-220,00	0,00	-220,00	-215,00	-4,99
	7461101 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (nach § 22 SGB II) - für Deutsche -	-4.833.827,94	-4.590.000,00	0,00	-4.590.000,00	-5.233.484,85	643.484,85
	7461201 Sonstige Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (nach § 22 SGB II) -für Deutsche-	-102.431,07	-110.000,00	0,00	-110.000,00	-104.867,30	-5.132,70
	7462001 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 bis 4 SGB II) -für Deutsche-	-45.207,61	-53.300,00	0,00	-53.300,00	-46.979,70	-6.320,24
	7463001 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende (nach § 23 Abs. 3 SGB II) -für Deutsche-	-61.560,75	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-48.986,97	-31.013,03
	7499001 Auszahlung: Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-25.500,00	0,00	-25.500,00	0,00	-25.500,00

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	<i>Vermögenserwerb u.ä. bei Festwertbewertung</i>						
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.231.242,14	-1.419.785,00	0,00	-1.419.785,00	-1.278.350,33	-141.434,67
	7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-1.229.108,39	-1.398.985,00	0,00	-1.398.985,00	-1.201.954,58	-197.030,42
	7518000 Zinsauszahlungen an sonstigen inländischen Bereich	0,00	-800,00	0,00	-800,00	-979,95	179,95
	7592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen (Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO)	-2.133,75	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-75.415,75	55.415,75
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	-139.705.504,00	-156.837.264,55	-4.395.800,55	-152.441.464,00	-152.991.254,86	-3.846.009,66
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	11.227.585,63	-4.679.563,55	-4.395.800,55	-283.763,00	9.095.793,63	-13.775.357,18
15.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.659.028,63	12.505.040,00	0,00	12.505.040,00	20.940.480,50	-8.435.440,50
	6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	1.701.725,74	2.720.900,00	0,00	2.720.900,00	2.876.591,71	-155.691,71
	6811000 Investitionszuwendungen vom Land	7.761.409,19	9.784.140,00	0,00	9.784.140,00	17.696.019,95	-7.911.879,95
	6815000 Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	1.786,00	0,00	0,00	0,00	315.232,00	-315.232,00
	6817000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	165.538,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6818000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	28.569,68	0,00	0,00	0,00	52.636,78	-52.636,78
16.	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	520.772,83	660.000,00	0,00	660.000,00	1.290.986,32	-630.986,32
	6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	520.772,83	660.000,00	0,00	660.000,00	1.290.986,32	-630.986,32
17.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.784.037,25	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	2.298.076,08	1.701.923,92
	6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.594.470,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	2.186.410,00	1.813.590,00
	6831000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	155.638,40	0,00	0,00	0,00	95.790,88	-95.790,88
	6851000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	33.928,85	0,00	0,00	0,00	15.875,20	-15.875,20
18.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	7.897,81	7.400,00	0,00	7.400,00	7.951,01	-551,01
	6868000 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	7.897,81	7.400,00	0,00	7.400,00	7.951,01	-551,01
19.	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	12.971.736,53	17.172.440,00	0,00	17.172.440,00	24.537.493,91	-7.365.053,91
20.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.143.927,76	-6.990.586,35	-3.040.586,35	-3.950.000,00	-2.244.885,46	-4.745.700,90
	7821000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-57.615,05	-2.289.755,63	-611.755,63	-1.678.000,00	-1.001.054,73	-1.288.700,90
	7822000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	-1.086.312,71	-4.700.830,73	-2.428.830,73	-2.272.000,00	-1.243.830,73	-3.457.000,00
21.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.139.180,99	-64.378.497,23	-35.425.769,23	-28.952.728,00	-25.113.040,58	-39.265.456,65

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7851000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-15.142.744,24	-36.134.748,03	-16.434.098,03	-19.700.650,00	-17.000.417,85	-19.134.330,16
	7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-2.990.332,00	-15.419.801,15	-11.023.601,15	-4.396.200,00	-4.268.383,70	-11.151.417,30
	7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-5.006.104,69	-12.823.948,05	-7.968.070,05	-4.855.878,00	-3.844.238,94	-8.979.709,11
22.	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.333.417,38	-8.167.156,13	-5.515.384,13	-2.651.772,00	-4.852.369,13	-3.314.787,00
	7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und immateriellen Vermögensgegenständen (= "Sachvermögen") oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro netto	-3.333.417,38	-8.167.156,13	-5.515.384,13	-2.651.772,00	-4.852.369,13	-3.314.787,00
23.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	500.000,00
	7865200 Gewährung von Ausleihungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Laufzeit (1 - 5 Jahre)	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	500.000,00
24.	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.876.921,54	-17.498.592,48	-10.388.592,48	-7.110.000,00	-6.628.699,12	-10.869.893,36
	7810000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Bund	-403.392,62	0,00	0,00	0,00	-46.500,00	46.500,00
	7811000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land	-774.700,00	0,00	0,00	0,00	-46.500,00	46.500,00
	7815000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-675,57	675,57
	7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an sonstigen inländischen Bereich	-6.698.828,92	-17.498.592,48	-10.388.592,48	-7.110.000,00	-6.535.023,59	-10.963.568,91
25.	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-56.883,67	56.883,67
	7881000 * Auszahlung Beiträge und ähnliche Entgelte	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-56.883,67	56.883,67
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-35.523.447,67	-97.034.832,20	-54.370.332,20	-42.664.500,00	-39.395.877,96	-57.638.954,24
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-22.551.711,14	-79.862.392,20	-54.370.332,20	-25.492.060,00	-14.858.384,05	-65.004.008,15
S7	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-11.324.125,51	-84.541.955,75	-58.766.132,75	-25.775.823,00	-5.762.590,42	-78.779.365,33
26a.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	46.146.000,00	22.230.000,00	23.916.000,00	0,00	46.146.000,00
	6927300 Einzahlungen aus Investitionskrediten von Kreditinstituten mit Laufzeit 5 Jahre und mehr und Euro-Währung (fester Zins)	0,00	46.146.000,00	22.230.000,00	23.916.000,00	0,00	46.146.000,00
26b.	+ Einzahlungen aus den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a und 26b)	0,00	46.146.000,00	22.230.000,00	23.916.000,00	0,00	46.146.000,00
27a.	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten	-2.288.016,84	-1.890.000,00	0,00	-1.890.000,00	-2.194.622,45	304.622,45
	7927300 Auszahlungen aus Investitionskrediten von Kreditinstituten mit Laufzeit 5 Jahre und mehr und Euro-Währung (fester Zins)	-2.288.016,84	-1.890.000,00	0,00	-1.890.000,00	-2.194.622,45	304.622,45

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr		Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	2024	Gesamt		2024		
		EUR	EUR	Übertragen aus	Ansatz	EUR	EUR	
		1	2	2a	2b	3	4	
27b.	- Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	-2.288.016,84	-1.890.000,00	0,00	-1.890.000,00	-2.194.622,46	304.622,46	
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-2.288.016,84	44.256.000,00	22.230.000,00	22.026.000,00	-2.194.622,46	46.450.622,46	
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-13.612.142,35	-40.285.955,75	-36.536.132,75	-3.749.823,00	-7.957.212,80	-32.328.742,80	
28.	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	37.721.638,99	0,00	0,00	0,00	40.607.940,52	-40.607.940,52	
	6598000 Einzahlungen Staatshaushalt	-85,72	0,00	0,00	0,00	-367,72	367,72	
	6598900 Einzahlungen Verwahrgelder-Vorschusskonten	37.721.724,71	0,00	0,00	0,00	40.608.308,23	-40.608.308,23	
33.	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-37.463.638,40	0,00	0,00	0,00	-41.795.578,62	41.795.578,62	
	7598900 Auszahlungen Verwahrvorschusskonten	-37.463.638,40	0,00	0,00	0,00	-41.795.578,62	41.795.578,62	
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	258.000,59	0,00	0,00	0,00	-1.187.638,10	1.187.638,10	
34.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	69.362.491,85	56.017.520,00	0,00	56.017.520,00	56.017.520,00	-0,00	
	1811200 Sparkasse Mfr. Süd	6.094.351,13	0,00	0,00	0,00	4.700.654,13	-4.700.654,13	
	1811210 UniCredit Bank AG	1.380,24	0,00	0,00	0,00	7.561,91	-7.561,91	
	1811220 Commerzbank AG	3.560,40	0,00	0,00	0,00	4.926,51	-4.926,51	
	1811240 Raiffeisenbank RH-SC e.G.	426.032,52	0,00	0,00	0,00	529.801,14	-529.801,14	
	1811270 Sparkasse Mfr.Süd Internet	16.235,54	0,00	0,00	0,00	42.288,70	-42.288,70	
	1811280 Sparkasse Mfr. Süd Vollstreckung Außendienst	87.911,44	0,00	0,00	0,00	258.902,42	-258.902,42	
	1811300 Postbank München	1.921,31	0,00	0,00	0,00	3.281,74	-3.281,74	
	1821580 Cash-Konto Sparkasse Mfr.Süd. Tagesgeld	20.023.888,89	0,00	0,00	0,00	20.500.000,00	-20.500.000,00	
	1822540 Tagesgeld diverse Banken	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000.000,00	-11.000.000,00	
	1822550 Festgeld Stadtkasse Verschiedene	33.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	-9.000.000,00	
	1826000 Rücklagen Kämmerei	9.694.344,47	0,00	0,00	0,00	9.939.523,92	-9.939.523,92	
	1831100 Hauptkasse Barkasse	2.668,19	0,00	0,00	0,00	11.211,83	-11.211,83	
	1832000 Kassenautomaten	7.197,72	0,00	0,00	0,00	16.767,71	-16.767,71	
	1835000 Handvorschuss Bürgerbüro 1	3.000,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	-2.600,00	
	<Diverse>	0,00	56.017.520,00	0,00	56.017.520,00	0,00	56.017.520,00	

Finanzrechnung 2024

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	56.008.350,00	15.731.564,25	-36.536.132,75	52.267.697,00	46.872.669,10	-31.141.104,80

7 Teilfinanzrechnung 2024

Teilfinanzrechnung 2024

Ausweis Saldo aus Investitionstätigkeit (S6)

Leistung	Bezeichnung	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
111101	Politische Gremien, Gemeindeorgane	0,00	-10.700,00	-10.700,00	0,00	0,00	-10.700,00
111201	Organisations- und Personalangelegenheiten	-1.097,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111301	Haushalts-, Finanz- und Steuerverwaltung, Buchhaltung	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
111302	Stadtkasse	0,00	-2.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-2.000,00
111501	Postdienste, Telekommunikation, Zentrale Beschaffung	0,00	-28.200,00	-28.200,00	0,00	0,00	-28.200,00
111601	Verwaltung Baubetriebsamt	-1.124,51	-12.525,59	-12.525,59	0,00	-99.549,74	87.024,15
111602	Bauhof	-16.059,02	-20.137,67	-17.137,67	-3.000,00	-8.401,91	-11.735,76
111603	Stadtgärtnerei	-13.962,96	-28.574,09	-28.574,09	0,00	-24.003,67	-4.570,42
111604	Fuhrleistungen	-1.067.971,24	-1.174.295,86	-932.295,86	-242.000,00	-653.494,24	-520.801,62
111701	Liegenschaftenverwaltung	-14.948,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111702	Gebäudemanagement	-4.770,63	-23.836,14	-23.836,14	0,00	-4.877,19	-18.958,95
111703	Bewirtschaftung/Unterhalt der Verwaltungsgebäude	-63.215,99	-2.297.237,68	-2.269.237,68	-28.000,00	-60.992,27	-2.236.245,41
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen, Statistik	0,00	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00
122101	Ordnungs-, Gewerbe- und Straßenverkehrsangelegenheiten	-2.935,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
122102	Melde-, Pass- und Kfz-Zulassungswesen, Ausländerbüro	0,00	-31.000,00	0,00	-31.000,00	0,00	-31.000,00
122701	Veterinärwesen, Tierschutz, Tierseuchen	-23.308,90	-71.600,00	0,00	-71.600,00	-71.535,48	-64,52
126101	Feuerwehr	-877.753,84	-2.332.690,87	-1.558.780,87	-773.910,00	-1.273.256,48	-1.059.434,39
128101	Zivil- und Katastrophenschutz	-168.175,27	-63.951,18	-63.951,18	0,00	-14.851,18	-49.100,00
211101	Bereitstellung und Betrieb der Luitpoldschule	-1.914,71	-238.645,37	-226.645,37	-12.000,00	-227.756,79	-10.888,58
211102	Bereitstellung und Betrieb der Christian-Maar-Schule	-8.154,86	-873.137,44	-105.137,44	-768.000,00	-109.475,71	-763.661,73
211103	Bereitstellung und Betrieb der Zwieseltschule	-34.415,75	-171.420,26	-157.920,26	-13.500,00	-88.672,69	-82.747,57
211104	Bereitstellung und Betrieb der Johannes-Heim-Schule	-10.514.565,39	-11.471.875,01	-4.681.675,01	-6.790.200,00	-2.014.943,34	-9.456.931,67
212101	Bereitstellung und Betrieb der Johannes-Kern-Mittelschule	-26.055,15	-109.704,75	-71.704,75	-38.000,00	-79.067,03	-30.637,72
212102	Bereitstellung und Betrieb der Karl-Dehm-Mittelschule	-15.480,78	-273.721,56	-169.721,56	-104.000,00	-127.398,85	-146.322,71
215101	Bereitstellung und Betrieb der Hermann-Stamm-Realschule	-153.919,79	-2.713.244,12	-1.688.244,12	-1.025.000,00	-260.024,25	-2.453.219,87
217101	Bereitstellung und Betrieb des Adam-Kraft-Gymnasiums	-10.738,17	-1.351.269,75	-591.269,75	-760.000,00	-515.411,22	-835.858,53
217102	Bereitstellung und Betrieb des Wolfram-von-Eschenbach-Gymnasiums	-67.280,89	-2.884.450,46	-244.450,46	-2.640.000,00	-235.596,68	-2.648.853,78
221101	Bereitstellung und Betrieb der Schule am Museum	-24.145,21	-226.968,92	-201.968,92	-25.000,00	-312.104,17	85.135,25
231101	Bereitstellung und Betrieb der staatlichen Berufsschule	0,00	-215.634,57	-205.634,57	-10.000,00	-188.484,57	-27.150,00
231102	Bereitstellung und Betrieb der städtischen Wirtschaftsschule	-24.826,33	-164.232,00	-141.732,00	-22.500,00	-149.725,28	-14.506,72
231202	Bereitstellung und Betrieb der staatlichen Fachoberschule	-39.131,00	-2.582.122,46	-77.122,46	-2.505.000,00	-346.956,96	-2.235.165,50
243102	Sonstige schulartübergreifende Maßnahmen (Schulweghelfer, Jugendverkehrsschule usw.)	-220.990,38	-410.950,00	-410.950,00	0,00	519.000,00	-929.950,00
243301	Bereitstellung und Betrieb des Schulgebäudes Wittelsbacherstraße	129.830,67	-188.900,40	-188.900,40	0,00	-5.000,40	-183.900,00

Teilfinanzrechnung 2024

Ausweis Saldo aus Investitionstätigkeit (S6)

Leistung	Bezeichnung	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
243302	Bereitstellung und Betrieb Turnhalle/Sportplatz Schule am Museum	0,00	-120.000,00	-20.000,00	-100.000,00	-72.632,12	-47.367,88
243303	Bereitstellung und Betrieb der Hans-Hocheder-Turnhalle	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.740,55	8.740,55
243304	Bereitstellung und Betrieb des Jahnsportplatzes	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.582,30	2.582,30
243305	Bereitstellung und Betrieb d. leichtathletischen Schulsportanlage beim TV 1848 SC	85.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.938,96	8.938,96
243308	Bereitstellung und Betrieb der Turnhalle Wöhrwiese	-6.825,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243311	Bereitstellung und Betrieb des Schulgebäudes Hindenburgstraße 13 (ehem. Berufsschulgebäude)	-351.646,06	-5.594.949,46	-5.864.699,46	269.750,00	-3.256.638,74	-2.338.310,72
252301	Stadtmuseum	-5.162,60	-368.187,28	-208.187,28	-160.000,00	-82.426,08	-285.761,20
263101	Musikschule	-37.193,02	-26.000,00	-20.000,00	-6.000,00	-42.991,79	16.991,79
271101	Volkshochschule	-48.576,75	-11.500,00	-4.500,00	-7.000,00	0,00	-11.500,00
272101	Stadtbibliothek	0,00	-4.640,01	-4.640,01	0,00	-4.140,01	-500,00
281101	Heimspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.333,43	4.333,43
281401	Sonstige Kulturpflege	-7.109,64	-32.825,77	-32.825,77	0,00	-11.525,77	-21.300,00
310001	Sozialhilfeverwaltung	-550,00	0,00	0,00	0,00	-389,00	389,00
315501	Bereitstellung, Förderung (und ggf. Betrieb) von sozialen Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
361103	Unterstützung sonstiger freier Träger	1.514,45	1.400,00	0,00	1.400,00	1.522,02	-122,02
361104	Unterstützung selbstorganisierter Förderung	-502.522,53	-934.100,00	-934.100,00	0,00	358.741,90	-1.292.841,90
363101	Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.483,10	2.483,10
363603	Ausgaben für sonstige Maßnahmen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.990,00	1.990,00
363901	Verwaltungsaufgaben der Jugendhilfe	2.976,52	0,00	0,00	0,00	2.300,00	-2.300,00
365201	Bereitstellung/Betrieb Waldemar-Bergner-Kindertagesstätte	-26.692,64	-19.452,21	-14.452,21	-5.000,00	-17.986,04	-1.466,17
365202	Bereitstellung/Betrieb Kindergarten Konrad-Adenauer-Straße	-18.720,31	-92.228,76	-15.028,76	-77.200,00	-12.760,96	-79.467,80
365203	Bereitstellung/Betrieb Altstadtkindergarten	273.216,73	103.959,66	-83.540,34	187.500,00	-82.637,59	186.597,25
365204	Bereitstellung/Betrieb Anne-Frank-Kindergarten	-4.677,61	-22.100,00	-17.900,00	-4.200,00	0,00	-22.100,00
366101	Aktivspielplatz	-4.975,30	0,00	0,00	0,00	-15.405,36	15.405,36
366105	Öffentliche Spielplätze	-139.538,95	-504.038,15	-77.738,15	-426.300,00	-75.036,50	-429.001,65
411101	Krankenhaus	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	500.000,00
414101	Gesundheitsplanung und -förderung	0,00	-2.466,75	-2.466,75	0,00	-2.466,75	0,00
421101	Allgemeine Sportförderung	-86.511,60	-359.082,76	-347.082,76	-12.000,00	-35.531,75	-323.551,01
424102	Hallenbad	-2.955.212,39	-9.747.351,94	-6.147.351,94	-3.600.000,00	-626.650,99	-9.120.700,95
511101	Raumordnung/Landesplanung/Bauleitplanung/Bodenverkehr	-1.065.109,14	-3.855.383,21	-3.689.383,21	-166.000,00	14.064,38	-3.869.447,59
522101	Wohnungsbauförderung	-33.616,64	-483.755,63	-611.755,63	128.000,00	-905.326,64	421.571,01
523101	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-839.571,51	-130.603,89	-130.603,89	0,00	341.659,91	-472.263,80

Teilfinanzrechnung 2024

Ausweis Saldo aus Investitionstätigkeit (S6)

Leistung	Bezeichnung	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		2023	Gesamt 2024	Übertragen aus 2023	Ansatz 2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
537101	Kommunale Abfallwirtschaft	-10.926,70	-65.000,00	-16.000,00	-49.000,00	-37.971,71	-27.028,29
538101	Bau, Unterhaltung, Betrieb von Kläranlagen, Abwasserkanälen, RÜB'S usw.	-3.937.361,23	-10.732.635,73	-7.107.635,73	-3.625.000,00	-2.293.030,06	-8.439.605,67
538201	Öffentliche Bedürfnisanstalten	-3.828,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
540001	Tiefbauamt	-22.098,85	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-4.000,00	1.000,00
541101	Aus-, Um- und Neubaumaßnahmen von Straßen, Ingenieurbauwerken	-2.380.941,76	-14.269.006,20	-12.144.506,20	-2.124.500,00	-2.124.840,56	-12.144.165,64
541201	Bauliche Unterhaltung von Straßen, Ingenieurbauwerken und Radwegen	-4.279,10	-38.300,00	-33.300,00	-5.000,00	-28.275,07	-10.024,93
541202	Verkehrssicherung, Verkehrsausstattung	-47.385,22	-905.576,11	-640.576,11	-265.000,00	-173.576,11	-732.000,00
541203	Winterdienst	-720,64	-81.487,77	-78.487,77	-3.000,00	-51.412,77	-30.075,00
546101	Öffentliche Parkplätze und Stellflächen	-6.767,38	-1.100,00	-2.600,00	1.500,00	-9.639,00	8.539,00
546102	Tiefgarage Königsplatz / Südliche Mauerstraße	0,00	-340.000,00	0,00	-340.000,00	0,00	-340.000,00
546103	P+R Einrichtungen	-4.059,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
547101	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)	0,00	-83.600,00	-6.400,00	-77.200,00	-87.818,96	4.218,96
547102	Zentraler Busbahnhof (am Bahnhof Schwabach)	0,00	-14.000,00	-7.000,00	-7.000,00	0,00	-14.000,00
551101	Parkanlagen	-236.214,17	-12.319,00	-12.319,00	0,00	55.202,68	-67.521,68
551102	Aktion Stadtbegrünung	3.440,00	0,00	0,00	0,00	17.160,00	-17.160,00
552102	Gewässerunterhalt	0,00	-120.000,00	-50.000,00	-70.000,00	0,00	-120.000,00
553101	Friedhofs- und Bestattungswesen	-28.024,73	-250.871,66	-204.871,66	-46.000,00	-34.071,66	-216.800,00
554101	Naturschutz und Landschaftspflege	-83,30	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-17.070,32	-57.929,68
555101	Forstwirtschaft	0,00	-100.450,00	0,00	-100.450,00	-92.111,84	-8.338,16
561101	Umweltschutz / Immissionsschutz	-1.309,40	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-82.110,00	66.110,00
571101	Wirtschaftsförderung	-1.029.700,00	-663.000,00	-1.148.000,00	485.000,00	910.720,00	-1.573.720,00
573103	Kulturhaus	-5.200,24	-7.300,00	-2.300,00	-5.000,00	-12.403,66	5.103,66
573105	Bürgerhaus	-23.767,98	-40.657,75	-30.657,75	-10.000,00	-1.457,75	-39.200,00
573107	Markgrafensaal	-230.069,17	-53.805,67	-23.805,67	-30.000,00	-37.488,18	-16.317,49
573109	Wohn- und Geschäftsgrundstücke	3.103.259,19	-516.300,00	-516.300,00	0,00	-263.295,62	-253.004,38
573110	Sonstiges Grundvermögen	397.333,30	-211.550,00	0,00	-211.550,00	0,00	-211.550,00
573111	Kunsteislaufbahn	-1.230,00	0,00	0,00	0,00	-7.465,14	7.465,14
575101	Tourismus	-2.823,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	959.664,00	924.400,00	0,00	924.400,00	924.478,00	-78,00
Gesamt		-22.551.711,14	-79.862.392,20	-54.370.332,20	-25.492.060,00	-14.858.384,05	-65.004.008,15

Leistungen mit ausschließlich Nullwerten wurden nicht ausgewiesen

8 Anhang des Jahresabschluss 2024

Stadt Schwabach

Anhang

2024

STADT **SCHWABACH**



Die Goldschlägerstadt.

Inhaltsverzeichnis

8.1 Allgemeine Angaben.....	91
8.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung.....	91
8.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz.....	92
8.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	112
8.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	112
8.6 Weitere Angaben zum Jahresabschluss.....	112
8.7 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen.....	118

8.1 Allgemeine Angaben

Das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Stadt Schwabach wurde zum 01.01.2009 von der Kameralistik auf die doppelte kommunale Buchführung (Doppik) umgestellt. Durch die Umstellung werden die periodengerechte Abgrenzung der Erfolgswirksamkeit und die Darstellung des Ressourcenverbrauchs ermöglicht. Im Mittelpunkt der Haushaltsführung nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung steht das 3-Komponenten-System, bestehend aus Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung (Bilanz).

In der Ergebnisrechnung wird der Ressourcenverbrauch anhand der Rechengrößen Ertrag und Aufwand abgebildet – ihre zentrale Aufgabe ist es das Jahresergebnis zu ermitteln. Bereits in der Haushaltsplanung fand hier die Entscheidung über Verwendung und Einsatz der Ressourcen statt.

Die Finanzrechnung mit den Rechengrößen Ein- und Auszahlungen bildet die Zahlungsströme der Stadt ab. Sie dokumentiert laufend die Veränderung des Zahlungsmittelbestands und ermöglicht eine Planung der Liquidität und der Investitionen für die Folgejahre.

In der Vermögensrechnung (Bilanz) wird das kommunale Vermögen den Schulden gegenübergestellt. Erstmals geschah dies mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2009.

Die Jahresabschlüsse 2009 bis 2016 wurden in der Zeit Dezember 2016 bis Juli 2017 durch den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) überörtlich geprüft. Der endgültige Prüfbericht vom 06.06.2019 liegt vor.

Die Jahresabschlüsse 2017 bis 2022 wurden durch den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) in der Zeit von Mai 2023 bis Dezember 2024 überörtlich geprüft. Der endgültige Prüfbericht vom 13.01.2025 liegt vor.

Bei der Aufstellung der Bilanz zum 31.12.2024 wurden folgende Regelungen des Freistaates Bayern zugrunde gelegt:

- Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (Gemeindeordnung - GO)
- Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik - KommHV-Doppik)
- Verwaltungsvorschriften zur Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens (Bewertungsrichtlinie - BewertR)

Die angewandten Bewertungs- und Bilanzmethoden werden in Kapitel 2 dargestellt.

8.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

Der Eröffnungsbilanz ging eine Erfassung und Bewertung des gesamten Vermögens der Stadt Schwabach nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung voraus. Es wurde gem. § 91 Abs.1 i.V.m. § 70 Abs. 1 Satz 1 KommHV-Doppik eine Inventur durchgeführt, die eine lückenlose, mengen- und wertmäßige Erfassung der Vermögensgegenstände und der Kapitalpositionen der Stadt Schwabach zum 01.01.2009 darstellt. Die Inventur fand als körperliche und als Buchinventur statt - das Ergebnis wurde im Inventar dokumentiert.

Die Darstellung der Bilanz zum 31.12.2024 erfolgt gem. § 85 KommHV-Doppik in Kontenform. Dabei wurde analog zur Eröffnungsbilanz die Mindestgliederung angewandt.

Für die Bewertung und Bilanzierung des Vermögens und der Schulden wurden u.a. folgende Grundsätze befolgt:

Der Kontenplan wurde auf Basis des „Kommunalen Kontenrahmens Bayerns“ aufgestellt. Es fand der Kommunale Kontenrahmen Bayerns mit Stand 15.05.2007 bis zum 31.12.2024 Anwendung. Eine Aktualisierung des Kontenplans auf die verbindliche Fassung vom 10.10.2024 gem. BayMBI. 2024 Nr. 498 hat zum 01.01.2025 stattgefunden.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden in den allgemeinen Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz und den allgemeinen Inventurrichtlinien festgelegt. In der Eröffnungsbilanz wurden die Vermögensgegenstände mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten abgebildet. Hierzu wurden für die Stadt Schwabach Festlegungen getroffen, die unter Zuhilfenahme verschiedener Abschreibungstabellen entwickelt worden sind. An Literatur lagen die „Abschreibungstabelle für Bayerische Landkreise“, die „Tabelle: Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung“ (zum KGST-Bericht 1/1999) und die „AfA – Tabelle für die allgemein verwendbaren Anlagegüter vom Bundesministerium für Finanzen“ vor. Bei beweglichen Vermögensgegenständen, die mehr als fünf Jahre, bei unbeweglichen Vermögensgegenständen, die mehr als zehn Jahre vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz angeschafft oder hergestellt wurden, sind entsprechend § 92 Abs. 2 KommHV-Doppik Ersatzwerte gebildet worden, sofern die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht ermittelt werden konnten. Wenn sich nach Grundsätzen der Bewertungsrichtlinien kein höherer Wert ergab, wurden die Vermögensgegenstände mit einem Erinnerungswert von einem Euro angesetzt.

Empfangene Zuwendungen wurden nach dem Bruttonprinzip als Sonderposten passiviert und über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst. Zuwendungen, deren zweckgerechte Verwendung noch aussteht, wurden gemäß Nr. 6.7.3 BewertR zunächst als Sonstige Verbindlichkeiten erfasst und mit der Inbetriebnahme/ Fertigstellung des bezuschussten Vermögensgegenstands auf das entsprechende Bilanzkonto im Bereich der Sonderposten umgebucht.

Die Forderungen wurden nach § 77 KommHV-Doppik i.V.m. Nr. 6.3 BewertR mit ihrem Nominalwert angesetzt. Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos (Delkredererisiko) wurden Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen durchgeführt.

Die Verbindlichkeiten nach § 77 Abs. 5 KommHV-Doppik i.V.m. Nr. 6.7 BewertR wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

In 2024 wurde auf die Erfassung der Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) im Einzelnen wertmäßig 800 € netto nicht übersteigen (geringwertige Wirtschaftsgüter), verzichtet. Sie wurden als sofortiger Aufwand auf dem Konto „Aufwendungen für den Erwerb von immateriellen bzw. beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens Wert < 800 €“ abgebildet.

Das Gliederungsschema der Bilanz zum 31.12.2024 entspricht der Anlage 1 zu § 85 der KommHV-Doppik. Die Gliederung des Bilanzanhangs orientiert sich daran.

8.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2024 ist der Abschluss des Rechnungswesens für das Haushaltsjahr 2024 in Form einer Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) der Stadt Schwabach. Sie stellt alle bilanzierungsfähigen Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungen, Bankbestände, Schulden und das Eigenkapital in zusammengefasster Form dar. Somit dient sie der Übersicht über die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt und ermöglicht zudem die periodengerechte Darstellung der Ressourcenverbräuche in der Ergebnisrechnung beispielsweise durch die Abschreibung des Anlagevermögens oder die Veränderung der Rückstellungen.

Erhebliche Unterschiede zwischen den Werten aus dem Vorjahr und den Buchwerten zum 31.12.2024 werden gem. § 80 Abs. 3 Satz 2 KommHV-Doppik im Nachfolgenden bei den entsprechenden Bilanzpositionen erläutert.

8.3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Aktiva umfasst das Anlage- und Umlaufvermögen, sowie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten und zeigt damit die Verwendung der Finanzmittel auf.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
A. - Anlagevermögen	284.677.952,57	304.748.118,12	20.070.165,55 ↗
I. - Immaterielle Vermögensgegenstände	27.705.612,53	32.461.831,80	4.756.219,27 ↗
II. - Sachanlagen	247.512.262,23	266.132.289,21	18.620.026,98 ↗
III. - Finanzanlagen	9.460.077,81	6.153.997,11	-3.306.080,70 ↘
B. - Umlaufvermögen	87.358.353,47	68.754.673,68	-18.603.679,79 ↘
I. - Vorräte	376.853,85	1.292.642,08	915.788,23 ↗
II. - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.963.979,54	20.608.730,21	-10.355.249,33 ↘
III. - Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
IV. - Liquide Mittel	56.017.520,08	46.853.301,39	-9.164.218,69 ↘
C. - Aktive Rechnungsabgrenzung	10.324.298,80	716.075,64	-9.608.223,16 ↘
D. - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
E. - Treuhandvermögen (nicht-rechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
Summe	382.360.604,84	374.218.867,44	-8.141.737,40 ↘

Davon Frieda Bauer'sche Stiftung - Teilbilanz - Aktiva

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
A. - Anlagevermögen	25.411,20	25.411,20	0,00 ↗
I. - Immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--
II. - Sachanlagen	25.411,20	25.411,20	0,00 →
III. - Finanzanlagen	--	--	--
B. - Umlaufvermögen	515.110,93	520.163,51	5.052,58 →
I. - Vorräte	--	--	--
II. - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00 →
III. - Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
IV. - Liquide Mittel	515.110,93	520.163,51	5.052,58 →
C. - Aktive Rechnungsabgrenzung	--	--	--
D. - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
E. - Treuhandvermögen (nicht-rechtsfähige Stiftungen)	--	--	--

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
Summe	540.522,13	545.574,71	5.052,58 →

8.3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst die Teile des Vermögens, die der dauernden Aufgabenerfüllung der Stadt Schwabach dienen. Es beinhaltet alle Vermögensteile, die zum Aufbau und der Ausstattung eines Betriebes notwendig und langfristig bei der Stadt gebunden sind.

Die Veränderungen der Bilanzwerte im Bereich des Anlagevermögens im Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 resultieren weitestgehend aus den Abschreibungen und Zugängen in dieser Periode.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
I. - Immaterielle Vermögensgegenstände	27.705.612,53	32.461.831,80	4.756.219,27 ↗
II. - Sachanlagen	247.512.262,23	266.132.289,21	18.620.026,98 ↗
III. - Finanzanlagen	9.460.077,81	6.153.997,11	-3.306.080,70 ↘
Summe	284.677.952,57	304.748.118,12	20.070.165,55

8.3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den Immateriellen Vermögensgegenständen werden alle sog. „nicht greifbaren Vermögenswerte“ wie Lizenzen, Software oder vergebene Investitionskostenzuschüsse bilanziert.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
1. - Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	917.614,69	993.469,16	75.854,47
2. - Geleistete Zuwendungen für Investitionen	26.787.997,84	31.468.362,64	4.680.364,80 ↗
3. - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	--	-0,00
Summe	27.705.612,53	32.461.831,80	4.756.219,27 ↗

1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte

Zu diesen gehören Konzessionen, DV-Software, sonstige Lizenzen und gewerbliche Schutzrechte. Voraussetzung für die Bilanzierung ist der entgeltliche Erwerb. Dagegen darf z. B. selbst programmierte DV-Software nicht bilanziert werden.

2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen

Die Position enthält von der Stadt Schwabach an Dritte geleistete Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen. Der Ansatz erfolgt in Höhe der geleisteten Zuschussbeträge, vermindert um die bis zum Bilanzstichtag aufgelaufenen Abschreibungen.

Die Investitionskostenzuschüsse wurden unterteilt in: Geleistete Zuwendungen an Land, an verbundene Unternehmen und an übrige Bereiche.

3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind gesondert ausgewiesen.

8.3.1.1.2 Sachanlagen

Die Sachanlagen stellen im Gegensatz zu den Immateriellen Vermögensgegenständen die materielle Komponente des Anlagevermögens dar.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
1. - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.846.445,36	18.206.355,28	-640.090,08 ↘
2. - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.637.005,90	82.673.219,48	6.036.213,58 ↗
3. - Infrastrukturvermögen	98.766.321,54	105.263.105,07	6.496.783,53 ↗
4. - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.543.086,23	2.479.509,12	-63.577,11 ↘
5. - Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1.360.344,58	1.370.639,39	10.294,81 ↗
6. - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.747.709,21	6.151.251,76	1.403.542,55 ↗
7. - Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.443.733,29	10.607.283,28	1.163.549,99 ↗
8. - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	35.167.616,12	39.380.925,83	4.213.309,71 ↗
Summe	247.512.262,23	266.132.289,21	18.620.026,98 ↗

1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei unbebauten Grundstücken handelt es sich um den Grund und Boden der Stadt Schwabach, auf dem keine Bauten oder nur Bauten von untergeordneter Bedeutung vorhanden sind. Daneben werden hier auch grundstücksgleiche Rechte, also dingliche Rechte, die wie Grundstücke behandelt werden, gebucht. Beispiele sind Grünflächen (z.B. Parkanlagen, Kinderspielplätze oder Sportplätze), Ackerflächen (z.B. Ackerland), Wälder und Forste, Gewässer oder als grundstücksgleiche Rechte Erbbaurechte.

Darunter sind auch unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte wie unter 3.1 "Davon Frieda Bauer'sche Stiftung - Teilbilanz -Aktiva" ausgewiesen.

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Es handelt sich hier um Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, die mit Gebäuden bebaut sind. Der Grund und Boden sowie die Bauten werden zwar gemeinsam erfasst, aber in der Vermögensrechnung getrennt ausgewiesen. Beispiele sind Grundstücke mit Wohnbauten, Grundstücke mit Schulen, Kindergärten, soziale Einrichtungen, Theater, Museen, Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen sowie Sporthallen, Hallenbäder, Bauhöfe, Verwaltungsgebäuden, Feuerwehrhäusern und Gärtnereien.

3. Infrastrukturvermögen

Bei diesem Posten werden die Verkehrsanlagen sowie die Ver- und Entsorgungseinrichtungen

erfasst. Beispiele sind Brücken sowie weitere ingenieurtechnische Anlagen, Sicherheitsanlagen, Energieversorgungsanlagen, Wasserversorgungsanlagen, Abwasserbeseitigungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen, das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen und Straßenbeleuchtung sowie sonstige Bauten wie Brunnen.

4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

Es handelt sich hier um Bauten der Stadt Schwabach, die sich auf fremden Grund und Boden befinden. Beispiele sind Schwimm- und Turnhalle Bismarckstrasse und Bürgerhaus I / Bibliothek.

5. Kunstgegenstände und Kunstdenkmäler

Kunstgegenstände können sowohl beweglicher als auch unbeweglicher Art sein. Beispiele sind Gemälde, Graphiken, Handschriften, Skulpturen und Plastiken, Baudenkmäler, Münzen und Bücher.

6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zu den Maschinen, Fahrzeugen und technischen Einrichtungen gehören alle technischen Anlagen und Maschinen die der Stadt Schwabach zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen. Beispiel für Maschinen und technische Anlagen sind die Beleuchtungsanlagen im Markgrafensaal, Rechenanlagen und Absetzanlagen in der Kläranlage oder Lastenaufzüge.

7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Einrichtungen von Werkstätten und Büroeinrichtungen sowie die Werkzeuge und Geräte. Beispiele sind Einrichtungsgegenstände von Büro's, Schulen oder Kindergärten, EDV-Anlagen, Werkzeuge im Bauhof, Musikinstrumente in der Musikschule oder Spielsachen in den Kindergärten.

8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind Anzahlungen auf noch nicht gelieferte oder erstellte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Anlagen im Bau sind demnach die Ausgaben für Investitionen, soweit diese am Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt sind. Beispiele sind noch nicht fertig gestellte bzw. betriebsbereite Erschließungsstraßen, noch im Bau befindliche Hochbaumaßnahmen (z. B. Kindergarten- oder Schulneubau, Generalsanierung von Turnhalle) und noch nicht fertig gestellte Leitungsnetze (für die Abwasserbeseitigung oder die Wasserversorgung).

8.3.1.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen umfassen das Sondervermögen, die Anteile an verbundenen Unternehmen, die Beteiligungen an Unternehmen, langfristige Ausleihungen und die Wertpapiere des Anlagevermögens. Insbesondere zählen hierzu die Beteiligungen/Anteile an kommunalen Unternehmen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform und in Privatrechtsform (Art. 86 ff. GO), sowie das in Sondervermögen eingebrachte Kapital, Kapitaleinlagen in Zweckverbände und andere kommunale Zusammenschlüsse.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
1. - Sondervermögen	--	--	--
2. - Anteile an verbundenen Unternehmen	4.976.790,17	4.728.741,63	-248.048,54 ↘

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
3. - Beteiligungen	1.132.722,90	1.132.722,90	0,00 →
4. - Ausleihungen	3.350.564,74	292.532,58	-3.058.032,16 ↘
5. - Wertpapiere des Anlagevermögens	--	--	--
Summe	9.460.077,81	6.153.997,11	-3.306.080,70 ↘

1. Sondervermögen

Sondervermögen lag zum Bilanzstichtag nicht vor und wurde nicht bilanziert.

2. Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Stadt Schwabach beteiligt ist und die im Gesamtabchluss voll zu konsolidieren sind. Dies ist der Fall, wenn die Stadt Schwabach einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser liegt vor, wenn die Kommune anhand ihres Anteils von mehr als 50 % ihre Stimmrechte ausübt oder ihr ein beherrschender Einfluss aus anderen Gründen (z. B. durch Vertrag) möglich ist.

Zu nennen sind hier unter anderem: Städtische Werke Schwabach GmbH, Gewobau der Stadt Schwabach GmbH, Schwabacher Unternehmensgründerzentrum SCHWUNG GmbH.

3. Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Als Beteiligung gilt im Zweifel ein Anteil am Nennkapital des Unternehmens von mehr als 20 %.

Bei der Stadt Schwabach sind dies: Kommunal BIT AöR, SGS-Stadtstrukturgesellschaft Schwabach mbH, Bürgerstiftung.

4. Ausleihungen

Ausleihungen sind Forderungen, die entstehen, wenn Gläubiger Mittel an Schuldner entweder direkt oder unter Zwischenschaltung eines Vermittlers ausleihen und die entweder in einem nicht begebbaren Titel oder gar nicht verbrieft sind (vergebene Kredite). Sie sind insbesondere dadurch gekennzeichnet, dass sie eine unbedingte Verbindlichkeit gegenüber dem Gläubiger sind, die bei Fälligkeit zurückgezahlt werden muss. Unerheblich ist, ob für die Auszahlungssumme Zinsen anfallen oder nicht.

Ausleihungen sind Forderungen aus vergebenen Darlehen, die dauernd der Aufgabenerfüllung dienen (§ 98 Nr. 4 KommHV-Doppik).

Ausleihungen erfolgten zum Bilanzstichtag unter anderem an: Krankenhaus Schwabach gGmbH, SGS-Stadtstrukturgesellschaft Schwabach mbH, AWO und Caritas.

5. Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens lagen zum Bilanzstichtag nicht vor und wurden nicht bilanziert.

8.3.1.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd der Gemeinde zu dienen und stellen demnach kein Anlagevermögen dar.

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
I. - Vorräte	376.853,85	1.292.642,08	915.788,23 ↗
II. - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.963.979,54	20.608.730,21	-10.355.249,33 ↘
III. - Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
IV. - Liquide Mittel	56.017.520,08	46.853.301,39	-9.164.218,69 ↘
Summe	87.358.353,47	68.754.673,68	-18.603.679,79 ↘

8.3.1.2.1 Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse ausgewiesen. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Erzeugnissen verarbeitet. Unfertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, deren Herstellungs- und Leistungsprozess im Vergleich zu den fertigen Erzeugnissen noch nicht abgeschlossen ist oder die noch nicht vollständig veräußerungsfähig sind.

Für folgende Bereiche werden bei der Stadt Schwabach Vorratslager geführt:

- Bauhoflager
- Gärtnereilager
- Fuhrpark-/Werkstattlager
- Bürgerbürolager
- Museumslager
- Heizöllager
- Feuerwehrlager
- Straßenbeleuchtungslager

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
Vorräte	376.853,85	1.292.642,08	915.788,23 ↗
Summe	376.853,85	1.292.642,08	915.788,23 ↗

8.3.1.2.2 Forderungen

Der zu betrachtende Forderungsbestand der Stadt Schwabach setzt sich aus sämtlichen Ansprüchen der Stadt auf Geld- oder Sachleistung gegenüber Dritten zusammen, die insbesondere entsprechend der Verwaltungsvorschrift Kontenrahmen den Forderungen zuzuordnen sind.

Forderungen sind grundsätzlich zum Nennwert bilanziert. Gemäß § 77 i.V.m. §79 KommHV-Doppik und der Nr. 6.2 BewertR sind die Forderungen vorsichtig zu bewerten, alle vorhersehbaren Risiken und Verluste sind zu berücksichtigen (Vorsichtsprinzip). Aufgrund dessen sind alle Forderungen auf ihre Werthaltigkeit hin zu überprüfen, es soll ausgeschlossen werden, dass nicht mehr realisierbare

Forderungen in der Bilanz mit vollem Wert ausgewiesen werden (Realisationsprinzip), Wertberichtigungen sind durch Einzel- und Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
1. - Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	21.547.306,69	10.836.151,56	-10.711.155,13 ↘
2. - Privatrechtliche Forderungen	7.491.664,47	7.609.432,01	117.767,54 ↗
3. - Sonstige Vermögensgegenstände	1.925.008,38	2.163.146,64	238.138,26 ↗
Summe	30.963.979,54	20.608.730,21	-10.355.249,33 ↘

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Unter Öffentlich-rechtliche Forderungen werden Forderungen die wegen der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern entstehen ausgewiesen. Beispiele hierfür sind:

- Benutzungsgebühren (z. B. Abwasserbeseitigung, Abfall, Friedhof, Straßenreinigung, Kindergarten, Theater, Bäder, Museen, Bücherei, Feuerwehr, Volkshochschule)
- Verwaltungsgebühren (z. B. Beglaubigungen, Niederschriften, Androhung von Zwangsmitteln, Erteilung von Erlaubnissen, Erteilung von Negativzeugnissen, Sondernutzungsgenehmigungen, Befreiung vom Anschluss- oder Benutzungszwang)
- Steuerforderungen (z. B. Grundsteuern, Gewerbesteuer, Zweitwohnungsteuer, Hundesteuer, Einkommensteuerbeteiligung, Kommunalanteil Grunderwerbsteuer)
- Beiträge (z. B. Erschließungsbeiträge, Anschlussbeiträge für leitungsgebundene Einrichtungen wie Wasserversorgung oder Abwasserbeseitigung, Straßenausbaubeiträge)

Forderungen aus Transferleistungen sind Forderungen die aus einer Übertragung von im Regelfall finanziellen Mitteln an die Stadt Schwabach aus dem öffentlichen und privaten Bereich, denen keine Gegenleistung gegenübersteht, resultieren. Als Beispiele können genannt werden:

- Zuweisungen und Zuschüsse (z. B. Investitionspauschale, pauschale Zuweisung für Schülerbeförderung)
- Schlüsselzuweisung
- Finanzzuweisung nach Art. 7 FAG
- Kreisumlage
- Bezirksumlage
- Spenden
- Heimkostenerstattungen
- Gastschulbeiträge

2. Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen der Gemeinde gegenüber einem anderen, die aufgrund eines Schuldverhältnisses entstehen. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Beispiele hierfür sind:

- Mieten für Gebäude oder Wohnungen

- Pachten für Grundstücke
- Zinsansprüche aus Darlehen und Wertpapieren
- Verkaufspreis aufgrund Grundstücksgeschäften
- Verkaufspreise aufgrund Verkäufen von Gegenständen des Anlagevermögens

3. Sonstige Vermögensgegenstände

Der Posten Sonstige Vermögensgegenstände stellt einen Anfangstatbestand im Sinne eines Sammelpostens für Vermögensgegenstände dar, die keiner bestimmten Zuordnungsregel unterliegen. Als Beispiele können aufgezählt werden:

- Forderungen an Versicherungen
- Forderungen an das Finanzamt aus Steuererstattungsansprüchen (Anspruch auf Erstattung der Vorsteuer)
- Forderungen an Gemeindebedienstete (Gehaltsvorschüsse ohne längerfristige Ausleihungen)
- geleistete Kautionen
- debitorische Kreditoren (das sind Forderungen an Lieferanten z. B. aufgrund von Überzahlungen der Gemeinde oder Gutschriften im Baubereich)

8.3.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter dieser Position sind sämtliche Wertpapiere auszuweisen, die nicht dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dienen sollen.

Wertpapiere des Umlaufvermögens

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
Summe	--	--	--

Wertpapiere des Umlaufvermögens liegen bei der Stadt Schwabach derzeit nicht vor.

8.3.1.2.4 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln oder flüssigen Mitteln werden im Allgemeinen die Zahlungsmittel der Gemeinde, also der Barbestand und die Bankguthaben verstanden, die zur Ermittlung der Barliquidität herangezogen werden.

Liquide Mittel

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
Liquide Mittel	56.017.520,08	46.853.301,39	-9.164.218,69 ↘
Summe	56.017.520,08	46.853.301,39	-9.164.218,69 ↘

Darunter sind auch Liquide Mittel wie unter 3.1 "Davon Frieda Bauer´sche Stiftung - Teilbilanz - Aktiva" ausgewiesen.

8.3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Entsprechend § 98 Nr. 52 KommHV-Doppik sind Ausgaben, die vor dem Abschlussstichtag entstanden sind, die aber einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Sie stellen Vermögen dar, da die Stadt Schwabach bereits eine Auszahlung geleistet, aber noch keine entsprechende Leistung erhalten hat.

Hiervon betroffen sind die Dienstbezüge der Beamten, die im Dezember 2023 für den Monat Januar 2024 ausbezahlt wurden, im Januar aber als Personalaufwand verbucht wurden. Gleiches gilt für deren vermögenswirksame Leistungen und Abtretungen. Daneben sind viele Rechnungen mit Laufzeiten der Leistungen über das Kalenderjahr enthalten.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
Aktive Rechnungsabgrenzung	10.324.298,80	716.075,64	-9.608.223,16 ↘
Summe	10.324.298,80	716.075,64	-9.608.223,16 ↘

8.3.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
Summe	--	--	--

Es liegt kein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vor.

8.3.1.5 Treuhandvermögen (Frieda Bauer'sche Stiftung)

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
Summe	--	--	--

Das Treuhandvermögen der nichtrechtsfähigen Frieda Bauer'schen Stiftung kann derzeit systemseitig nicht ausgewiesen werden. Hier wird auf Kapitel 8.6.13 verwiesen. Die Teilbilanz der Frieda Bauer'schen Stiftung wird in Anlage 10 dargestellt.

8.3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passiva dokumentiert als Summe der Finanzierungsmittel die Mittelherkunft der Stadt und gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das Vermögen durch Eigenkapital und Fremdkapital finanziert ist. Sie gliedert sich in Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie die passive Rechnungsabgrenzung.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
A. - Eigenkapital	133.865.645,95	129.632.384,49	-4.233.261,46 ↘
I. - Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.512.650,06	0,00 →
II. - Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	--	--	--
III. - Ergebnisrücklagen	47.962.674,31	53.048.992,85	5.086.318,54 ↗
IV. - Ergebnisvortrag	5.086.318,54	9.304.003,04	4.217.684,50 ↗
V. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.304.003,04	-4.233.261,46	-13.537.264,50 ↘
B. - Sonderposten	97.823.664,20	98.915.661,51	1.091.997,31 ↗
I. - Sonderposten aus Zuwendungen	56.813.611,60	62.047.780,57	5.234.168,97 ↗
II. - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	30.110.114,06	30.155.077,44	44.963,38 →
III. - Sonstige Sonderposten	3.487.176,76	3.230.496,10	-256.680,66 ↘
IV. - Gebührenaussgleich	7.412.761,78	3.482.307,40	-3.930.454,38 ↘
V. - Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	--	--	--
C. - Rückstellungen	83.908.224,10	91.599.104,97	7.690.880,87 ↗
I. - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	67.143.837,00	70.112.901,00	2.969.064,00 ↗
1. - Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	55.665.639,84	58.404.736,00	2.739.096,16 ↗
2. - Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	11.478.197,16	11.708.165,00	229.967,84 →
II. - Umweltrückstellungen	2.845.616,16	2.072.816,16	-772.800,00 ↘
III. - Instandhaltungsrückstellungen	150.528,00	200.402,34	49.874,34 ↗
IV. - Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Schuldenverhältnissen	4.100.000,00	5.100.000,00	1.000.000,00 →
V. - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	1.366.592,80	1.491.805,20	125.212,40 ↗
VI. - Sonstige Rückstellungen	8.301.650,14	12.621.180,27	4.319.530,13 ↗
D. - Verbindlichkeiten	63.712.666,11	51.180.984,52	-12.531.681,59 ↘
I. - Anleihen	--	--	--
II. - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.513.384,23	27.334.634,17	-2.178.750,06 ↘
III. - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--
IV. - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.188.907,70	1.188.907,70	0,00 →
V. - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.543.898,89	1.030.571,49	-5.513.327,40 ↘
VI. - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.200.689,44	95.158,00	-1.105.531,44 ↘
VII. - Sonstige Verbindlichkeiten	24.489.508,44	21.080.078,98	-3.409.429,46 ↘
VIII. - Andere sonstige Verbindlichkeiten aus der Verwahrgeldkontenführung	776.277,41	451.634,18	-324.643,23 ↘



Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
E. - Passive Rechnungsabgrenzung	3.050.404,48	2.890.731,95	-159.672,53 ↘
F. - Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
Summe	382.360.604,84	374.218.867,44	-8.141.737,40 ↘

Davon Frieda Bauer'sche Stiftung - Teilbilanz - Passiva

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
A. - Eigenkapital	540.522,13	545.574,71	5.052,58 →
I. - Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	453.557,70	453.557,70	0,00 →
II. - Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	--	--	--
III. - Ergebnismrücklagen	70.918,72	75.971,30	5.052,58 ↗
IV. - Ergebnisvortrag	5.052,58	10.993,13	5.940,55 ↗
V. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.993,13	5.052,58	-5.940,55 ↘
B. - Sonderposten	--	--	--
I. - Sonderposten aus Zuwendungen	--	--	--
II. - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	--	--	--
III. - Sonstige Sonderposten	--	--	--
IV. - Gebührenaussgleich	--	--	--
V. - Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	--	--	--
C. - Rückstellungen	--	--	--
I. - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	--	--	--
1. - Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	--	--	--
2. - Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	--	--	--
II. - Umweltrückstellungen	--	--	--
III. - Instandhaltungsrückstellungen	--	--	--
IV. - Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	--	--	--
V. - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	--	--	--
VI. - Sonstige Rückstellungen	--	--	--
D. - Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
I. - Anleihen	--	--	--
II. - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	--	--	--
III. - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
IV. - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	--	--	--
V. - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	--	--	--
VI. - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	--	--	--
VII. - Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
VIII. - Andere sonstige Verbindlichkeiten aus der Verwahrgeldkontenführung	--	--	--
E. - Passive Rechnungsabgrenzung	--	--	--
F. - Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
Summe	540.522,13	545.574,71	5.052,58 →

8.3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist gem. § 98 Nr. 18 KommHV-Doppik die Differenz zwischen Aktiva (Vermögen) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite der Bilanz.

Das Eigenkapital gliedert sich in die Allgemeine Rücklage und die gesondert auszuweisenden Rücklagen, wie die Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen, die Ergebnismrücklagen und das Jahresergebnis.

In den Folgejahren kann das Eigenkapital, abgesehen von einer ergebnisneutralen Berichtigung der Eröffnungsbilanz (§ 93 KommHV-Doppik), nur durch Jahresüberschüsse erhöht bzw. durch Jahresfehlbeträge vermindert werden.

Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
I. - Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.512.650,06	0,00 →
II. - Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen (Kapitalzuschüsse)	--	--	--
III. - Ergebnismrücklagen	47.962.674,31	53.048.992,85	5.086.318,54 ↗
IV. - Ergebnisvortrag	5.086.318,54	9.304.003,04	4.217.684,50 ↗
V. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.304.003,04	-4.233.261,46	-13.537.264,50 ↘
Summe	133.865.645,95	129.632.384,49	-4.233.261,46 ↘

I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)

Die Allgemeine Rücklage ergibt sich als Überschuss der Aktivposten über die gesondert auszuweisenden Rücklagen sowie die weiteren Passivposten Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passive Rechnungsabgrenzung.

Darunter ist auch die Allgemeine Rücklage wie unter 3.2 "Davon Frieda Bauer'sche Stiftung - Teilbilanz - Passiva" ausgewiesen.

II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen

Als Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen sind Zuwendungen zu passivieren, die nicht zur Entlastung der Bürger, sondern ausschließlich zur Entlastung der Stadt Schwabach gewährt wurden und nach ihrer Zweckbestimmung nicht ertragswirksam aufzulösen sind.

III. Ergebn isrücklagen

Gemäß § 24 Abs. 2 KommHV-Doppik ist der geprüfte Jahresüberschuss, der nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Verlusts benötigt wird, der Ergebn isrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Darunter sind auch Ergebn isrücklagen wie unter 3.2 "Davon Frieda Bauer'sche Stiftung - Teilbilanz - Passiva" ausgewiesen.

IV. Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag ist der Bilanzverlust/-gewinn von Vorjahren, soweit er nicht ausgeglichen worden ist.

Darunter ist auch der Ergebnisvortrag wie unter 3.2 "Davon Frieda Bauer'sche Stiftung - Teilbilanz - Passiva" ausgewiesen.

V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Ein Jahresüberschuss ergibt sich, wenn in der Ergebnisrechnung die Erträge die Aufwendungen übersteigen. Bei einem Jahresfehlbetrag dagegen sind in der Ergebnisrechnung die Aufwendungen höher als die Erträge.

Darunter ist auch ein Jahresüberschuss wie unter 3.2 "Davon Frieda Bauer'sche Stiftung - Teilbilanz - Passiva" ausgewiesen.

8.3.2.2 Sonderposten

Gem. § 98 Nr. 56 KommHV-Doppik i. V. m. § 73 KommHV-Doppik werden unter Sonderposten die Beträge in der Bilanz ausgewiesen, welche die Kommune für einen festgelegten Verwendungszweck von Dritten erhalten hat (z.B. Investitionskostenzuschüsse, Erschließungsbeiträge oder Schenkungen).

Sonderposten werden grundsätzlich entsprechend der Abschreibung des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst – es hat eine sachgerechte Zuordnung gem. Nr. 2.5.2 BewertR zu erfolgen. Hierdurch vermindert die Auflösung der Sonderposten die Abschreibungen und entlastet die Ergebnisrechnung.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
I. - Sonderposten aus Zuwendungen	56.813.611,60	62.047.780,57	5.234.168,97 ↗
II. - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	30.110.114,06	30.155.077,44	44.963,38 →
III. - Sonstige Sonderposten	3.487.176,76	3.230.496,10	-256.680,66 ↘
IV. - Gebührenaussgleich	7.412.761,78	3.482.307,40	-3.930.454,38 ↘
V. - Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	--	--	--
Summe	97.823.664,20	98.915.661,51	1.091.997,31 ↗

I. Sonderposten aus Zuwendungen

Sonderposten aus Zuwendungen sind empfangene Zuwendungen für Investitionen und Investitionszuschüsse. Diese Investitionszuschüsse sind Geld- oder Sachvermögenstransfers des Staates oder der übrigen Welt an andere gebietsansässige oder gebietsfremde institutionelle Einheiten, die dazu bestimmt sind, den Erwerb von Anlagevermögen seitens dieser Einheiten ganz oder teilweise zu finanzieren. Investitionszuschüsse in Form von Geldvermögenstransfers an staatliche Stellen umfassen Zahlungen (außer Zinszuschüsse) an Teilsektoren des Staates, die den Zweck haben, Anlageinvestitionen zu finanzieren. Beispiele für Investitionszuschüsse innerhalb des Sektors Staat sind die Zuweisungen des Bundes an die Gemeinden, deren ausdrücklicher Zweck in der Finanzierung von Anlageinvestitionen besteht. Transfers für verschiedene unbestimmte Zwecke werden als laufende Transfers innerhalb des Staatssektors gebucht, selbst wenn sie zur Deckung von Investitionsausgaben herangezogen werden. Investitionszuschüsse in Form von Sachvermögenstransfers umfassen die unentgeltlichen Übertragungen von Transportmitteln, Ausrüstungen und sonstigen beweglichen Anlagegütern seitens des Staates an andere gebietsansässige oder gebietsfremde Einheiten sowie die direkte Bereitstellung von Gebäuden oder sonstigen unbeweglichen Anlagegütern an gebietsansässige oder gebietsfremde Einheiten.

II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Sonderposten aus Beiträgen werden durch Ausweis der Finanzierung kommunalen Vermögens durch Beiträge Dritter, die grundsätzlich erfolgswirksam vereinnahmt werden (durch entsprechende Auflösung von Sonderposten korrespondierend zur Abschreibung damit finanzierten Vermögens) passiviert.

III. Sonstige Sonderposten

Unter sonstige Sonderposten erfolgt der Ausweis der sonstigen Finanzierung kommunalen Vermögens durch Dritte mit teilweise konsumtivem und investivem Charakter der Zuwendung.

Dazu zählen:

- Investitionspauschale
- Stellplatzablöse
- Öko-Konto

IV. Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind als Vorwegnahme zukünftiger Verpflichtungen gegenüber dem Gebührenzahler zu bilanzieren. Für die ergebniswirksame Antizipation des künftigen Gebührenaussgleichs nach Art. 8 Abs. 6 KAG i. V. m. § 73 Nr. 2 KommHV-Doppik sind die Gebühreüberschüsse in einen Sonderposten einzustellen. Der gesonderte Ausweis erfolgt für jede kostenrechnende Einrichtung im Regelfall durch die entsprechende Produktzuordnung. Der Sonderposten besitzt wie die Rückstellungen Fremdkapitalcharakter.

V. Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse

Mehrerlöse, die sich aus einer Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten gegenüber einer Abschreibung von Anschaffungs- und Herstellungskosten oder dadurch ergeben, dass Zuwendungen nicht in Abzug gebracht werden (Art. 8 Abs. 3 Satz 4 KAG). Der gesonderte Ausweis erfolgt für jede kostenrechnende Einrichtung im Regelfall durch die entsprechende Produktzuordnung.

Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse sind per 31.12.2024 nicht vorhanden.

8.3.2.3 Rückstellungen

Entsprechend § 74 Abs. 1 KommHV-Doppik sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und unterlassene Aufwendungen zu bilden, die dem Grunde und/oder der Höhe nach unsicher, rechtlich wirksam entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind und eine wirtschaftliche Belastung darstellen (vgl. Nr. 6.6.1 BewertR). Im Unterschied zu Verbindlichkeiten sind Rückstellungen hinsichtlich ihres Bestehens oder der Höhe ungewiss, aber können mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit erwartet werden. Durch die Bildung einer Rückstellung wird das Haushaltsjahr mit dem Aufwand belastet, der dem Jahr tatsächlich - entsprechend des Ressourcenverbrauchskonzepts - zuzurechnen ist. Eine entsprechende Auszahlung erfolgt erst in einem späteren Haushaltsjahr.

Zum 31.12.2024 hat die Stadt Schwabach folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
I. - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	67.143.837,00	70.112.901,00	2.969.064,00 ↗
1. - Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	55.665.639,84	58.404.736,00	2.739.096,16 ↗
2. - Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	11.478.197,16	11.708.165,00	229.967,84 ↗
II. - Umweltrückstellungen	2.845.616,16	2.072.816,16	-772.800,00 ↘
III. - Instandhaltungsrückstellungen	150.528,00	200.402,34	49.874,34 ↗
IV. - Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuer-schuldverhältnissen	4.100.000,00	5.100.000,00	1.000.000,00 ↗
V. - Rückstellungen für drohende Ver-pflichtungen aus Bürgschaften, Ge-währverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	1.366.592,80	1.491.805,20	125.212,40 ↗
VI. - Sonstige Rückstellungen	8.301.650,14	12.621.180,27	4.319.530,13 ↗
Summe	83.908.224,10	91.599.104,97	7.690.880,87 ↗

I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

siehe Gliederungspunkt 3.2.3.1

II. Umweltrückstellungen

Die Bildung einer Rückstellung im Bereich des Umweltschutzes ergibt sich aus gesetzlichen oder vertraglichen Verpflichtungen. Umweltrückstellungen sind für Deponienachsorge, für Altlastensanierungen und für Rekultivierungsmaßnahmen gebildet.

Für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien sind als Rückstellung die zu erwartenden Gesamtkosten, bezogen auf voraussichtlichen Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen, angesetzt (§74 Abs. 1 Nr. 3 KommHV-Doppik)

Die Bewertung der Rückstellung bemisst sich am Verfüllmengenanteil pro Nutzungsjahr und anhand der bisherigen Verfüllmenge.

III. Instandhaltungsrückstellungen

Für gebotene, aber im Haushaltsjahr unterlassene Instandhaltungen sind entsprechend § 74 Abs. 1 Nr. 6 KommHV-Doppik und 6.6.8 BewertR Rückstellungen zu bilden, wenn die Arbeiten im abgelaufenen Jahr belegbar geplant waren.

Instandhaltungsrückstellungen wurden zum Bilanzstichtag in Höhe von 200.402,34 € gebildet.

IV. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Nach Nr. 6.6.6 der BewertR soll mit dem Ansatz von Finanzausgleichsrückstellungen periodengerecht Vorsorge getroffen werden, indem Rückstellungen in Höhe der Mehrbelastungen gebildet werden.

Im Jahr 2024 ist eine FAG-Rückstellung in Höhe von 3.000.000,00 € gebildet worden. Grundlage für deren Bildung ist die Vorausberechnung der Bezirksumlage für das Jahr 2026. Nach den für die Stadt Schwabach zum jetzigen Zeitpunkt ermittelten Umlagegrundlagen und einem gleichbleibenden Hebesatz für die Bezirksumlage ist im Jahr 2026 bereits jetzt eine Steigerung um etwa 4.051.183,00 € zu erwarten. Nach den Finanzplanungen des Bezirks Mittelfranken ist dort für das Planungsjahr 2026 von einer weiteren Steigerung des Umlagesolls auszugehen. Unter der Annahme eines zusätzlich steigenden Hebesatzes für die Bezirksumlage wird aus kaufmännischer Vorsicht deshalb eine FAG-Rückstellung in Höhe von insgesamt 3.000.000,00 € gebildet.

Die zum Jahresabschluss 2022 gebildete Rückstellung in Höhe von 2.000.000,00 € wurden im Jahr 2024 in voller Höhe aufgelöst. Mit der Neubildung in Höhe von 3.000.000,00 € ist die FAG-Rückstellung insgesamt bei 5.100.000,00 € bilanziert.

V. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen, und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren

Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften machen Rückstellungen erforderlich, wenn die Stadt Schwabach voraussichtlich in Anspruch genommen wird und der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist (BewertR 5.5).

Unter dieser Position sind zum Bilanzstichtag bei der Stadt Schwabach Rückstellungen für mögliche Übernahmen von Pensionskosten (Pensionsverpflichtung für die Beamten von Kommunalbit) laut Vertrag zur wirtschaftlichen Übernahme von Pensionslasten vom 12.10.2020 bilanziert.

VI. Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen werden zum Bilanzstichtag bei der Stadt Schwabach Urlaubs- und Überstundenrückstellungen sowie Rückstellungen für ausstehende Rechnungen bilanziert.

Der Berechnung der Rückstellungen für nicht genommen Urlaub und Überstunden liegen die Zahl der übertragenen Urlaubstage bzw. Überstunden und die jeweiligen KGSt-Durchschnittssätze für Gesamtpersonalkosten je Besoldungsgruppe oder Entgeltgruppe zu Grunde.

8.3.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
1. - Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	55.665.639,84	58.404.736,00	2.739.096,16 ↗
2. - Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	11.478.197,16	11.708.165,00	229.967,84 ↗
Summe	67.143.837,00	70.112.901,00	2.969.064,00 ↗

1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen

Die Berechnungen der Pensions- und Beihilferückstellungen beruhen auf den versicherungsmathematischen Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer. Für die Pensionsrückstellungen wurde der Rechnungszinsfuß von 6 % und für die Beihilferückstellungen der Rechnungszinsfuß von 5,5 % angesetzt.

2. Rückstellungen für Altersteilzeit u.Ä.

Entsprechend dem Altersteilzeitgesetz (AltZG) besteht die Möglichkeit mit den Bediensteten Alterssteilzeitverhältnisse zu vereinbaren. Grundlage dieser geschlossenen Altersteilzeitverträge sind die gebildeten Rückstellungen für Altersteilzeit zum 31.12.2024.

8.3.2.4 Verbindlichkeiten

Die Bilanzposition der Verbindlichkeiten umfasst alle noch offenen finanziellen Verpflichtungen gegenüber Lieferanten und sonstigen Gläubigern. Anders als Rückstellungen sind sie sichere und betragsmäßig feststehende Zahlungsverpflichtungen der Stadt Schwabach.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
I. - Anleihen	--	--	--
II. - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.513.384,23	27.334.634,17	-2.178.750,06 ↘
III. - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--
IV. - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.188.907,70	1.188.907,70	0,00 →
V. - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.543.898,89	1.030.571,49	-5.513.327,40 ↘
VI. - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.200.689,44	95.158,00	-1.105.531,44 ↘
VII. - Sonstige Verbindlichkeiten	24.489.508,44	21.080.078,98	-3.409.429,46 ↘
VIII. - Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrungskontenführung	776.277,41	451.634,18	-324.643,23 ↘
Summe	63.712.666,11	51.180.984,52	-12.531.681,59 ↘

I. Anleihen

Anleihen wurden zum Bilanzstichtag nicht bilanziert.

II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten sind die der Stadt Schwabach von einem Dritten direkt zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. Als Kreditmarktschulden werden alle Schulden bezeichnet, die die kommunalen Haushalte zum Zweck der Haushaltsfinanzierung mittels Schuldscheindarlehen bei Kreditinstituten oder sonstigen inländischen Stellen aufgenommen haben.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreditmarkt werden in einem Darlehensportfolio (Buchinventur) durch die Stadtkämmerei verwaltet und zum 31.12. jeden Jahres mit den Saldenmitteilungen der einzelnen Banken abgeglichen.

III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

IV. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Unter Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen werden bei der Stadt Schwabach Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften sowie Verpflichtungen aus Forfaitierungsverträgen mit Einredeverzicht bilanziert. Als Restkaufgeld ist der noch nicht gezahlte (Teil-)Betrag einer Kaufsumme zu verstehen.

V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Ausgewiesen werden in dieser Position Verbindlichkeiten, die aus Rechtsverhältnissen resultieren, bei denen die Stadt Schwabach eine Lieferung erhalten oder eine Leistung bezogen hat, ohne dass sie bereits die vereinbarte Gegenleistung dafür erbracht hat (Lieferantenkredit). Die Bilanzposition beinhaltet alle Verbindlichkeiten auf Basis von Liefer-, Werk-, Dienstleistungs-, Pacht-, Miet- oder vergleichbaren Verträgen. Schwebende Geschäfte (weder Lieferant noch die Kommune haben bisher eine Leistung erbracht) werden nicht bilanziert.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind mit ihrem Erfüllungsbetrag, d.h. mit dem Rechnungsbetrag (inkl. Umsatzsteuer), ausgewiesen. Eine Saldierung mit Forderungen ist unzulässig (vgl. § 72 Abs. 2 KommHV-Doppik).

VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen liegen vor und sind passivierungspflichtig, sofern eine konkrete Zahlungsverpflichtung der Kommune aus Transferaufwendungen (Transferleistungen) entsteht. Diese entstehen in der Regel durch Erlass eines Bewilligungsbescheides der Kommune oder auf Grund vertraglicher bzw. gesetzlicher Verpflichtungen zu bestimmten Terminen oder Ereignissen.

Zu den Transferleistungen gehören alle Leistungen der Kommune an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Die Leistungen sind insbesondere dadurch gekennzeichnet, dass sie nicht auf einen konkreten Leistungsaustausch ausgerichtet sind.

VII. Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten sind Sammelposten für Verpflichtungen, die nicht unter anderen Verbindlichkeiten betreffenden Posten gesondert auszuweisen sind. Beispiele sind:

- Erhaltene Anzahlungen,
- Steuerverbindlichkeiten (z. B. Umsatzsteuerverbindlichkeiten, Gewerbesteuer)
- Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern (z. B. Bezüge und Gehälter, Beihilfen, Dienstaufwandsentschädigungen)
- Ablösebeträge bzw. Vorausleistungen von noch nicht hergestellten Erschließungsmaßnahmen
- kreditorische Debitoren (das sind Überzahlungen z. B. aus Verbrauchsabrechnung Wasser)

VIII. Andere sonstige Verbindlichkeiten aus der Verwahrgeldkontenführung

Unter dieser Position sind gesondert Verbindlichkeiten ausgewiesen, die sich durch die Verwaltung der Verwahrgelder durch die Stadtkasse der Stadt Schwabach ergeben. Beispiele hierfür sind:

- Steuerverbindlichkeiten (noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer)
- Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern
- Verwahrgelder aus Spenden
- durchlaufende Gelder

8.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Nach § 98 Nr. 52 KommHV-Doppik sind Einnahmen, die vor dem Abschlussstichtag eingehen, aber einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden die Einnahmen aus den Friedhofsgebühren entsprechend ihrer Laufzeiten abgegrenzt.

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
Passive Rechnungsabgrenzung	3.050.404,48	2.890.731,95	-159.672,53 ↘
Summe	3.050.404,48	2.890.731,95	-159.672,53 ↘

8.3.2.6 Treuhandkapital (Frieda Bauer'sche Stiftung)

Bilanzposition	31.12.2023 [€]	31.12.2024 [€]	Veränderung [€]
Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
Summe	--	--	--

Das Treuhandkapital der nichtrechtsfähigen Frieda Bauer'schen Stiftung kann derzeit systemseitig nicht ausgewiesen werden.

8.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung wurde gem. § 82 Abs. 2 KommHV-Doppik entsprechen der Vorgaben des § 2 KommHV-Doppik in Staffelform aufgestellt. Die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen wurden gegenübergestellt, sodass das Jahresergebnis 2024 ermittelt werden konnte.

8.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Zahlungsströme der Ein- und Auszahlungen abgebildet. Daher stellt die Finanzrechnung des jeweiligen Haushaltsjahres die Veränderung der liquiden Mittel dar und dient der Kontrolle der Liquidität und der dauernden Leistungsfähigkeit. Durch den Finanzplan 2024 wurde die Verwaltung vom Stadtrat ermächtigt die erforderlichen Auszahlungen zu leisten.

8.6 Weitere Angaben zum Jahresabschluss

8.6.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind in den allgemeinen Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz und den allgemeinen Inventurrichtlinien festgelegt.

8.6.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Es fand zum Bilanzstichtag keine Abweichung von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden statt.

8.6.3 Erläuterungen zu den Positionen Sonderposten und Rückstellungen

Erläuterungen zu den Positionen Sonderposten und Rückstellungen ergeben sich aus den Erläuterungen zur Bilanz bzw. aus den Bewertungsakten.

8.6.4 Herstellungskosten – Zinsen für Fremdkapital

Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten mit einbezogen. Vom Wahlrecht für die Aktivierung von Bauzeitzinsen nach § 77 Abs. 4 KommHV Doppik wurde kein Gebrauch gemacht.

8.6.5 Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Die Stadt Schwabach ist zum Bilanzstichtag folgende Bürgschaften und sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung eingegangen:

Bürgschaften

an verbundene Unternehmen	0,00 €
an Beteiligungen	11.285.687,25 €
an sonstigen privaten Bereich	72.852,50 €

Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Gewährverträge, Energiecontracting, Einstandserklärungen)

an verbundene Unternehmen	0,00 €
an Beteiligungen	0,00 €
an sonstigen öffentlichen Bereich	1.366.588,80 €
an sonstigen privaten Bereich	0,00 €

Soweit für die einzelnen Rechtsgeschäfte Genehmigungen der Rechtsaufsichtsbehörde erforderlich waren, liegen diese vor.

8.6.6 Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten

Verpflichtungsermächtigungen für Folgejahre wurden in Höhe von 13.337.500,00 € wirksam eingegangen. Sonstige Verpflichtungen wurden in Höhe von 485.901,00€ eingegangen. Insgesamt belaufen sich Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten auf 13.823.401,00€.

Es bestehen einzelvertragliche Swap-Zinsgeschäfte mit der Bayerischen Landesbank in Höhe von 9.357.881,34 €. Die Zinssicherungsgeschäfte sind einzelvertraglich mit variabel verzinsten Darlehensverträgen verbunden. Innerhalb solcher verbundenen Geschäfte besteht jeweils Zins- und Laufzeitkongruenz. Besondere finanzielle Verpflichtungen sind deshalb nicht erkennbar.

Weitere Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind zum Bilanzstichtag 31.12.2024 nicht bekannt.

8.6.7 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen

Noch nicht erhobenen Beiträge der Stadt Schwabach gegenüber Beitragsschuldern aus fertig gestellten Erschließungsanlagen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Offene Erschließungsbeiträge für noch stadteigene Grundstücke lagen ebenfalls nicht vor. Diese wurden bei Entstehen sofort verrechnet.

8.6.8 Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Die Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen wurden nicht geändert.

8.6.9 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Übersicht Restkaufgelder

	2023	2024	Veränderung
Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksge- schäften sowie Verpflichtungen aus Forfaitierungsverträgen mit Einredeverzicht	1.188.907,70	1.188.907,70	0,00 →
3421000 - Restkaufgelder	1.142.716,15	1.142.716,15	0,00 →
3421100 - Restkaufgelder - offene Kaufpreisverpflichtun- gen	46.191,55	46.191,55	0,00 →

8.6.10 Gesetzliche und vertragliche Einschränkungen

Es bestehen keine wesentlichen über die kommunale Aufgabenstellung hinausgehenden Einschränkungen.

8.6.11 Drohende finanzielle Verpflichtungen

Drohende finanzielle Verpflichtungen, insbesondere für Großreparaturen, Rekultivierungs- oder Entsorgungsaufwendungen oder unterlassene Instandhaltung sind nicht bekannt.

8.6.12 Versorgungszusagen, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind (Zusatzversorgung)

Gemäß Konsortialvertrag zwischen dem Stadtkrankenhaus der Stadt Schwabach gGmbH und der Stadt Schwabach vom 22.12.2017 sind von der Stadt Schwabach bestehende Pensionsverpflichtung gegenüber zwei dienstüberlassenen, ehemaligen Beamten der Stadt zu übernehmen.

Laut Versicherungsmathematischem Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer beträgt der Teilwert 7 Jahre per 31.12.2024 für diese zwei dienstüberlassenen, ehemaligen Beamten 665.279,00 Euro.

8.6.13 Verwaltete Treuhandvermögen, insbesondere Mündelvermögen und rechtsfähige Stiftungen sowie die von der Kommune oder unter deren Beteiligung nach Art. 1 des Sparkassengesetzes errichteten Sparkassen

Durch die Stadt Schwabach werden folgende rechtsfähige Stiftungen verwaltet:

- Eisentraut'sche Wohltätigkeitsstiftung
- Hospitalstiftung Schwabach
- Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung

Für diese rechtsfähigen Stiftungen werden nach den Vorgaben des StiftG in Verbindung mit der KommHV-Doppik eigene Jahresabschlüsse erstellt.

Weiterhin verwaltet die Stadt folgende nicht rechtsfähige Stiftung:

- Frieda Bauer'sche Stiftung



Das Teilergebnis und Teilfinanzergebnis ist Bestandteil der Ergebnis- und Finanzrechnung der Stadt Schwabach und kann gesondert über die Leistung 711101 ausgewiesen werden.

Die Teilbilanz der Frieda Bauer'sche Stiftung wird in der Anlage 10 ausgewiesen.

Mündelvermögen wird zum Bilanzstichtag in Höhe von 15.082,42 € mitverwaltet. Die Aufteilung in der Vermögensrechnung ist anhand der Verwahrgeldkontenführung in der Stadtkasse nachvollziehbar.

Die Stadt Schwabach ist am Zweckverband Sparkasse Mittelfranken-Süd mit Sitz in 91154 Roth, Westring 38, beteiligt. Ein Dotationskapital (Kapitalanteil) wurde nicht gegeben (Nr. 7.2.10.7 BewertungR).

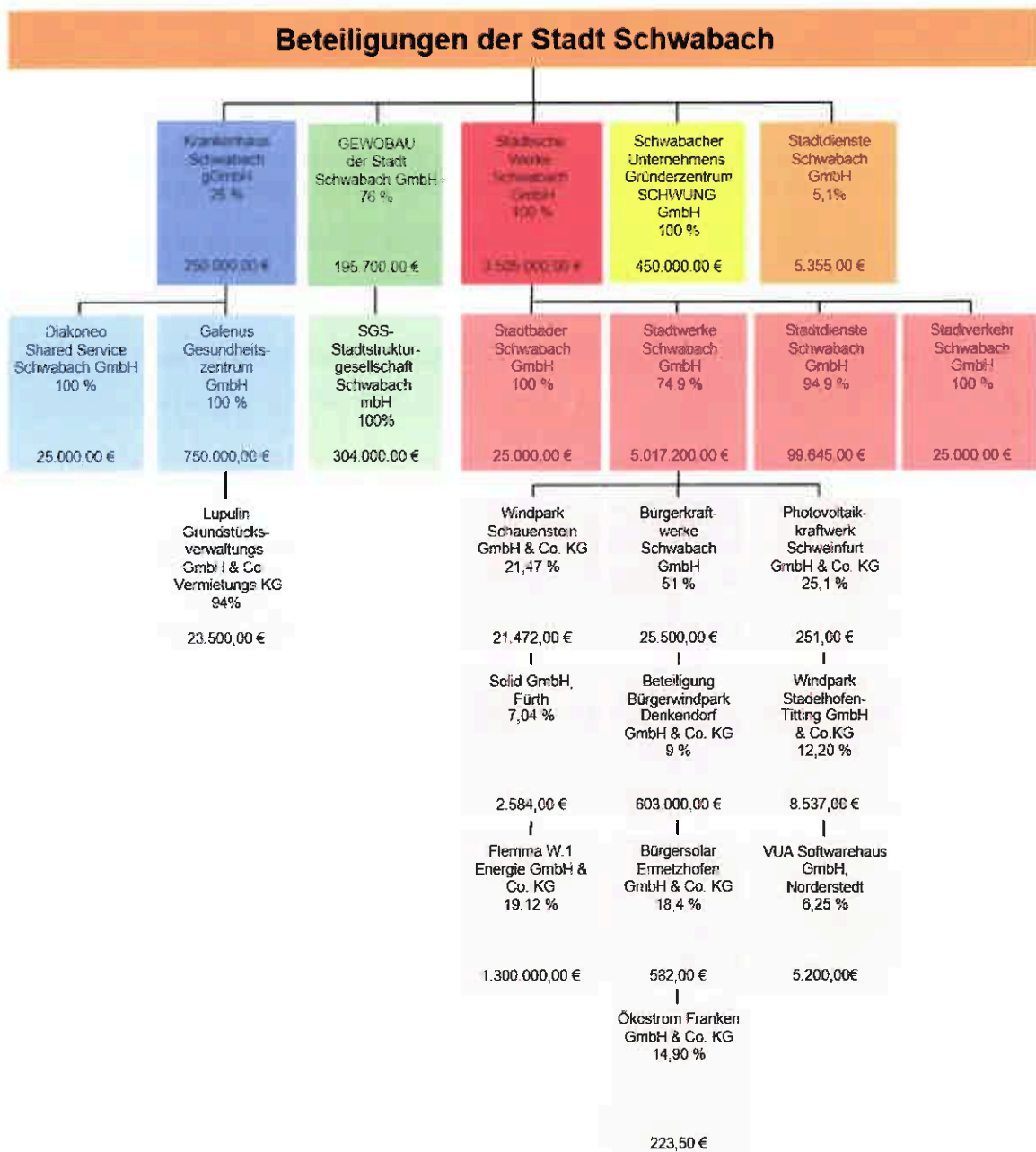
Die Spareinlagen für Kinder in Not wurden im Haushaltsjahr 2023 beendet und als Sonderposten in den regulären Haushalt überführt.

8.6.14 Anteile an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts

Der jährliche Beteiligungsbericht wird erst zum Ende des Jahres erstellt, somit kann in der städtischen Bilanz nur der Stand zum Ende des Vorjahres dargestellt werden.

Die Stadt Schwabach ist am 31.12.2023 an folgenden verbundenen Unternehmen und Beteiligungen unmittelbar oder mittelbar beteiligt:

Der Ausweis des Anteils am Stamm-/Kommanditkapitals erfolgt in Euro und Prozentzahl:



Beteiligungen unter fünf Prozent und Beteiligungen an Unternehmen mit Rechtsform e.V. sowie an Zweckverbänden und Kommunalunternehmen werden hier nicht aufgeführt.

8.6.15 Im Haushaltsjahr durchschnittlich beschäftigte Beamte und Arbeitnehmer

Im Haushaltsjahr 2024 waren durchschnittlich 609 Tarifbeschäftigte Mitarbeiter und 155 Beamte bei der Stadt Schwabach beschäftigt.

8.6.16 Bürgermeister und Mitglieder des Stadtrates

Bürgermeister:

Oberbürgermeister Reiß, Peter	SPD
Bürgermeister Heinlein, Emil	CSU
Bürgermeisterin Novotny, Petra	B90/Die Grünen

Berufsmäßige Stadtratsmitglieder:

Reiß, Peter (kommissarisch)	Referent für interne Dienste und Schulen	
Engelbrecht, Knut	Stadtrechtsrat	
Spahic, Sascha	Stadtkämmerer	bis 30.06.2024
Rother, Stefanie	Stadtkämmerin	ab 01.07.2024
Kerckhoff, Ricus	Stadtbaurat	
Hartl, Maximilian Dr.	Referent für Umwelt, Mobilität, Nachhaltigkeit und Klimaschutz	

Ehrenamtliche Stadtratsmitglieder:

1	Adel, Miriam	CSU
2	Braun, Gerda	SPD
3	Distler, Gerd	CSU
4	Dressel, Christa	CSU
5	Eberlein, Gerhard	CSU
6	Falck, Irina	B90/Die Grünen
7	Freller, Almuth	CSU
8	Freller, Karl	CSU
9	Garhammer, Richard	Freie Wähler
10	Göll, Eckhard	CSU
11	Grau-Karg, Evelyn	SPD
12	Hack, Heiner	CSU
13	Hader, Reinhard	SPD
14	Heinlein, Emil	CSU
15	Hoffmann, Markus Dr.	Freie Wähler
16	Holluba-Rau, Karin	B90/Die Grünen
17	Humpenöder, Bruno	Freie Wähler
18	Krawczyk, Roland	CSU
19	Krieg, Christine	B90/Die Grünen
20	Linner, Caroline	SPD
21	Memmler, Oliver	CSU

22	Neumann, Nadine	B90/Die Grünen
23	Neunhoeffler, Klaus	B90/Die Grünen
24	Novotny, Petra	B90/Die Grünen
25	Paul, Detlef	Freie Wähler
26	Pültz, Thomas	CSU
27	Ramspeck, Christian	SPD
28	Reimann, Rezarta Dr.	SPD
29	Reiß, Magdalena	SPD
30	Ritzer, Tobias	CSU
31	Rötschke, Axel	CSU
32	Ryschka, Jürgen	SPD
33	Sauer, Martin	SPD
34	Sittauer, Werner	SPD
35	Spachmüller, Bernhard	B90/Grüne
36	Stengel, Rosa	CSU
37	Wagner, Jonas	SPD
38	Weigand, Sabine Dr.	B90/Die Grünen
39	Weyh, Josef	CSU
40	Yilmazel, Bugra	B90/Die Grünen

8.6.17 Anlagen zum Anhang

Anlage 1	Anlagenübersicht des Jahresabschlusses 2024
Anlage 2	Forderungsübersicht des Jahresabschlusses 2024
Anlage 3	Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2024
Anlage 4	Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses 2024 und Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO
Anlage 5	Übersicht über Verpflichtung nach Art. 72 Abs. 2 GO, Art. 66 Abs. 2 LKrO, Art 64 Abs. 2 BezO – voraussichtlicher Stand der eventuellen Zahlungsverpflichtungen und Vorbelastungen ohne Bilanzierung (Eventualverbindlichkeiten)
Anlage 6	Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 Komm-HV-Doppik
Anlage 7	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen, Haushaltsausgaberrreste auf Aufwandskonten
Anlage 8	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen, Haushaltsausgaberrreste auf Bestandskonten
Anlage 9	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen, Haushaltseinnahmerreste auf Bestandskonten
Anlage 10	Teilbilanz 2024 der nicht rechtsfähigen Frieda Bauer'sche Stiftung

8.7 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 86 Abs. 2 KommHV-Doppik wurden vorgenommen.

Anlagenübersicht des Jahresabschlusses 2024

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Afa im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Afa auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	41.631.160,95	6.576.319,32	2.324.024,87	43.476,96	45.926.932,36	13.925.548,42	1.857.534,79	0,00	-2.317.982,65	13.465.100,56	32.461.831,80	27.705.612,53
1.1. Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	1.493.466,68	134.184,89	7.222,20	23.153,84	1.643.583,21	575.851,99	80.353,71	0,00	-6.091,65	650.114,05	993.469,16	917.614,69
1.2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter	40.137.694,27	6.442.134,43	2.316.802,67	20.323,12	44.283.349,15	13.349.696,43	1.777.181,08	0,00	-2.311.891,00	12.814.986,51	31.468.362,64	26.787.997,81
1.3. Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagevermögen	501.954.896,24	31.947.115,26	5.537.314,74	-949.853,07	527.414.843,69	254.442.634,81	10.618.265,04	0,00	-3.778.345,37	261.282.554,48	266.132.289,21	247.512.262,21
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.308.815,04	700.198,43	677.945,71	-588.326,01	19.732.741,75	1.462.369,68	64.016,79	0,00	0,00	1.526.386,47	18.206.355,28	18.846.445,36
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.531.977,65	586.301,55	207.670,45	9.048.948,85	166.959.557,60	80.894.971,75	3.378.335,73	0,00	13.030,64	84.286.338,12	82.673.219,48	76.637.005,90
2.3. Infrastrukturvermögen	245.380.990,80	2.234.228,11	2.730.042,05	9.411.638,99	254.296.815,85	146.614.670,06	4.687.248,73	0,00	-2.268.208,01	149.033.710,78	105.263.105,07	98.765.321,54
2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden	6.651.518,71	0,00	0,00	0,00	6.651.518,71	4.108.432,48	63.577,11	0,00	0,00	4.172.009,59	2.479.509,12	2.543.086,23
2.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1.702.951,35	36.631,66	2,00	0,00	1.739.581,01	342.606,77	26.334,85	0,00	0,00	368.941,62	1.370.639,39	1.360.344,58
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.872.399,59	2.056.561,47	580.698,67	330.422,09	15.678.684,48	9.124.690,38	980.177,74	0,00	-577.435,40	9.527.432,72	6.151.251,76	4.747.709,21
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.338.626,98	2.375.179,35	983.970,66	245.182,79	22.975.018,46	11.894.893,69	1.418.574,09	0,00	-945.732,60	12.367.735,18	10.607.283,28	9.443.733,25
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.167.616,12	23.958.014,69	356.985,20	-19.387.719,78	39.380.925,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.380.925,83	35.167.616,12
3. Finanzanlagen	9.460.077,81	1.950,46	249.999,00	0,00	6.153.997,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.153.997,11	9.460.077,81
3.1. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen	4.976.790,17	1.950,46	249.999,00	0,00	4.728.741,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.728.741,63	4.976.790,17
3.3. Beteiligungen	1.132.722,90	0,00	0,00	0,00	1.132.722,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.132.722,90	1.132.722,90
3.4. Ausleihungen	3.350.564,74	0,00	0,00	0,00	292.532,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.532,58	3.350.564,74
3.4.1. Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	177.077,33	0,00	520,70	0,00	176.556,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.556,63	177.077,33
3.4.3. Ausleihungen an Beteiligungen	3.047.140,87	0,00	3.047.139,87	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	3.047.140,87
3.4.4. Sonstige Ausleihungen	126.346,54	0,00	10.371,59	0,00	115.974,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.974,95	126.346,54
3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Summe Anlagevermögen	553.046.135,00	38.525.385,04	8.111.338,61	-906.376,11	579.495.773,16	268.368.183,23	12.475.799,83	0,00	-6.096.328,02	274.747.655,04	304.748.118,12	284.677.962,57

Anlagenübersicht des Jahresabschlusses 2024

Grundstücke des Umlaufvermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Afa im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Afa auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Nachrichtlich:												
1. Grundstücke als Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Unbebaute Grundstücke	0,00	906.376,11	0,00	0,00	906.376,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.376,11	0,00
1.2. Bebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Summe	0,00	906.376,11	0,00	0,00	906.376,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.376,11	0,00

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Auflösungen				Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Auflösung im HH-Jahr	Auflösung wegen Abgängen	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Nachrichtlich:											
1. Nicht aufzulösende Sonderposten	12.895.332,59	27.675,00	87.034,10	34.890,00	12.870.863,49	434,91	0,00	32,36	402,55	12.870.460,94	12.894.897,68
1.1. aus Zuwendungen	772.281,98	0,00	11.794,98	34.890,00	795.377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795.377,00	772.281,98
1.2. aus Beiträgen/Entgelten	11.644.382,64	0,00	0,00	0,00	11.644.382,64	0,00	0,00	0,00	0,00	11.644.382,64	11.644.382,64
1.3. aus sonstigen Sonderposten	478.667,97	27.675,00	75.239,12	0,00	431.103,85	434,91	0,00	32,36	402,55	430.701,30	478.233,06
2. Aufzulösende Sonderposten	140.183.371,16	4.218.671,96	7.044.239,70	5.730.858,65	143.088.682,07	55.254.604,64	4.732.102,87	2.943.246,01	57.043.461,50	86.045.200,57	84.928.766,52
2.1. aus Zuwendungen	91.092.391,15	3.729.166,00	2.614.097,53	5.286.161,71	97.493.621,33	35.051.061,53	3.714.577,05	2.524.420,62	36.241.217,76	61.252.403,57	56.041.329,62
2.2. aus Beiträgen/Entgelten	32.994.756,65	474.505,96	405.754,55	444.696,94	33.508.205,00	14.529.025,23	808.376,92	339.891,95	14.997.510,20	18.510.694,80	18.465.731,42
2.3. aus sonstigen Sonderposten	8.683.461,58	15.000,00	93.933,24	0,00	8.604.528,34	5.674.517,88	209.148,90	78.933,24	5.804.733,54	2.799.794,80	3.008.943,70
2.4. Gebührenaussgleich	7.412.761,78	0,00	3.930.454,38	0,00	3.482.307,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.482.307,40	7.412.761,78
2.5. Mehrerlöse aus Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Mehrerlöse aus Abschreibung von nicht in Abzug gebrachten Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe Sonderposten	153.078.703,75	4.246.346,96	7.131.273,80	5.765.748,65	155.959.525,56	55.255.039,55	4.732.102,87	2.943.278,37	57.043.864,05	98.915.661,51	97.823.664,20

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses 2024

Art der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	21.547.306,69	-10.711.155,13	10.836.151,56	0,00	0,00	10.836.151,56
1.1 Gebührenforderungen	347.641,00	-143.256,06	204.384,94	0,00	0,00	204.384,94
1.2 Beitragsforderungen	422.030,90	3.378,39	425.409,29	0,00	0,00	425.409,29
1.3 Steuerforderungen	1.899.381,29	-375.765,01	1.523.616,28	0,00	0,00	1.523.616,28
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	14.772.438,60	-9.153.896,41	5.618.542,19	0,00	0,00	5.618.542,19
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.105.814,90	-1.041.616,04	3.064.198,86	0,00	0,00	3.064.198,86
2. Privatrechtliche Forderungen	7.491.664,47	117.767,54	710.378,80	0,00	6.899.053,21	7.609.432,01
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	6.903.043,13	-2.313,92	1.676,00	0,00	6.899.053,21	6.900.729,21
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen	82.862,62	0,00	82.862,62	0,00	0,00	82.862,62
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	501.659,11	69.939,78	571.598,89	0,00	0,00	571.598,89
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.099,61	50.141,68	54.241,29	0,00	0,00	54.241,29
3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.925.008,38	238.138,26	1.200.925,92	0,00	962.220,72	2.163.146,64
4. Summe aller Forderungen	30.963.979,54	-10.355.249,33	12.747.456,28	0,00	7.861.273,93	20.608.730,21

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2024

Eigenkapital	Stand nach Ablauf des Haushaltjahres				Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
	2023	2022	2021	2020	2024	2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.512.650,06	71.469.607,61	71.217.718,38	0,00	71.512.650,06
2. Rücklagen aus nicht ertrags- wirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ergebnisrücklage	47.962.674,31	41.956.455,19	15.000.000,00	15.000.000,00	5.086.318,54	53.048.992,85
4. Ergebnisvortrag	5.086.318,54	6.006.219,12	26.956.455,19	19.166.004,59	4.217.684,50	9.304.003,04
5. Jahresüberschuss/Jahresfehl- betrag	9.304.003,04	5.086.318,54	6.006.219,12	7.790.450,60	-13.537.264,50	-4.233.261,46
6. Summe = Eigenkapital	133.865.645,95	124.561.642,91	119.432.281,92	113.174.173,57	-4.233.261,46	129.632.384,49

Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses 2024 und Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
	Euro	Euro	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	Euro
	1	2	3	4	5	6
1. Anleihen (Wertpapierschulden) ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten ³	29.513.384,23	-2.178.750,06	65.188,65	3.819.276,29	23.450.169,23	27.334.634,17
2.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.10 vom Kreditmarkt ⁴	29.513.384,23	-2.178.750,06	65.188,65	3.819.276,29	23.450.169,23	27.334.634,17
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁵	1.188.907,70	0,00				1.188.907,70
4.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00				0,00
4.2 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften	1.188.907,70	0,00				1.188.907,70
4.3 Leasinggeschäfte	0,00	0,00				0,00
4.4 ÖPP-/PPP-Projekte ⁶	0,00	0,00				0,00
4.5 Leibrentenverträge	0,00	0,00				0,00
4.6 Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen	0,00	0,00				0,00
4.7 Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte	0,00	0,00				0,00
4.8 Sonstige einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00				0,00

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
	Euro	Euro	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	Euro
	1	2	3	4	5	6
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.543.898,89	-5.513.327,40				1.030.571,49
5.1 von Sondervermögen	0,00	0,00				0,00
5.2 von verbundenen Unternehmen	647.523,89	-672.190,58				-24.666,69
5.3 von Beteiligungen	0,00	0,00				0,00
5.4 vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.440.671,72	-2.434.567,39				6.104,33
5.5 vom sonstigen privaten Bereich	3.455.703,28	-2.406.569,43				1.049.133,85
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.200.689,44	-1.105.531,44				95.158,00
6.1 an öffentlichen Bereich ⁷	593.913,51	-593.913,51				0,00
6.2 an privaten Bereich ⁸	606.775,93	-511.617,93				95.158,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	25.265.785,85	-3.734.072,69				21.531.713,16
7.1 aus noch nicht zweckgerecht verwendeten Zuwendungen sowie Beiträgen und ähnlichen Entgelten ⁹ gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich ¹⁰	18.341.341,28	3.006.776,32				21.348.117,60
7.2	6.924.444,57	-6.740.849,01				183.595,56
8. Summe aller Verbindlichkeiten	63.712.666,11	-12.531.681,59				51.180.984,52
Nachrichtlich:						
1. Innere Darlehen von rechtlich unselbstständigen Einrichtungen	0,00	0,00				0,00
2. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen¹¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00

**Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO,
Art. 66 Abs. 2 LKrO, Art. 64 Abs. 2 BezO –
voraussichtlicher Stand der eventuellen Zahlungsverpflichtungen
und Vorbelastungen ohne Bilanzierung (Eventualverbindlichkeiten)**

Arten der Eventualverbindlichkeiten ¹²	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Veränderung im Haushaltsjahr 2024 +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2024
	Euro	Euro	Euro
	1	2	3
1. Bürgschaften	12.537.136,50	-1.178.596,75	11.358.539,75
1.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3 an Beteiligungen	12.312.737,00	-1.027.049,75	11.285.687,25
1.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
1.5 an sonstigen privaten Bereich	224.399,50	-151.547,00	72.852,50
2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung	1.149.002,80	217.586,00	1.366.588,80
2.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	1.149.002,80	217.586,00	1.366.588,80
2.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
3. Weitere Haftungsverhältnisse nach § 75 KommHV-Doppik	0,00	0,00	0,00
3.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
3.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
3.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik

Im Haushaltsplan veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen	Am Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen			
	Gesamt	davon		
		überplanmäßig bewilligt	außerplanmäßig bewilligt	im Rahmen der Deckungsfähigkeit in Anspruch genommen
Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5
16.987.500	13.337.500,00	0,00	0,00	0,00

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Aufwandskonten**

Anlage 7

**Gemeindekennziffer GKZ 1
Haushaltsjahr 2024
FibuKonto 5000000,5999999**

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts- Rest in Euro
263101	5271259	(bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -sonstiger Schulaufwand -		15.000,00
271101	5439089	(bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen		15.000,00
281401	5271961	Aufwendungen für Veranstaltungen		63.400,00
				93.400,00

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten**

Anlage 8

**Gemeindekennziffer GKZ 1
Haushaltsjahr 2024
FibuKonto 0000000,2999999**

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
111101	0822100	Büromöbel	052	10.700,00
111301	0822220	(bis 2024) Sonstige Büromaschinen	930	1.000,00
111302	0822220	(bis 2024) Sonstige Büromaschinen	930	1.000,00
111501	0822000	Geschäftsausstattung	052	13.100,00
111501	0822100	Büromöbel	052	15.100,00
111601	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	952	10.500,00
111602	0821000	Betriebsausstattung	945	5.100,00
111602	0821400	Werkzeuge	945	8.200,00
111603	0734400	Sonstige Zusatzeinrichtungen	945	14.200,00
111603	0821400	Werkzeuge	945	2.600,00
111604	0731100	PKW, Kombi	945	111.700,00
111604	0731200	LKW	945	186.200,00
111604	0731300	Fahrräder, Krafträder	945	5.900,00
111604	0733000	Sonderfahrzeuge (z.B. Bagger, Grader, Straßenreinigung)	945	217.600,00
111604	0735000	Sonstige Fahrzeuge/Anhänger	945	1.400,00
111604	0821100	Werkstatteneinrichtung	945	3.100,00
111702	0121000	DV-Software/ DV-Lizenzen	952	2.000,00
111702	0821400	Werkzeuge	952	18.400,00
111702	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	952	2.100,00
111703	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	052	32.300,00
111703	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	55.000,00
111703	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	1.763.900,00
111703	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	460.000,00
111703	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	052	8.000,00
121201	0822100	Büromöbel	052	7.000,00
126101	0732000	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	023	534.000,00
126101	0822200	Informations- und Kommunikationstechnik	023	157.000,00
128101	0821000	Betriebsausstattung	023	40.000,00
128101	0822100	Büromöbel	052	9.100,00
211101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	952	4.000,00
211101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.) Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	1.700,00
211101	0828000	(hier ausschließlich sonstige schulspezifische Betriebsausstattung	012	23.600,00
211102	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	15.300,00
211102	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	14.000,00
211102	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	739.900,00
211103	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	8.400,00

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten**

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
211103	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	952	251.900,00
211104	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	62.000,00
211104	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen (hier ausschließlich sonstige schulispezifische Betriebsausstattung)	952	284.600,00
211104	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	16.000,00
211104	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	1.851.600,00
211104	0961025	Anlagen im Bau - Betriebsvorrichtungen für Sport- und Freizeitanlagen (Sportplätze/Außenanlagen)	952	3.181.300,00
212101	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	19.000,00
212102	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	34.900,00
212102	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	20.900,00
212102	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	64.700,00
212102	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	3.200,00
212102	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	20.000,00
215101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	120.500,00
215101	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	17.400,00
215101	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	2.162.900,00
217101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	8.850,00
217101	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	48.600,00
217101	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	73.400,00
217101	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	700.000,00
217102	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	012	800,00
217102	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	58.350,00
217102	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	14.000,00
217102	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	650.000,00
217102	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	1.917.000,00
221101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	17.600,00
221101	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	31.900,00
221101	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	436.500,00
221101	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	90.000,00
231101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	22.150,00

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten**

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
231102	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	1.800,00
231202	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl.	012	17.250,00
231202	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	2.390.300,00
243102	0121000	DV-Software/ DV-Lizenzen	012	130.200,00
243102	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen (hier ausschließlich sonstige schulspezifische Betriebsausstattung	012	26.000,00
243102	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	322.750,00
243301	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	184.400,00
243302	0352000	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	952	67.300,00
243311	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen (hier ausschließlich sonstige schulspezifische Betriebsausstattung	912	47.000,00
243311	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	952	2.349.200,00
252301	0821000	Betriebsausstattung	270	12.000,00
252301	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	270	17.500,00
252301	0829000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	270	3.400,00
252301	0961003	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen	270	82.575,00
252301	0961024	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen/Stadtmuseum - Neubau	952	172.300,00
263101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	270	19.000,00
271101	0822000	Geschäftsausstattung	271	4.500,00
272101	0822100	Büromöbel	270	500,00
281401	0611000	Kunstgegenstände	270	8.300,00
281401	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	270	25.000,00
365201	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	921	3.600,00
365201	0826000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung in Kindergärten	921	2.100,00
365202	0821500	Spielgeräte/Spielsachen	952	2.400,00
365202	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	921	2.600,00
365202	0826000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung in Kindergärten	921	1.450,00
365203	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	921	4.500,00
365203	0826000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung in Kindergärten	921	15.550,00
365203	0961001	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und	952	29.000,00
365203	0961001	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	952	7.600,00
365204	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	921	1.400,00
365204	0826000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung in Kindergärten	921	4.200,00
365204	0961001	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	952	16.500,00
366101	0961001	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und	052	4.800,00
366105	0821500	Spielsachen	052	89.200,00
366105	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	314.400,00

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten**

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
366105	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	16.000,00
366105	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	52.300,00
421101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	030	22.800,00
421101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	030	19.200,00
421101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	030	2.500,00
421101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	030	17.600,00
421101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	030	289.600,00
424102	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	030	8.902.100,00
511101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - Investitionsförderung	030	1.780.900,00
511101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - Investitionsförderung	030	160.000,00
511101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	041	13.000,00
511101	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	030	109.000,00
511101	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	041	78.200,00
511101	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	030	213.600,00
511101	0961015	Anlagen im Bau - Plätze	052	13.400,00
522101	0241000	Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke	312	700.000,00
523101	0821400	Werkzeuge	045	1.400,00
523101	0961003	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen	052	1.900,00
537101	0463100	Betriebseinrichtungen der Einsammlung	051	18.000,00
538101	0111000	Konzessionen	044	260.500,00
538101	0181000	Sonstige Rechte und immaterielle Werte	312	30.000,00
538101	0471000	Grund und Boden von Abwasserbeseitigungsanlagen	312	100.000,00
538101	0821000	Betriebsausstattung	044	67.250,00
538101	0961008	Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	044	308.800,00
538101	0961008	Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	044	350.000,00
538101	0961008	Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	044	30.200,00
538101	0961008	Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	044	348.300,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	69.400,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	723.700,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	313.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	470.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	308.100,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	50.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	22.700,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	50.200,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	16.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	4.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	23.500,00

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten**

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	34.300,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	910.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	699.800,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	5.600,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	50.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	230.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	200.000,00
538101	0961010	Anlagen im Bau - Haupt- und Verbindungssammler	044	2.331.100,00
538101	0961011	Anlagen im Bau - Regenbauwerke	044	87.600,00
538101	0961011	Anlagen im Bau - Regenbauwerke	044	50.000,00
538101	0961012	Anlagen im Bau - Pumpwerke	044	24.900,00
541101	0181000	Sonstige Rechte und immaterielle Werte	312	30.000,00
541101	0481000	Grund und Boden von Straßen, Wegen und Plätzen	312	1.000.000,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	218.800,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	1.000.000,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	85.500,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	246.000,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	30.000,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	286.000,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	16.500,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	20.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	164.300,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	364.900,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	130.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	1.682.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	041	20.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	50.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	1.154.800,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	83.900,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	050	60.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	662.700,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	030	1.074.100,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	77.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	050	10.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	183.500,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	050	210.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	050	40.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	041	65.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	577.200,00
541101	0961014	Anlagen im Bau - Wege	044	296.500,00
541101	0961014	Anlagen im Bau - Wege	044	317.800,00
541101	0961014	Anlagen im Bau - Wege	050	66.600,00
541101	0961014	Anlagen im Bau - Wege	044	450.000,00
541101	0961014	Anlagen im Bau - Wege	050	200.000,00
541101	0961014	Anlagen im Bau - Wege	050	170.000,00
541101	0961015	Anlagen im Bau - Plätze	044	302.700,00
541101	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	044	79.000,00
541101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	044	608.300,00
541201	0733000	Sonderfahrzeuge (z.B. Bagger, Grader, Straßenreinigung)	945	9.000,00
541201	0734300	Mäheinrichtungen	945	10.000,00
541201	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	945	4.000,00
541202	0961016	Anlagen im Bau - Verkehrslenkungsanlagen	944	90.000,00
541202	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	944	5.500,00
541202	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	944	24.800,00

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten**

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
541202	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	944	482.200,00
541202	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	944	99.500,00
541202	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	944	30.000,00
541203	0721000	Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen	945	1.200,00
541203	0734100	Salzstreugerät für Winterfahrzeug	945	14.400,00
541203	0734200	Schneepflug	945	2.500,00
541203	0821400	Werkzeuge	945	3.000,00
541203	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	945	5.000,00
546102	0961015	Anlagen im Bau - Plätze	044	340.000,00
547101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	045	1.400,00
547102	0411000	(bis 2024) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	931	7.000,00
551101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	045	4.800,00
551101	0961018	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Grünanlagen	052	4.600,00
552102	0111000	Konzessionen	041	120.000,00
552102	0961011	Anlagen im Bau - Regenbauwerke	044	50.000,00
553101	0714000	Maschinen für Bau und Unterhalt der Infrastruktur und Landschaftspflege	045	13.000,00
553101	0821400	Werkzeuge	045	8.000,00
553101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	045	10.000,00
553101	0822100	Büromöbel	952	8.200,00
553101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	045	8.000,00
553101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	952	20.000,00
553101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	952	92.500,00
553101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	045	8.000,00
553101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	045	33.800,00
554101	0111000	Konzessionen	051	147.300,00
561101	0111000	Konzessionen	050	77.800,00
571101	0491000	Grund und Boden des sonstigen Infrastrukturvermögens	312	900.000,00
573103	0829000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	952	7.800,00
573105	0821000	Betriebsausstattung	952	10.000,00
573105	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	952	11.000,00
573105	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	952	14.200,00
573105	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	952	15.000,00
573107	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	952	3.400,00
573107	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	952	8.700,00
573107	0822100	Büromöbel	952	4.200,00
573109	0311000	Grund und Boden von Wohnbauten	312	300.000,00
				58.687.075,00

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltseinnahmereste auf Bestandskonten**

Anlage 9

**Gemeindekennziffer GKZ 1
Haushaltsjahr 2024
FibuKonto 3000000,3999999**

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
538101	3217300	Investitionskrediten von Kreditinstituten mit Laufzeit 5 Jahre und mehr und Euro-Währung (fester Zins)	037	7.730.000,00
612101	3217300	Investitionskrediten von Kreditinstituten mit Laufzeit 5 Jahre und mehr und Euro-Währung (fester Zins)	037	37.791.000,00
				45.521.000,00

Hauptproduktbereiche	7	Stiftungen
Produktbereiche	71	Stiftungen
Produktgruppen	711	Fiduziarische Stiftungen
Produkte	7111	Fiduziarische Stiftungen
Leistungen	711101	Frieda Bauer'sche Stiftung

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
A.	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II.	Sachanlagen		
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
a)	Grünflächen	0,00	0,00
b)	Ackerland und Ähnliches	0,00	0,00
c)	Wald und Forsten	0,00	0,00
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	25.411,20	25.411,20
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00
	Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.411,20	25.411,20
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
a)	Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00
b)	Grundstücke mit soziale Einrichtungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	0,00	0,00
e)	Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen	0,00	0,00
f)	Grundstücke mit Gartenanlagen	0,00	0,00
g)	Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	0,00	0,00
h)	Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	0,00	0,00
	Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
3.	Infrastrukturvermögen		
a)	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
b)	Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	0,00	0,00
c)	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen u.Ä.	0,00	0,00
d)	Energieversorgungsanlagen	0,00	0,00
e)	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00
f)	Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
g)	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
i)	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
	Summe: Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
a)	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
	Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		
a)	Kunstgegenstände	0,00	0,00
b)	Kulturdenkmäler (Bau und Bodendenkmäler)	0,00	0,00
	Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		

Hauptproduktbereiche	7	Stiftungen
Produktbereiche	71	Stiftungen
Produktgruppen	711	Fiduziarische Stiftungen
Produkte	7111	Fiduziarische Stiftungen
Leistungen	711101	Frieda Bauer'sche Stiftung

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
a)	Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00
b)	Fahrzeuge	0,00	0,00
	Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		
a)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
a)	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
II.	Summe Sachanlagen	25.411,20	25.411,20
III.	Finanzanlagen		
1.	Sondervermögen	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00
a)	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
c)	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	Summe Finanzanlagen	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	25.411,20	25.411,20
B.	Umlaufvermögen		
I.	Vorräte		
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren	0,00	0,00
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
c)	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
d)	Sonstige Vorräte	0,00	0,00
	Summe Vorräte	0,00	0,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
a)	Gebührenforderungen	0,00	0,00
b)	Beitragsforderungen	0,00	0,00
c)	Steuerforderungen	0,00	0,00
d)	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen		
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00

Hauptproduktbereiche	7	Stiftungen
Produktbereiche	71	Stiftungen
Produktgruppen	711	Fiduziarische Stiftungen
Produkte	7111	Fiduziarische Stiftungen
Leistungen	711101	Frieda Bauer'sche Stiftung

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
	Summe Privatrechliche Forderungen	0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände		
a)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
b)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände aus Vorschusskontenführung	0,00	0,00
	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel		
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	530.348,50	523.611,72
b)	Bargeld/Kassenbestand	-10.184,99	-8.500,79
	Summe Liquide Mittel	520.163,51	515.110,93
	Summe: Umlaufvermögen	520.163,51	515.110,93
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
E.	Treuhandvermögen	0,00	0,00
	Summe AKTIVA (Bilanzsumme)	545.574,71	540.522,13

Hauptproduktbereiche	7	Stiftungen
Produktbereiche	71	Stiftungen
Produktgruppen	711	Fiduziarische Stiftungen
Produkte	7111	Fiduziarische Stiftungen
Leistungen	711101	Frieda Bauer'sche Stiftung

Pos.	Inhalt	ist	ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
A.	Eigenkapital		
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	453.557,70	453.557,70
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	75.971,30	70.918,72
IV.	Ergebnisvortrag	10.993,13	5.052,58
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.052,58	10.993,13
	Summe Eigenkapital	545.574,71	540.522,13
B.	Sonderposten		
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
II.	Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00
III.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
IV.	Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
	Summe Sonderposten	0,00	0,00
C.	Rückstellungen		
I.	Rückstellung aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	0,00	0,00
	Summe Rückstellungen Pensionen, Altersteilzeit	0,00	0,00
II.	Umweltrückstellungen		
a)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Altlastensanierung	0,00	0,00
	III. Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		
a)	Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
b)	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
V.	Rückstellungen für ungewisse Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren		
a)	Rückstellungen für Bürgschaften	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Gewährverträgen u. Ä.	0,00	0,00
c)	Rückstellungen für Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für anhängige Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
VI.	Sonstige Rückstellungen		
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	0,00	0,00
c)	Weitere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00
e)	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
C.	Summe Rückstellungen	0,00	0,00
D.	Verbindlichkeiten		
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00

Hauptproduktbereiche	7	Stiftungen
Produktbereiche	71	Stiftungen
Produktgruppen	711	Fiduziarische Stiftungen
Produkte	7111	Fiduziarische Stiftungen
Leistungen	711101	Frieda Bauer'sche Stiftung

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2024	2023
		EUR	EUR
		1	2
IV.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
VIII.	Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldkontenführung	0,00	0,00
D.	Summe: Verbindlichkeiten	0,00	0,00
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
F.	Treuhandkapital	0,00	0,00
	Summe PASSIVA (Bilanzsumme)	545.574,71	540.522,13



9 Rechenschaftsbericht 2024

Stadt Schwabach

Rechenschaftsbericht

2024

STADT **SCHWABACH**



Die Goldschlägerstadt.

Inhaltsverzeichnis

9.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	143
9.2 Jahresergebnis.....	143
9.2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	143
9.2.1.1 Ergebnislage	144
9.2.1.2 Ertragslage.....	146
9.2.1.3 Aufwandslage	158
9.2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	167
9.2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	167
9.2.2.2 Investitionstätigkeit	168
9.3 Vermögens- und Schuldenlage.....	170
9.4 Kennzahlen	173
9.4.1 Kennzahlen zur Ertragslage	173
9.4.1.1 Steuern	173
9.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179
9.4.1.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen	181
9.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183
9.4.1.5 Transferaufwendungen.....	185
9.4.1.6 Haushaltsergebnis	186
9.4.1.7 Weitere Kennzahlen zur Ertragslage.....	190
9.4.2 Kennzahlen zur Bilanz.....	193
9.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	194
9.4.2.2 Kennzahlen zur Finanzlage	196
9.5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	202
9.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	202
9.5.2 Entwicklung der Investitionstätigkeit.....	204
9.5.3 Entwicklung der Verschuldung	206
9.5.4 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	208
9.5.5 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	210
9.6 Ort, Datum und Unterschrift des Oberbürgermeisters	213



9.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach der Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung des Freistaates Bayern (KommHV-Doppik), ist zum Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht zu erstellen.

Gem. § 87 KommHV-Doppik sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung darstellen, Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung und die Umsetzung von Zielen und Strategien.

Ab dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2023 wird für das Kapitel Kennzahlen auf das NKFB-Kennzahlenset (NKFB = Neues Kommunales Finanzwesen Bayern) zurückgegriffen. Bis einschließlich des Haushaltsjahres 2022 erfolgte die Darstellung auf Basis eines allgemeinen Standardkennzahlensets des Webtools IKVS, das zur Erstellung dieses Berichts verwendet wird.

9.2 Jahresergebnis

Nach der KommHV-Doppik werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 24 Abs. 1 KommHV-Doppik soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn unter Berücksichtigung von ausgleichspflichtigen Fehlbeträgen aus Vorjahren und heranziehbaren Rücklagen der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Bezogen auf das bilanzielle Eigenkapital gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital erhöht, ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig gesehen ist also ein ausgeglichenes Jahresergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -4.233.261,46 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des fortgeschriebenen Haushaltsplanes in Höhe von -5.883.001 Euro beträgt die Veränderung 1.649.739,09 Euro.

9.2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
+ Finanzergebnis
= Ordentliches Ergebnis
+ Außerordentliches Ergebnis
= Jahresergebnis

9.2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft ist im Jahr 2024 erneut geschrumpft. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) fiel um 0,2 %, was eine Rezession darstellt. Die Produktion im produzierenden Gewerbe sank um 4,5 %, insbesondere in der Industrie und im Baugewerbe. Die Inflationsrate sank auf 2,5 %, aber die Arbeitslosigkeit stieg im Jahresverlauf. Dieses Bild hat auch Auswirkungen auf die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen sind durch ein immer schwächer werdendes o. g. dargestelltes Konjunkturbild getrübt. Eine Vielzahl von Problemen wie Inflation, der fortwährende Ukrainekrieg und die neue kriegsähnliche Situation in Israel und Nahen Osten, sowie das vorzeitige Ende der Bundesregierung schlägt sich im Wirtschaftswachstum weiter nieder. Die Erholung der deutschen Wirtschaft bleibt aus. Die Steuereinnahmen entwickeln sich bisher weiterhin stabil, dennoch zeigt sich mit der Verlangsamung auf der Einnahmenseite und einer stark steigenden Ausgabeseite ein immer deutlich werdender Trend. Dieser verfestigt sich zunehmend und stellt ein deutliches wirtschaftliches Risiko dar. Damit verschärft sich der Druck für die kommunalen Haushalte und schränkt massiv die Selbstfinanzierungskraft der Städte und Gemeinden für dringend anstehende Investitionen ein. Diese anhaltenden Krisen und wirtschaftliche Unsicherheiten lassen die Kommunen pessimistisch auf die Entwicklung ihrer Finanzlage in den kommenden fünf Jahren blicken. Die hohen Preissteigerungen am Bau führen zu einer erheblichen Steigerung der ursprünglich angesetzten Kosten. Auch die zunehmende Bürokratie verstärkt Investitionshemmnisse. Gleichzeitig wächst der wahrgenommene Investitionsrückstand weiter an. Die größten Anteile entfallen hier auf die Schulen und Straßen. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder mittelbar über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, und vielen anderen ausgabeseitigen Effekten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen. Auch die damit einhergehende Altersstruktur führt zu weiteren notwendigen Leistungsanpassungen.

Die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben steht daher nach wie vor im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können. Die wirtschaftliche langsame Entwicklung wird die Notwendigkeit zur Konsolidierung noch verschärfen. Angesichts der gegenwärtig angespannten Haushaltssituation wird aufgrund des anstehenden Investitionsprogramms ein Anstieg der Verschuldung erwartet. Es bleibt abzuwarten, welche Weichenstellung die neue Bundesregierung für das Jahr 2025 trifft und ob dies auch bei den Kommunen dann zu geänderten finanziellen Rahmenbedingungen führt.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Ordentliche Erträge	163.632.985,92	164.578.594,00	175.021.411,94	10.442.817,94 ↗	6,35 ↗
Ordentliche Aufwendungen	155.128.362,95	169.956.969,55	176.398.054,21	6.439.084,66 ↗	3,79 ↗
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.504.622,97	-5.380.375,55	-1.376.642,27	4.003.733,28 ↗	74,41 ↗
Finanzerträge	1.618.251,08	917.160,00	1.525.147,05	607.987,05 ↗	66,29 ↗

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.235.041,23	1.419.785,00	1.254.877,61	-164.907,39 ↘	-11,61 ↘
Finanzergebnis	383.209,85	-502.625,00	270.269,44	772.894,44 ↗	153,77 ↗
Ordentliches Ergebnis	8.887.832,82	-5.883.000,55	-1.106.372,83	4.776.627,72 ↗	81,19 ↗
Außerordentliche Erträge	418.269,60	0,00	673.247,93	673.247,93 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	2.099,38	0,00	3.800.136,56	3.800.136,56 ↗	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	416.170,22	0,00	-3.126.888,63	-3.126.888,63 ↘	-- ↘
Jahresergebnis	9.304.003,04	-5.883.000,55	-4.233.261,46	1.649.739,09 ↗	28,04 ↗

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -1.376.642,27 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -9.881.265,24 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 4.003.733,28 Euro.

Diese deutliche Verschlechterung muss für die nächsten Jahre vermieden werden, daher wird derzeit eine Haushaltskonsolidierung mit dem Schwerpunkt auf der Ausgabenseite durchgeführt. Diese Maßnahmen sollen bereits im laufenden Haushalt 2025 teilweise und vor allem ab dem Jahr 2026 vollständig wirksam werden.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von 270.269,44 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -112.940,41 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 772.894,44 Euro verändert.

Die Ursache liegt hier in den rückläufigen liquiden Mitteln und die damit reduzierten Anlagemöglichkeiten. Zudem sanken ab 2024 die Anlagezinsen aufgrund der Zinsanpassungen durch die EZB.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, das mit -1.106.372,83 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -9.994.205,65 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 4.776.627,72 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -3.126.888,63 Euro in das Jahresergebnis ein.

Die hohen außerordentlichen Aufwendungen liegen an der Wertberichtigung der Beteiligung und der ausgereichten Darlehen am Krankenhaus Schwabach, die Werthaltigkeit wird hier nicht mehr gesehen und entsprechend wurde eine Wertberichtigung in Höhe von 3.547.139,87 € für die Darlehen und 249.999 € für die Anteilsrechte vorgenommen, in Summe 3.797.138,87 €.

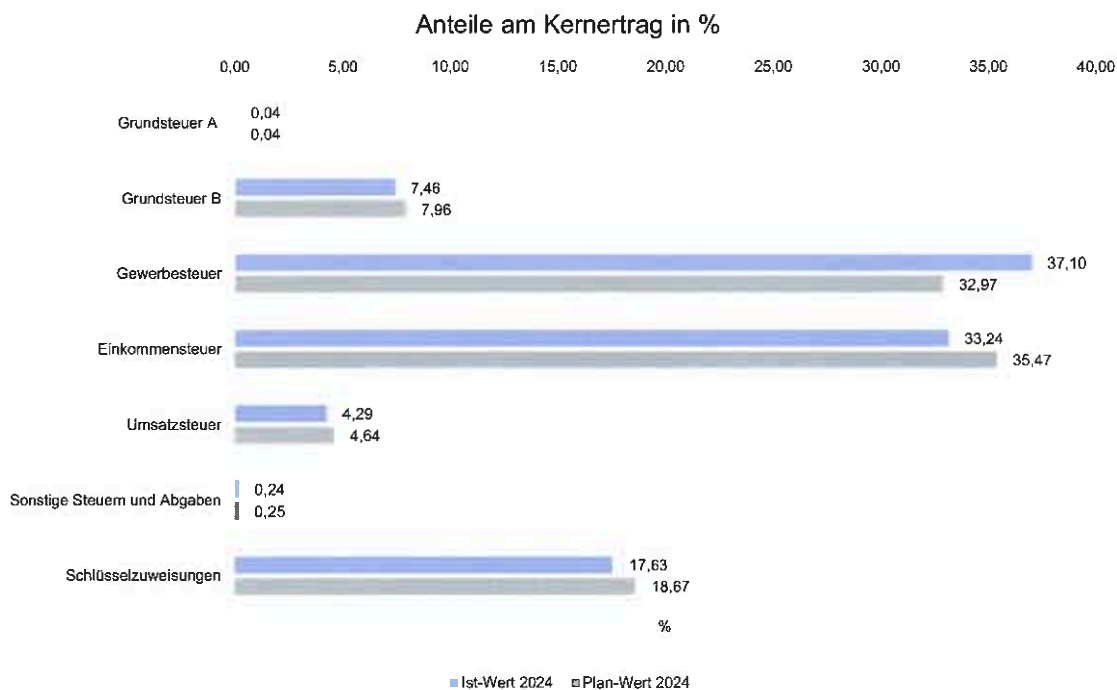
Das Jahresergebnis beträgt -4.233.261,46 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -13.537.264,50 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -5.883.001 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.649.739,09 Euro.

9.2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Für das Jahr 2024 haben die Gewerbesteuereinnahmen und der Anteil an der Einkommensteuer einen Anteil von über 70 % an der Kernfinanzierungsmasse. Dies kann noch als gut bewertet werden. Mit den weiteren Realsteuern steigt der Anteil auf etwa 82,4 %. Die Schlüsselzuweisung mit einem Anteil von etwa 17,6 % an der Kernfinanzierungsmasse ist für die Stadt eine unverzichtbare Einnahme zur Finanzierung ihrer Aufgaben. Zudem ist die Summe der Schlüsselzuweisung im Vergleich zum Vorjahr deutlich gestiegen.

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Steuern und ähnliche Abgaben	75.599.065,13	71.538.200,00	76.720.654,75	5.182.454,75 ↗	7,24 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.705.373,30	38.473.716,00	40.260.852,07	1.787.136,07 ↗	4,65 ↗
Sonstige Transfererträge	1.309.311,53	1.211.200,00	1.181.203,40	-29.996,60 ↘	-2,48 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.064.159,31	20.479.426,00	19.397.904,57	-1.081.521,43 ↘	-5,28 ↘
Auflösung von Sonderposten	4.213.915,32	3.970.677,00	4.743.611,93	772.934,93 ↗	19,47 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.085.757,03	5.832.340,00	5.723.381,80	-108.958,20 ↘	-1,87 ↘
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.805.894,64	13.537.345,00	9.313.383,66	-4.223.961,34 ↘	-31,20 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	14.789.185,66	9.356.690,00	17.572.245,01	8.215.555,01 ↗	87,80 ↗
Aktivierete Eigenleistungen	60.324,00	179.000,00	108.174,75	-70.825,25 ↘	-39,57 ↘
Bestandsveränderungen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Ordentliche Erträge	163.632.985,92	164.578.594,00	175.021.411,94	10.442.817,94 ↗	6,35 ↗
Finanzerträge	1.618.251,08	917.160,00	1.525.147,05	607.987,05 ↗	66,29 ↗
Außerordentliche Erträge	418.269,60	0,00	673.247,93	673.247,93 ↗	-- ↗
Summe	165.669.506,60	165.495.754,00	177.219.806,92	11.724.052,92 ↗	7,08 ↗

Die Erträge insgesamt weichen um 11.550.300,32 Euro vom Vorjahresergebnis und um 11.724.052,92 Euro von der Haushaltsplanung ab.

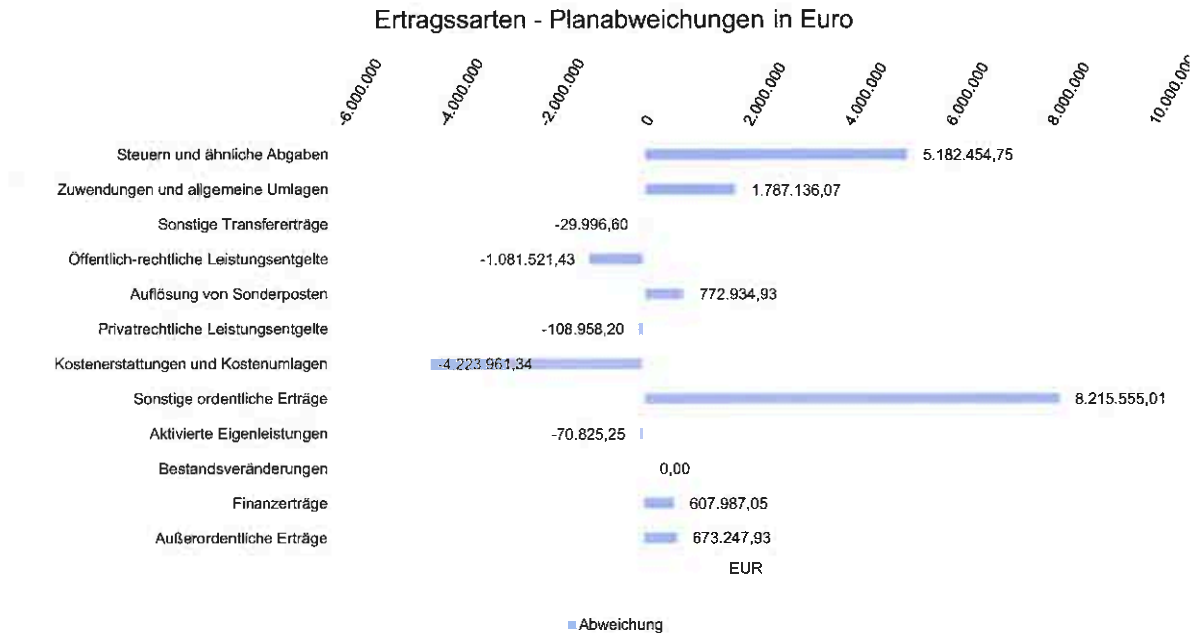
Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag & außerordentliche Erträge) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 11.388.426,02 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 10.442.817,94 Euro.

Die geplanten Ansätze wurden mit Ausnahmen der sonstigen Transfererträge, der öffentlich & privatrechtlichen Leistungsentgelte, der Kostenerstattungen & Kostenumlagen und den aktivierten Eigenleistungen eingehalten.

Die Ergebnisse konnten, abgesehen von den sonstigen Transfererträgen und den privatrechtlichen Leistungsentgelten gegenüber dem Vorjahr, überall verbessert werden.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



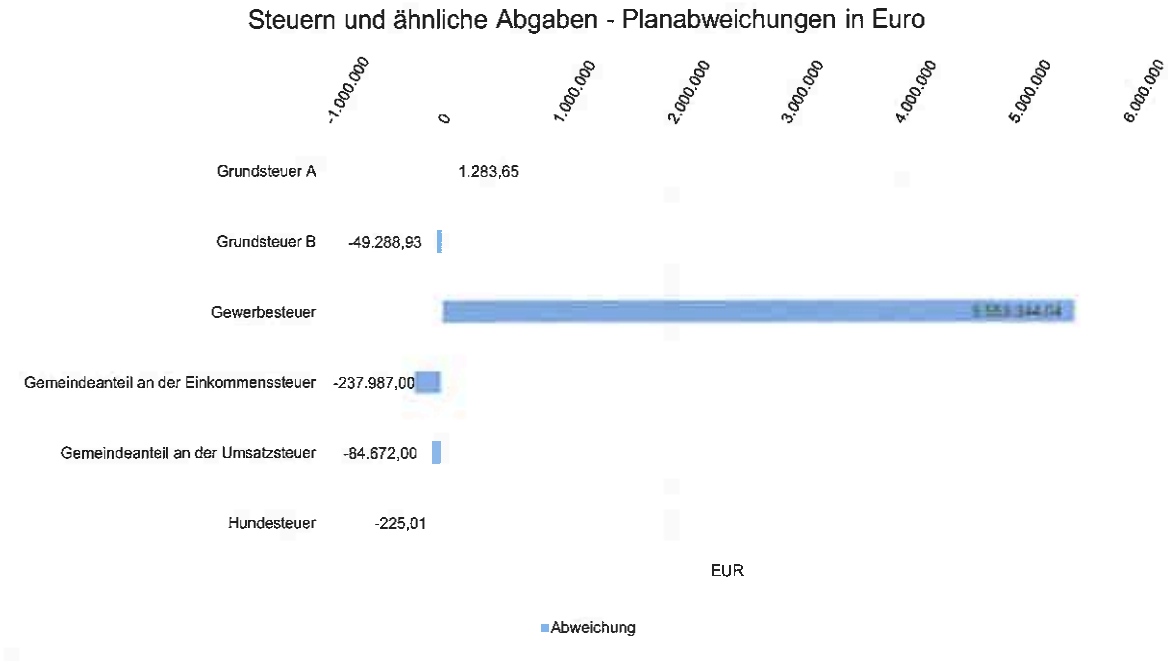
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus den nachfolgenden beiden Tabellen ist die Entwicklung der Steuerarten sowie Einzelsteuern erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Grundsteuer A	39.149,64	39.500,00	40.783,65	1.283,65 ↗	3,25 ↗
Grundsteuer B	6.939.529,96	7.000.000,00	6.950.711,07	-49.288,93 →	-0,70 →
Gewerbesteuer	33.866.568,53	29.000.000,00	34.553.344,04	5.553.344,04 ↗	19,15 ↗
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	30.735.886,00	31.200.000,00	30.962.013,00	-237.987,00 →	-0,76 →
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.994.921,00	4.078.700,00	3.994.028,00	-84.672,00 ↘	-2,08 ↘
Hundesteuer	223.010,00	220.000,00	219.774,99	-225,01 →	-0,10 →
Summe	75.599.065,13	71.538.200,00	76.720.654,75	5.182.454,75 ↗	7,24 ↗

Die Grafiken zeigen die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

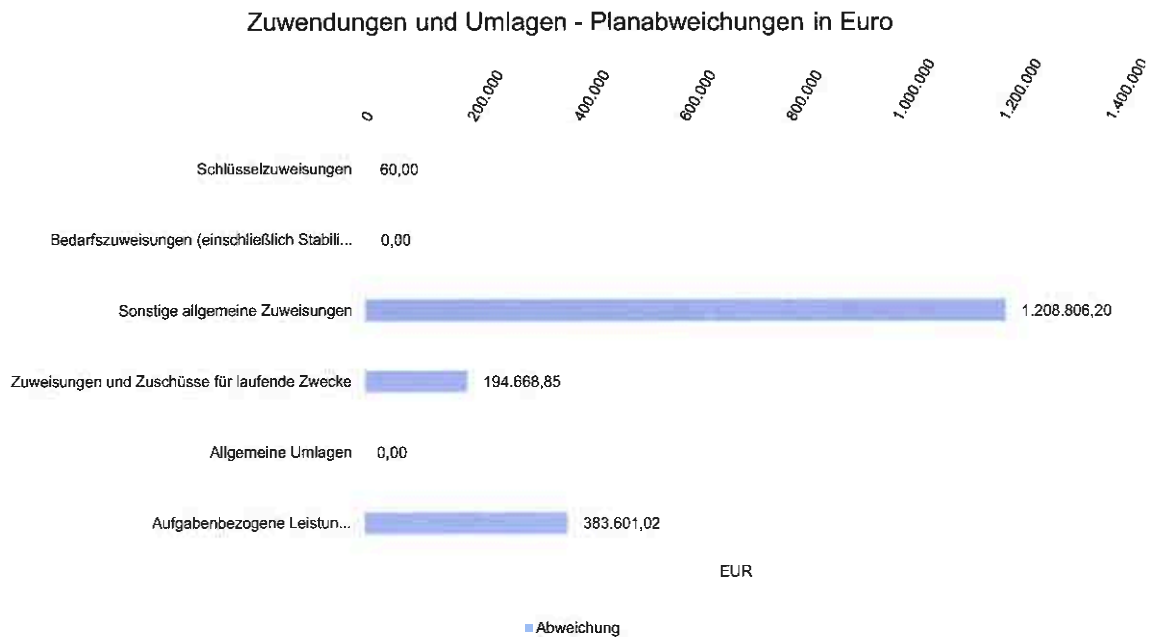
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjaheresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 4.555.478,77 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 1.787.136,07 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Schlüsselzuweisungen	14.435.908,00	16.418.800,00	16.418.860,00	60,00 →	0,00 →
Bedarfszuweisungen (einschließlich Stabilisierungshilfen)	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Sonstige allgemeine Zuweisungen	5.719.095,34	5.588.800,00	6.797.606,20	1.208.806,20 ↗	21,63 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.142.879,96	13.303.606,00	13.498.274,85	194.668,85 ↗	1,46 ↗
Allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (des Bundes)	3.407.490,00	3.162.510,00	3.546.111,02	383.601,02 ↗	12,13 ↗
Summe	35.705.373,30	38.473.716,00	40.260.852,07	1.787.136,07 ↗	4,65 ↗

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



Die Schlüsselzuweisungen wurden im Nachtragshaushalt 2024 an die tatsächliche Summe angepasst. Deshalb ergeben sich hier nahezu keine Planabweichungen. Bedarfszuweisungen erhält die Stadt nicht.

In den sonstigen allgemeinen Zuweisungen ist im Jahr 2024 eine deutlich höhere Grunderwerbsteuerzuweisung (949 T€) als geplant enthalten. Weiterhin war das Aufkommen von Verwarnungsgeldern und Bußgelder deutlich höher als geplant (125 T€).

Unter der Position „Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke“ sind die Erstattungen des Staates für das städtische Lehrpersonal an der städtischen Wirtschaftsschule dargestellt.

Unter der Position „aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (des Bundes)“ wird die Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft für Arbeitssuchende dargestellt. Sie übertrifft die geplante Summe um 384 T€.

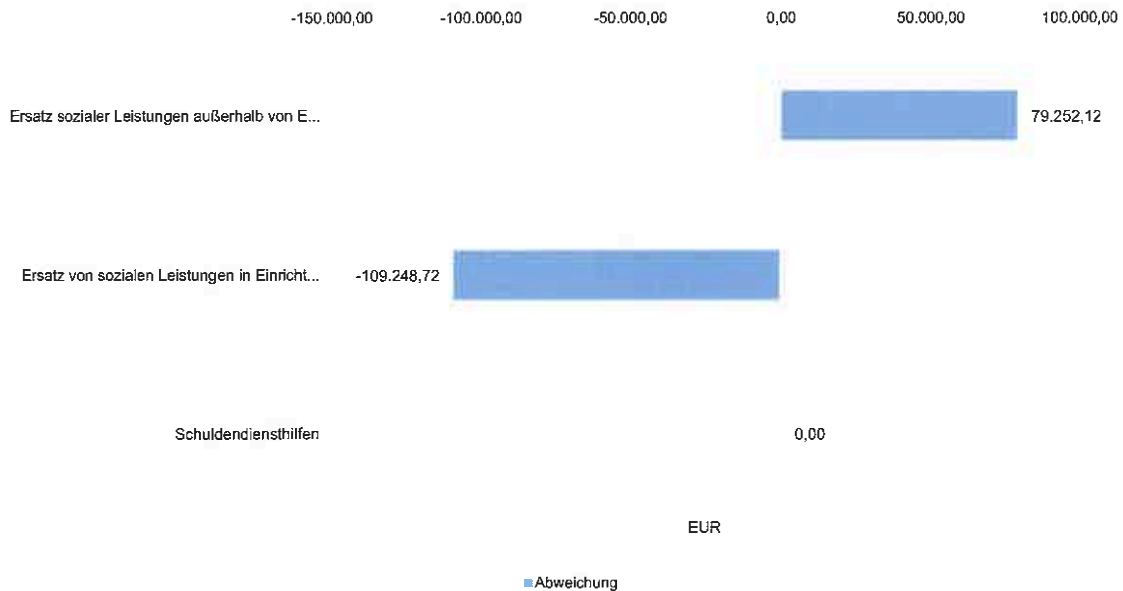
Sonstige Ertragsarten

Nachfolgend werden alle weiteren Ertragsarten tabellarisch im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet. Zudem werden zusätzlich auch für jede Ertragsart die Planabweichungen in grafischer Form illustriert.

Sonstige Transfererträge

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Ersatz sozialer Leistungen außerhalb von Einrichtungen	756.464,41	621.000,00	700.252,12	79.252,12	12,76
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	552.847,12	590.200,00	480.951,28	-109.248,72	-18,51
Schuldendiensthilfen	--	--	--	--	--
Summe	1.309.311,53	1.211.200,00	1.181.203,40	-29.996,60 ↘	-2,48 ↘

Sonstige Transfererträge - Planabweichungen in Euro

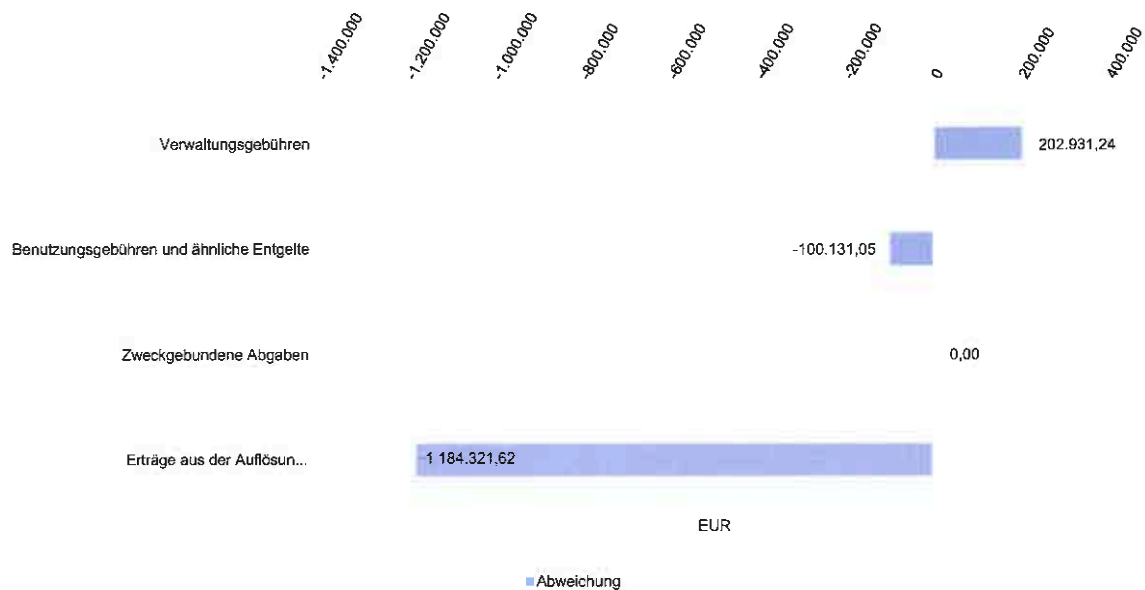


Bei den Ersätzen von sozialen Leistungen (hier Aufgaben der Stadt als örtlicher Träger) konnten die geplanten Haushaltsansätze in Summe fast erreicht werden (-30 T€).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Verwaltungsgebühren	1.721.184,13	1.749.200,00	1.952.131,24	202.931,24 ↗	11,60 ↗
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.330.906,49	13.615.450,00	13.515.318,95	-100.131,05 ↘	-0,74 ↘
Zweckgebundene Abgaben	--	--	--	--	--
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	2.012.068,69	5.114.776,00	3.930.454,38	-1.184.321,62 ↘	-23,15 ↘
Summe	17.064.159,31	20.479.426,00	19.397.904,57	-1.081.521,43 ↘	-5,28 ↘

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - Planabweichungen in Euro



Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte bilden alle Gebühren ab, die die Stadt von Bürgern bekommt (Verwaltungsgebühren, Abfallgebühren, Abwasser-, Niederschlags- und Schmutzwassergebühren, Straßenreinigunggebühren, Bestattungsgebühren, VHS usw.).

Die Steigerung der Verwaltungsgebühren mit 203 T€ befindet sich in der üblichen Bandbreite von Verwaltungsgebührenvorgängen und wertabhängigen Gebühren z. B. der Baugenehmigungsgebühr.

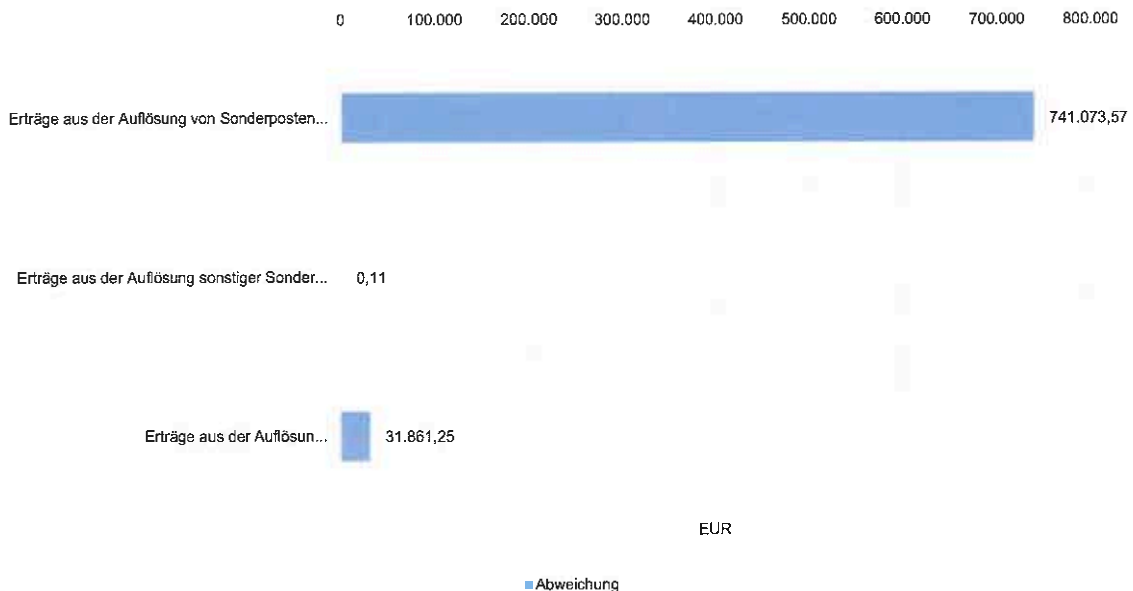
Die Benutzungsgebühren sind insgesamt leicht unter den geplanten Werten. Dies ergibt sich wie folgt: Das Gebührenaufkommen für Schmutzwasser liegt mit 3.784 T€ deutlich unter dem Planwert von 4.050 T€. Dies gilt auch für die Kanalbenutzungsgebühren mit einer Planabweichung von -69 T€. Die Bestattungsgebühren waren 2024 auch unterhalb des Planwertes (-31 T€) sowie des Vorjahres-Istwertes. Dieses Bild zeigt sich auch bei den Grabgebühren in Bezug auf den Planwert (-15 T€).

Die niedrigeren Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich ergaben sich in der kostenrechnenden Einrichtung Abfallwirtschaft. Dort musste zum Ausgleich des Kostenrechners gegenüber der geplanten Summe weniger aus dem Sonderposten Gebührenaussgleichsrücklage (-1.184 T€) entnommen werden. Dies ist auch der verspäteten Umsetzung der Deponieoberflächenabdichtung zuzurechnen, dadurch werden im Zuge der Betriebsabrechnung des Kostenrechners weniger Betriebskosten abgerechnet und somit ist auch die tatsächliche Entnahme aus dem Sonderposten geringer als geplant ausgefallen.

Auflösung von Sonderposten

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.259.876,94	3.050.147,00	3.791.220,57	741.073,57 ↗	24,30 ↗
Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten (Kernverwaltung)	1.510,11	1.510,00	1.510,11	0,11 →	0,01 →
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen u. dgl.	952.528,27	919.020,00	950.881,25	31.861,25 ↗	3,47 ↗
Auflösung von Sonderposten	4.213.915,32	3.970.677,00	4.743.611,93	772.934,93	19,47

Auflösung von Sonderposten - Planabweichungen in Euro

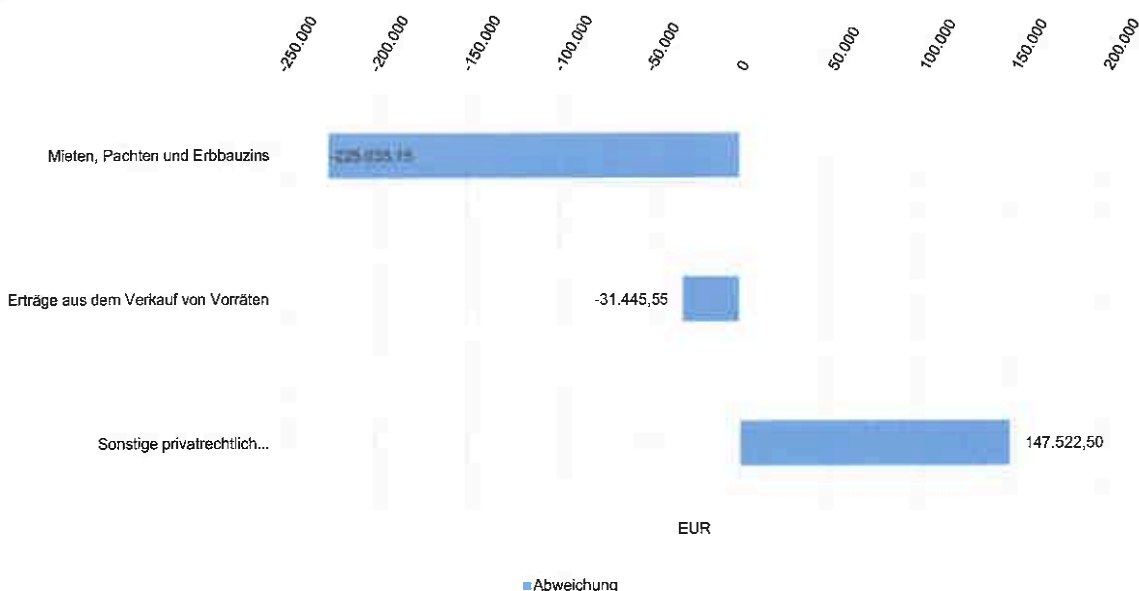


Die positiven Abweichungen sind die Folge von verstärkten Aktivierungen von Baumaßnahmen im Bereich der Schulen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Mieten, Pachten und Erbbauzins	5.321.514,19	5.320.805,00	5.095.799,85	-225.035,15	-4,23
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	220.632,49	210.700,00	179.254,45	-31.445,55	-14,92
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	543.610,35	300.835,00	448.357,50	147.522,50	49,04
Summe	6.085.757,03	5.832.340,00	5.723.381,80	-108.958,20	-1,87

Privatrechtliche Leistungsentgelte - Abweichungen in Euro



Die geplanten Mieteinnahmen konnten nicht komplett erreicht werden, da zum Zeitpunkt der Planung noch nicht klar war, dass die Post das Verteilzentrum auf eine nicht-städtische Liegenschaft verlagert und dadurch Mieteinnahmen wegfallen.

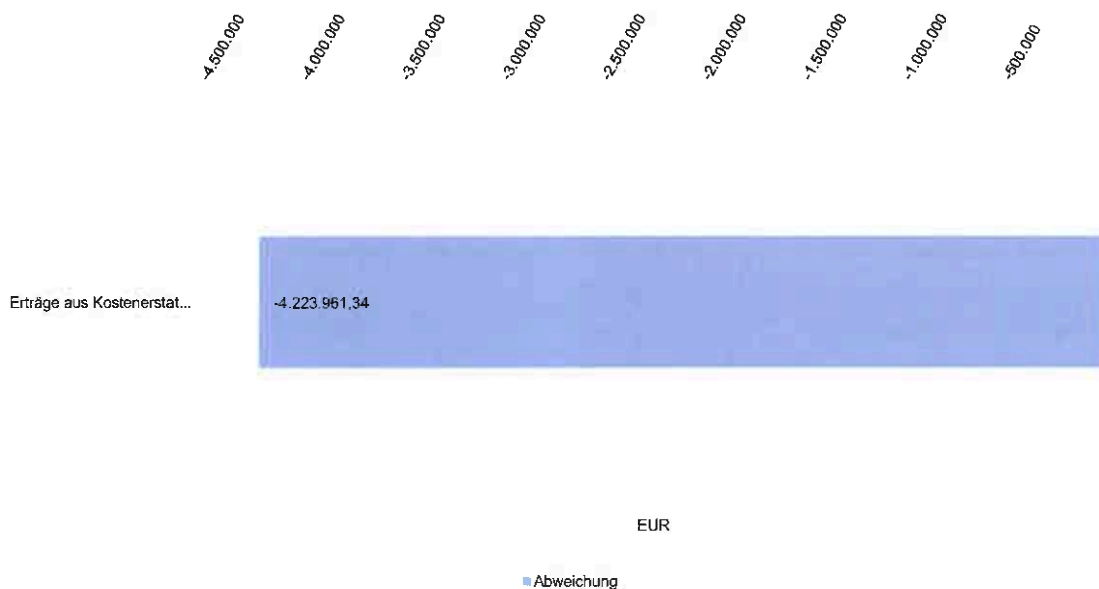
Die Abweichung bei dem Verkauf von Vorräten mit -31 T€ liegt im üblichen Rahmen.

Die positive Abweichung bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten ist vor allem auf die Erstattung von Versicherungsleistungen i.H.v. 183 T€ zurückzuführen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.805.894,64	13.537.345,00	9.313.383,66	-4.223.961,34	-31,20
Summe	8.805.894,64	13.537.345,00	9.313.383,66	-4.223.961,34 ↘	-31,20 ↘

Kostenerstattungen und Kostenumlagen - Abweichungen in Euro



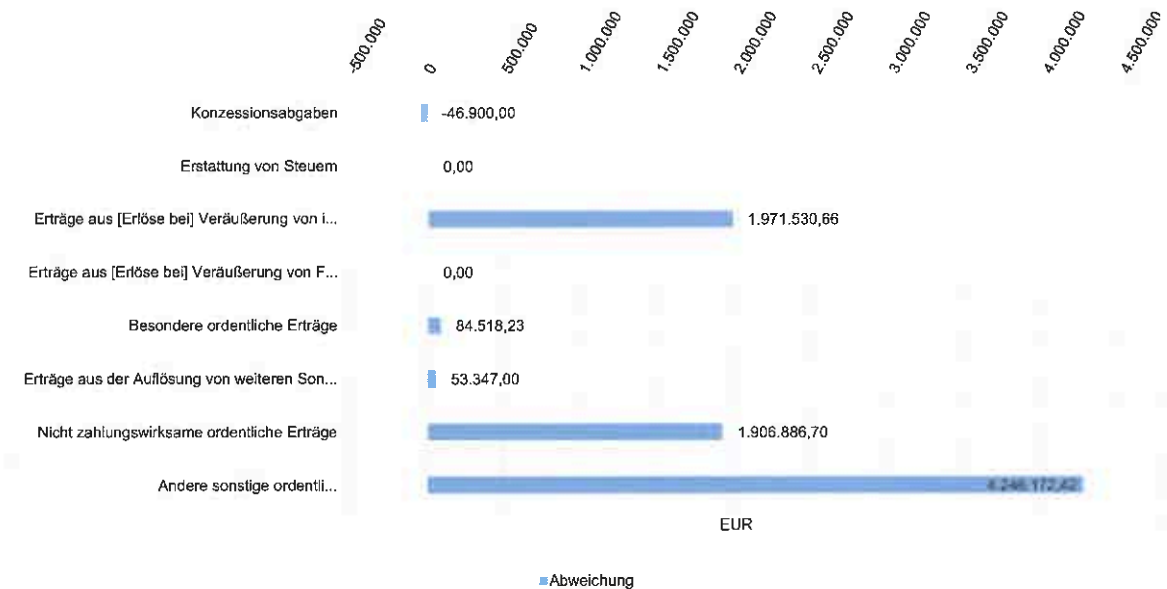
Die Kostenerstattungen und -umlagen betreffen vor allem die staatlichen Leistungen für die Grundversicherung von Senioren und jungen Erwerbslosen, Gastschulbeiträge sowie die staatliche Beteiligung für die Leistungen an Asylbewerber. Die Abweichung zwischen den Planwert und dem Ist-Wert liegt in der verzögerten Abrechnung der Asylbewerberleistungen und die dadurch enthaltenen Rückstände. Im Juni 2025 wurde das 2. Quartal 2022 nun bei den Asylbewerberleistungen erst erstattet.

Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Konzessionsabgaben	1.728.872,00	1.726.400,00	1.679.500,00	-46.900,00 ↘	-2,72 ↘
Erstattung von Steuern	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Erträge aus [Erlöse bei] Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.882.490,76	500,00	1.972.030,66	1.971.530,66 ↗	394.306,13 ↗

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Erträge aus [Erlöse bei] Veräußerung von Finanzanlagen und Wertpapieren	--	--	--	--	--
Besondere ordentliche Erträge	750.868,45	322.730,00	407.248,23	84.518,23 ↗	26,19 ↗
Erträge aus der Auflösung von weiteren Sonderposten	59.372,00	300,00	53.647,00	53.347,00 ↗	17.782,33 ↗
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	3.997.745,16	4.072.800,00	5.979.686,70	1.906.886,70 ↗	46,82 ↗
Anderer sonstige ordentliche Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.369.837,29	3.233.960,00	7.480.132,42	4.246.172,42 ↗	131,30 ↗
Summe	14.789.185,66	9.356.690,00	17.572.245,01	8.215.555,01	87,80

Sonstige ordentliche Erträge - Abweichungen in Euro



Aufgrund des geringeren Energieverbrauchs bei Strom und Gas sind auch die Konzessionsabgaben weiterhin rückläufig.

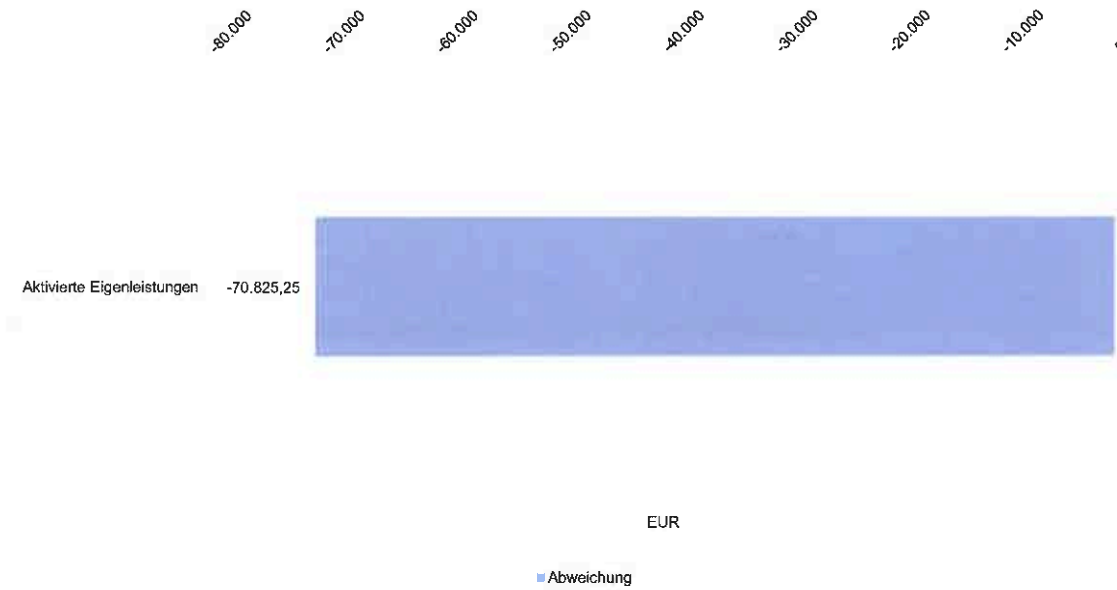
Die Abweichung in den Erträgen aus Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens ergibt sich vor allem aus Grundstücksverkäufen über dem bilanziellen Buchwert.

Die anderen sonstigen ordentlichen Erträge aus laufender Verwaltung beinhalten vor allem die periodenfremden Erträge und die IT Verrechnungen mit der KommunalBIT.

Aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Aktivierte Eigenleistungen	60.324,00	179.000,00	108.174,75	-70.825,25 ↘	-39,57 ↘
Summe	60.324,00	179.000,00	108.174,75	-70.825,25 ↘	-39,57 ↘

Aktivierte Eigenleistungen - Abweichungen in Euro



Die aktivierten Eigenleistungen betreffen zum größten Teil die Leistungen des Baubetriebsamtes im Zusammenhang mit der Herstellung von Außenanlagen, Spielplätzen und dgl.

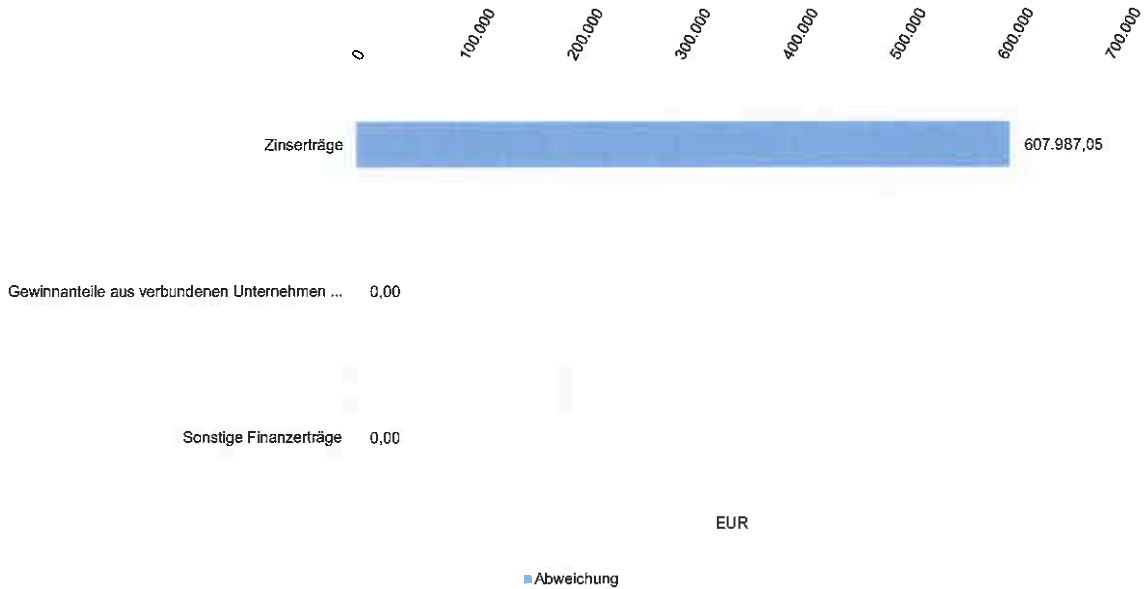
Bestandsveränderungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Bestandsveränderungen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Summe	--	0,00	--	-0,00 →	-- →

Finanzerträge

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Zinserträge	1.485.929,86	917.160,00	1.525.147,05	607.987,05 ↗	66,29 ↗
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	132.321,22	0,00	0,00	0,00 →	-- →
Sonstige Finanzerträge	--	--	--	--	--
Summe	1.618.251,08	917.160,00	1.525.147,05	607.987,05 ↗	66,29 ↗

Finanzerträge - Abweichungen in Euro



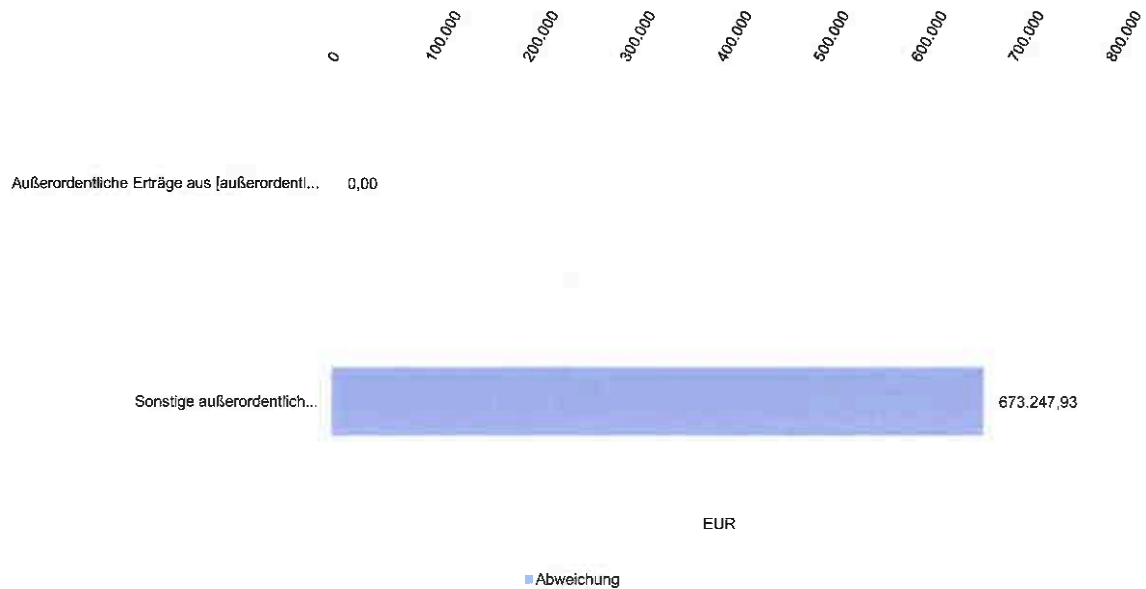
Die Zinsentwicklung im Jahr 2024 durch die EZB ermöglichte für vorhandene liquide Mittel mit kurzfristigen Anlagezeiträumen deutlich mehr Zinserträge als noch geplant. Da auch der Mittelabfluss geringer war als geplant konnten die vorhandenen Gelder kurzfristig angelegt werden und so diese Erträge erzielt werden.

Die geplante Ausschüttung der Städtischen Werke Schwabach GmbH ist entfallen.

Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Außerordentliche Erträge aus [außerordentliche Erlöse bei] Veräußerung von Vermögensgegenständen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Sonstige außerordentliche Erträge	418.269,60	0,00	673.247,93	673.247,93 ↗	-- ↗
Summe	418.269,60	0,00	673.247,93	673.247,93 ↗	-- ↗

Außerordentliche Erträge - Abweichungen in Euro



Die außerordentlichen Erträge entstanden im Zusammenhang mit der Anpassung von Festwerten im Zuge von Inventuren. So wurden die Buswartehäuschen deutlich im Festwert erhöht, ebenso die Lichtsignalanlagen und die Verkehrszeichen.

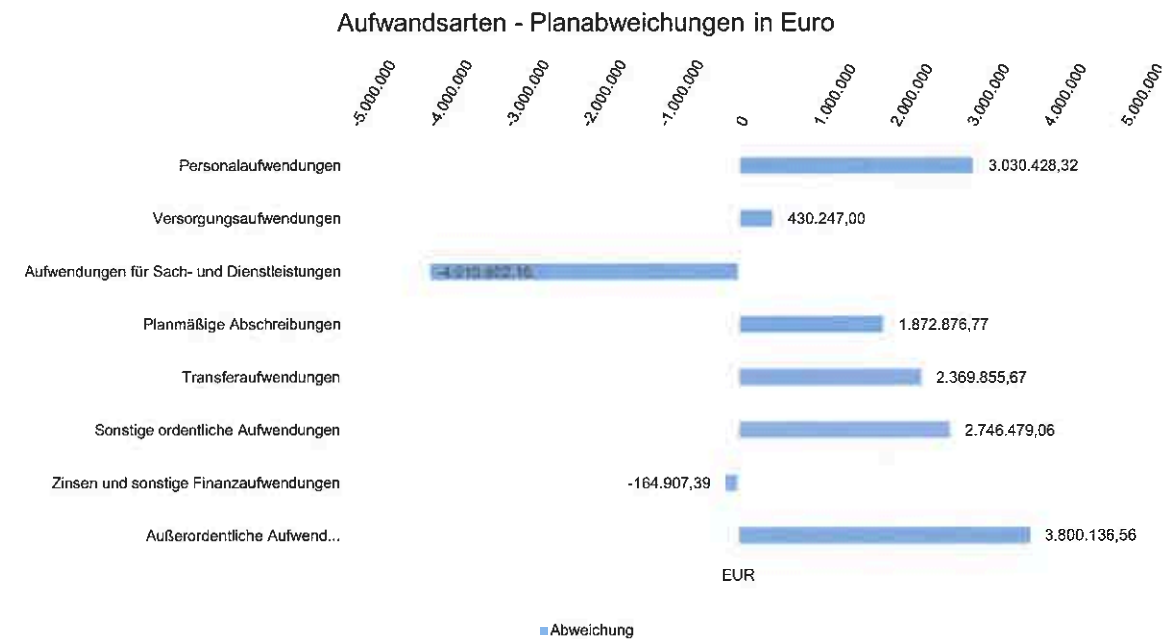
9.2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Personalaufwendungen	46.772.562,28	50.418.731,00	53.449.159,32	3.030.428,32 ↗	6,01 ↗
Versorgungsaufwendungen	0,00	454.500,00	884.747,00	430.247,00 ↗	94,66 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.563.833,97	40.040.045,52	36.029.243,36	-4.010.802,16 ↘	-10,02 ↘
Planmäßige Abschreibungen	12.558.875,81	10.977.380,00	12.850.256,77	1.872.876,77	17,06
Transferaufwendungen	51.770.802,32	55.722.543,71	58.092.399,38	2.369.855,67 ↗	4,25 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.462.288,57	12.345.769,32	15.092.248,38	2.746.479,06 ↗	22,25 ↗
Ordentliche Aufwendungen	155.128.362,95	169.958.969,55	176.398.054,21	6.439.084,66 ↗	3,79 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.235.041,23	1.419.785,00	1.254.877,61	-164.907,39 ↘	-11,61 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	2.099,38	0,00	3.800.136,56	3.800.136,56 ↗	- ↗
Summe	156.365.503,56	171.378.754,55	181.453.068,38	10.074.313,83 ↗	5,88 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 25.087.564,82 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 181.453.068,38 Euro weichen um 10.074.313,83 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die Personalaufwendungen sind deutlich über Plan, da die zu bildenden Rückstellungen für Urlaub und Überstunden über den geplanten Werten liegen.

Besonders markant sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Hier unterschreitet vor allem der Unterhalt von Grundstücken und baulichen Anlagen (Hochbau und Tiefbau) deutlich den Planansatz. Durch vermehrte Nachholungen bei Aktivierung von Anlagen im Bau sind auch die Abschreibungswerte deutlich über den geplanten Werten angestiegen.

Die Transferleistungen liegen über Plan dies ist vor allem Personalkostenerstattungen im Bereich der Kindertagesstätten zurückzuführen, wie auch Sozialleistungen an Ausländer. Die Asylleistungen bewegen sich im Plan, aber auf hohes Niveau.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind über den geplanten Werten im Bereich der Gastschulbeiträge (759 T€ über Plan), der Leistungen für die Unterkunft (630 T€ über Plan) und von Bilanzverlusten aus Abgang von Anlagevermögen (700 T€ über Plan).

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 21.269.691,26 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 6.439.084,66 Euro.

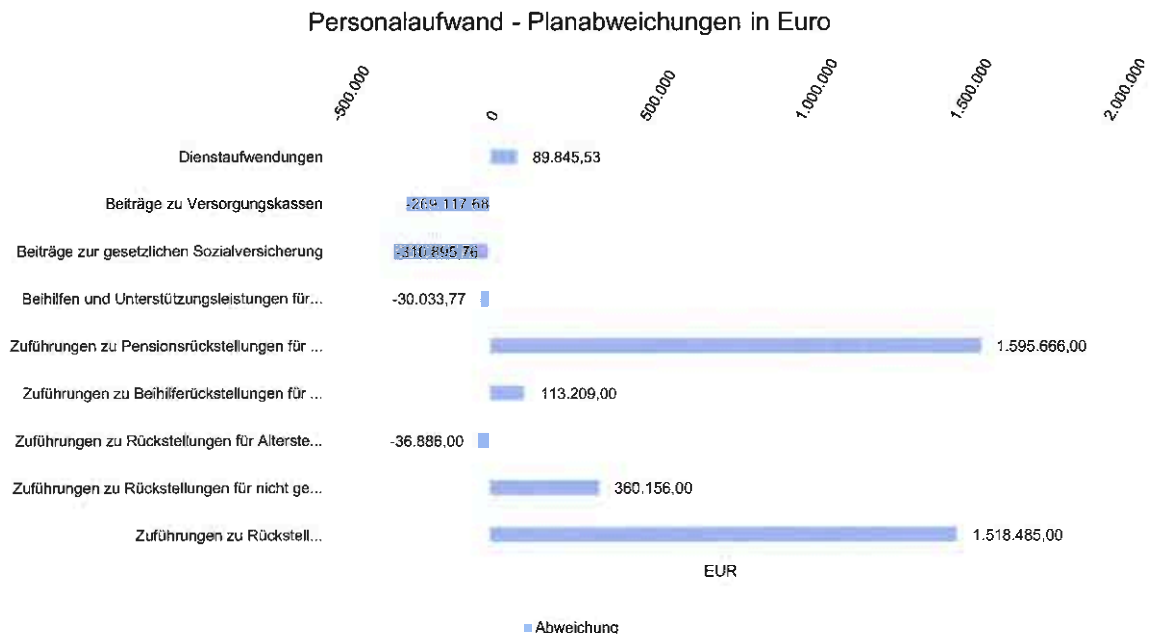
Personal- und Versorgungsaufwendungen

Der Personal- und Versorgungsaufwand wird im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personalaufwand im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Dienstaufwendungen	30.928.233,93	34.040.571,00	34.130.416,53	89.845,53 →	0,26 →
Beiträge zu Versorgungskassen	6.645.138,63	7.335.330,00	7.066.212,32	-269.117,68 ↘	-3,67 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.623.358,09	5.633.200,00	5.322.304,24	-310.895,76 ↘	-5,52 ↘
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.222.628,63	1.300.020,00	1.269.986,23	-30.033,77 ↘	-2,31 ↘
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.041.016,00	259.610,00	1.855.276,00	1.595.666,00 ↗	614,64 ↗
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	138.688,00	0,00	113.209,00	113.209,00 ↗	↗
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit u. dgl.	325.396,00	350.000,00	313.114,00	-36.886,00 ↘	-10,54 ↘
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub Beschäftigter	1.366.855,00	1.250.000,00	1.610.156,00	360.156,00 ↗	28,81 ↗
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommene Überstunden Beschäftigter	481.248,00	250.000,00	1.768.485,00	1.518.485,00 ↗	607,39 ↗
Summe	46.772.562,28	50.418.731,00	53.449.159,32	3.030.428,32 ↗	6,01 ↗

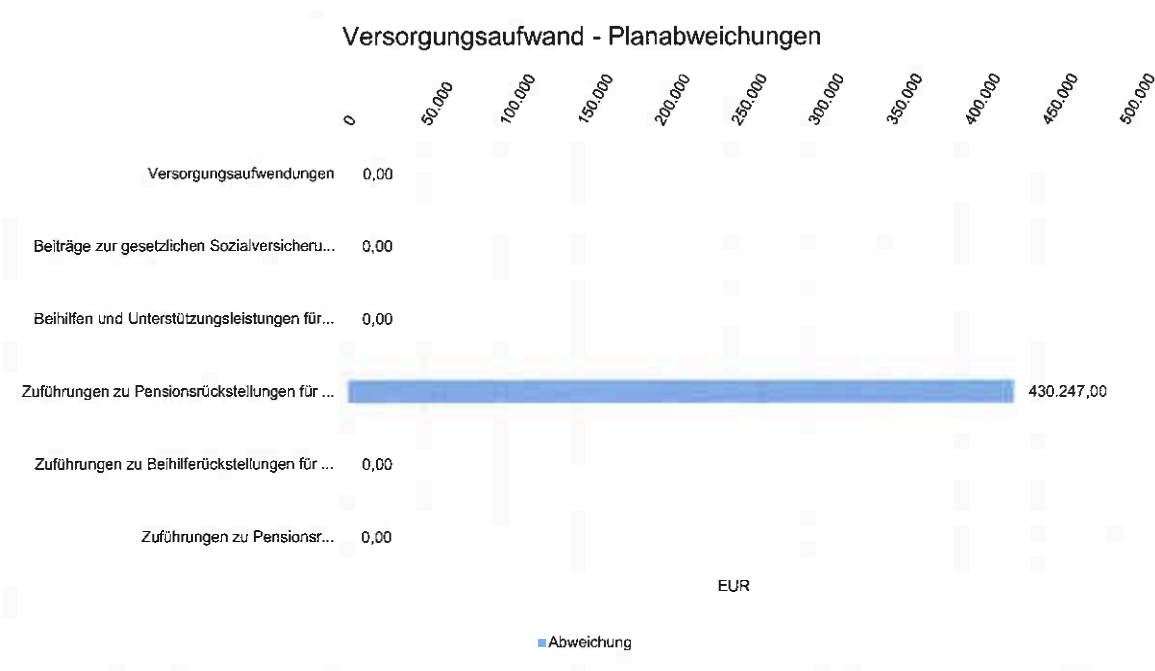
Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Versorgungsaufwand im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Versorgungsaufwendungen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Versorgung	--	--	--	--	--
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	--	--	--	--	--
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	454.500,00	884.747,00	430.247,00 ↗	94,66 ↗
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	--	-0,00 →	-- →
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Altersteilzeit u. dgl. für Versorgungsempfänger	--	--	--	--	--
Summe	0,00	454.500,00	884.747,00	430.247,00 ↗	94,66 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die auffallende Planabweichung bei den Versorgungsaufwendungen ergibt sich vor allem bei den nicht zahlungswirksamen Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger. Hier muss die Planung auf einem Gutachten des Versorgungsverbandes aufbauen, dessen Darstellungen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen ein Jahr zurückliegen. Erst das Gutachten des folgenden Jahres beinhaltet dann den Wert des hier abzuschließenden Jahres.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 36.029.243,36 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 4.465.409,39 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -4.010.802,16 Euro.

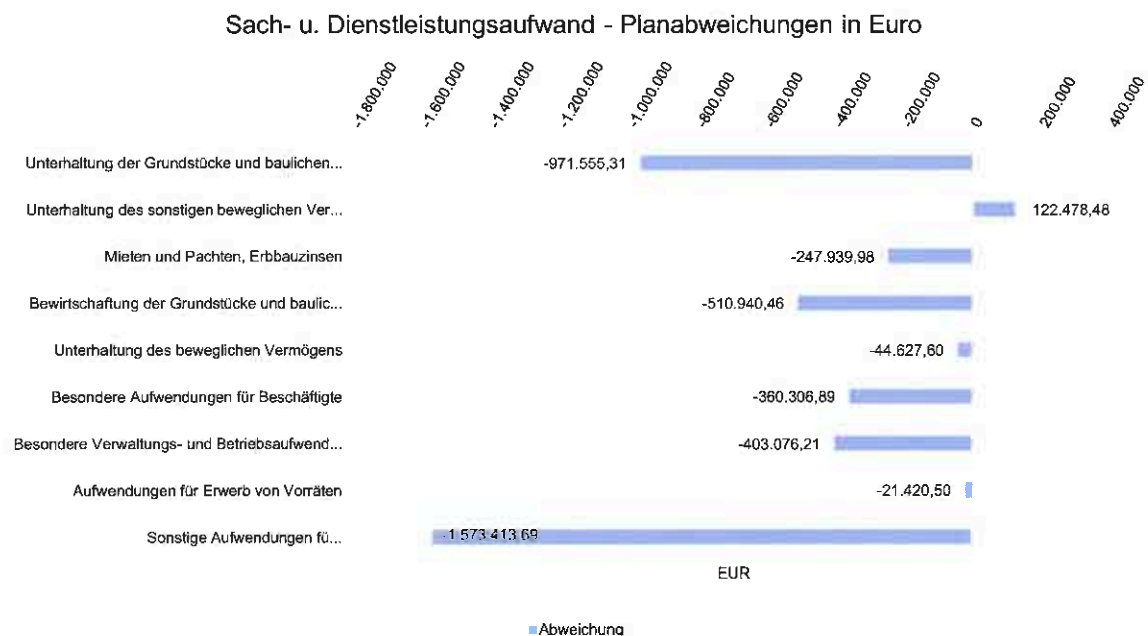
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.904.402,82	7.421.753,30	6.450.197,99	-971.555,31	-13,09
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.795.223,11	4.244.764,68	4.367.243,16	122.478,48	2,89
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	3.921.763,58	4.181.105,00	3.933.165,02	-247.939,98	-5,93
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.925.025,52	5.802.626,66	5.291.686,20	-510.940,46	-8,81
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	674.867,40	728.860,00	684.232,40	-44.627,60	-6,12
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	600.349,97	977.292,35	616.985,46	-360.306,89	-36,87
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.019.584,27	2.574.490,82	2.171.414,61	-403.076,21	-15,66
Aufwendungen für Erwerb von Vorräten	174.058,37	183.150,00	161.729,50	-21.420,50	-11,70
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.548.558,93	13.926.002,71	12.352.589,02	-1.573.413,69	-11,30
Summe	31.563.833,97	40.040.045,52	36.029.243,36	-4.010.802,16	-10,02

In der Entwicklung des Aufwandes für Unterhalt von Grundstücken und baulichen Anlagen ist das Ergebnis 2024 verglichen mit dem Ergebnis 2023 wesentlich angestiegen, jedoch konnten die Planwerte unterschritten werden. Vor allem die Gebäudeunterhaltskosten sind deutlich gestiegen. Die Gründe liegen hier im Unterhalt betriebstechnischer Einrichtungen, Kanalaufwendungen und Reinigungskosten.

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:

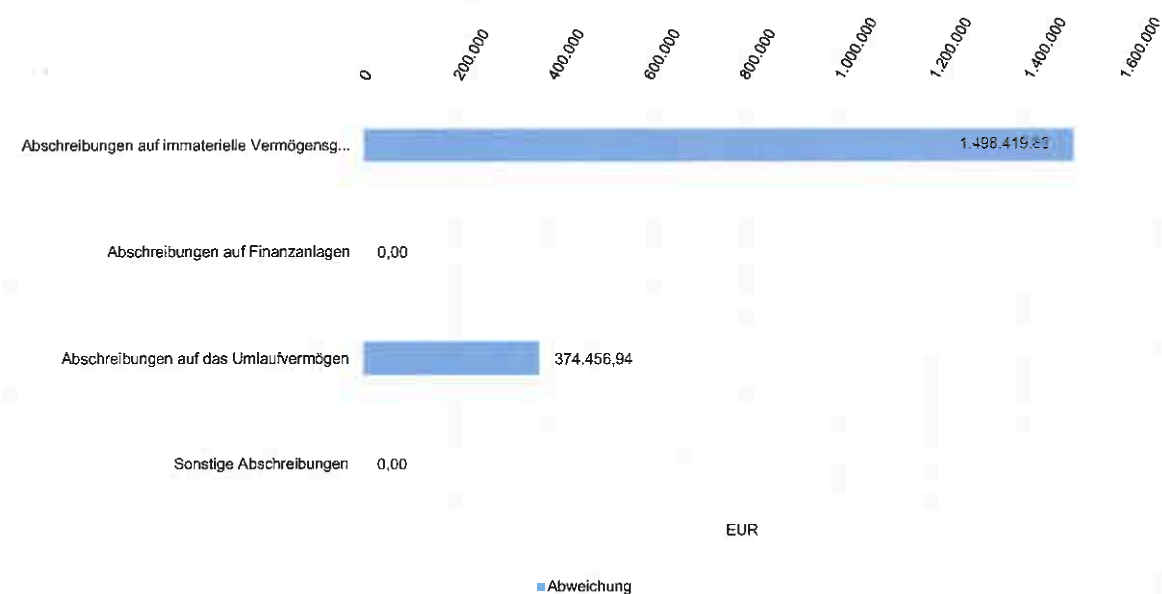


Planmäßige Abschreibungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.899.176,32	10.977.380,00	12.475.799,83	1.498.419,83 ↗	13,65 ↗
Abschreibungen auf Finanzanlagen	--	--	--	--	--
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	659.699,49	0,00	374.456,94	374.456,94 ↗	-- ↗
Sonstige Abschreibungen	--	--	--	--	--
Summe	12.558.875,81	10.977.380,00	12.850.256,77	1.872.876,77	17,06

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:

Abschreibungen - Planabweichungen in Euro:



Hauptursache für die Planabweichung hier ist die Datengrundlage zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung. Die Planung der Abschreibungen erfolgt etwa zur Mitte des Vorjahres mit den zu diesem Zeitpunkt aktivierten Anlagegütern. Eineinhalb Jahre später ist eine solche Planung durch die tatsächlichen Aktivierungen naturgemäß ganz anders. Weiterhin wurden 2024 viele Anlagen im Bau nun aktiviert und die Abschreibung nachgeholt.

Die Einzelwertberichtigungen (Abschreibungen des Umlaufvermögens) werden nicht geplant und stellen eine Abweichung dar.

Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

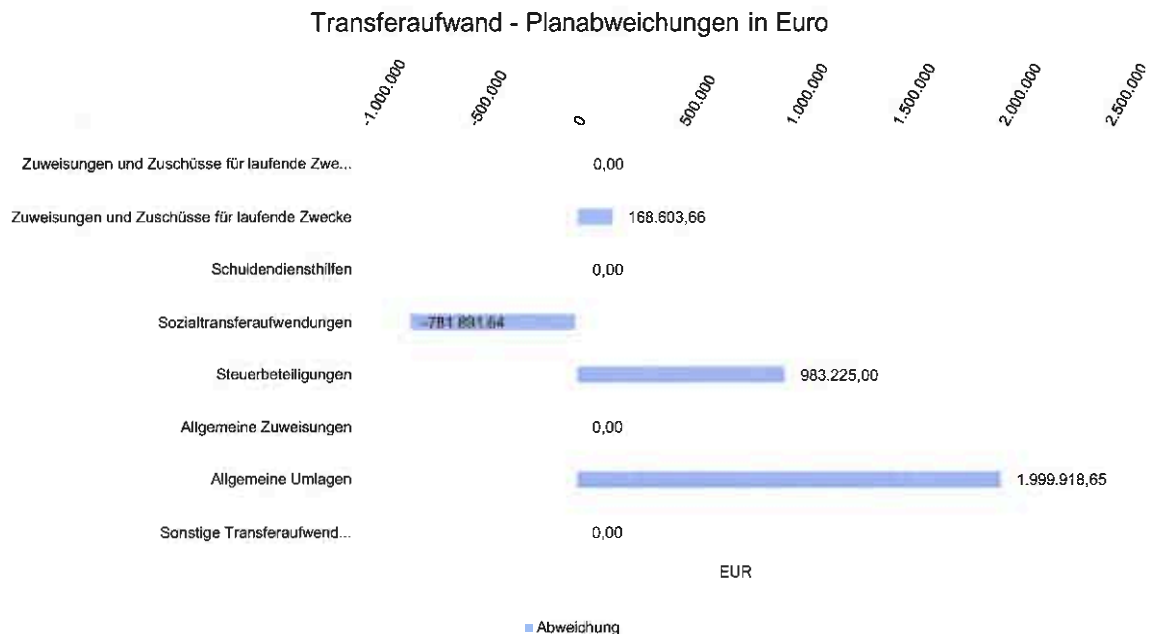
Die Transferaufwendungen in Höhe von 58.092.399,38 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 6.321.597,06 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 2.369.855,67 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale und ähnliche Einrichtungen	--	--	--	--	--
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.478.019,69	19.966.543,71	20.135.147,37	168.603,66 →	0,84 →
Schuldendiensthilfen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Sozialtransferaufwendungen	12.810.602,44	16.348.100,00	15.566.208,36	-781.891,64 ↘	-4,78 ↘
Steuerbeteiligungen	2.759.763,00	2.602.600,00	3.585.825,00	983.225,00 ↗	37,78 ↗
Allgemeine Zuweisungen	--	--	--	--	--
Allgemeine Umlagen	17.722.417,19	16.805.300,00	18.805.218,65	1.999.918,65 ↗	11,90 ↗
Sonstige Transferaufwendungen	--	0,00	--	-0,00	--
Summe	51.770.802,32	55.722.543,71	58.092.399,38	2.369.855,67 ↗	4,25 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Die Sozialtransferleistungen haben sich 2024 deutlich negativer entwickelt als geplant, vor allem die Sozialleistungen an sonstigen Ausländern sind hier gestiegen, dies ist eine Folge des Ukrainekrieges und die Personalkostenerstattungsanteile für die Kindertagesstätten. Die gestiegene Steuerbeteiligung stellt die Gewerbesteuerumlage dar, dieser steht aber die höhere Gewerbesteuer gegenüber.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

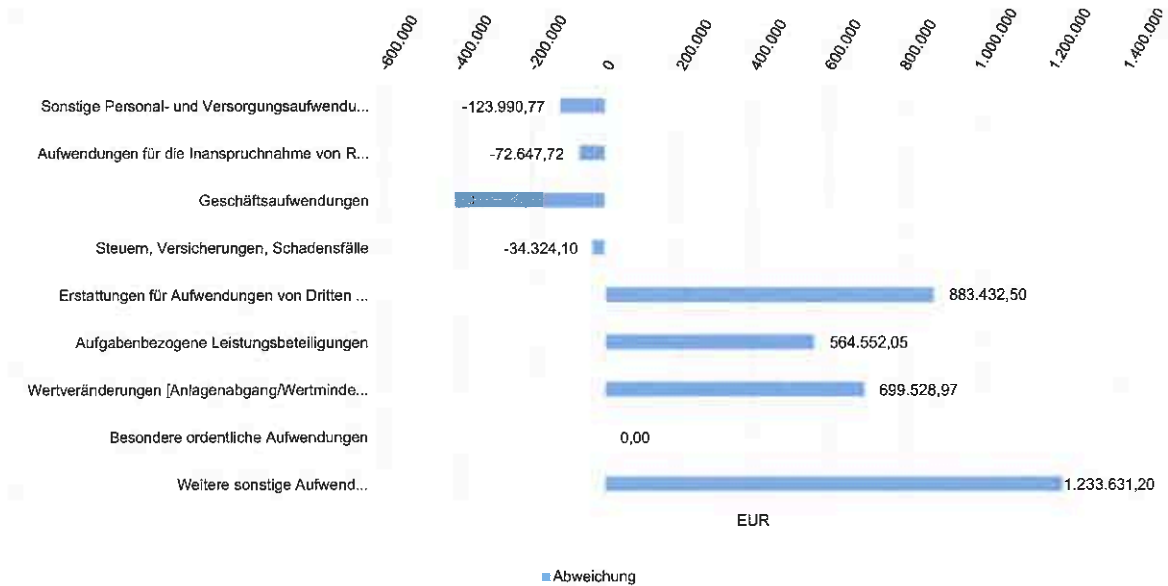
Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 15.092.248,38 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 2.629.959,81 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 2.746.479,06 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die sonstigen ordentlichen Aufwendungen differenzierter dargestellt:

Sonstige ordentliche Aufwendungen im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	354.513,94	467.070,00	343.079,23	-123.990,77 ↘	-26,55 ↘
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.052.626,79	1.136.533,00	1.063.885,28	-72.647,72 ↘	-6,39 ↘
Geschäftsaufwendungen	899.447,74	1.397.270,70	993.567,63	-403.703,07 ↘	-28,89 ↘
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.128.449,66	1.198.503,62	1.164.179,52	-34.324,10 ↘	-2,86 ↘
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.241.619,44	3.287.592,00	4.171.024,50	883.432,50 ↗	26,87 ↗
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	5.031.699,60	4.833.300,00	5.397.852,05	564.552,05 ↗	11,68 ↗
Wertveränderungen [Anlagenabgang/Wertminderung] bei Vermögensgegenständen	311.528,03	0,00	699.528,97	699.528,97	--
Besondere ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	442.403,37	25.500,00	1.259.131,20	1.233.631,20	4.837,77
Summe	12.462.288,57	12.345.769,32	15.092.248,38	2.746.479,06 ↗	22,25 ↗

Sonstige ordentliche Aufwendungen - Planabweichungen in Euro



Bei den sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen waren insbesondere die Bereiche Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, die Fahrtkostenzuschüsse, der techn. Betriebssicherheitsdienst und der arbeitsmed. Dienst unterhalb der Planwerte.

Bei den Erstattungen von Aufwendungen für Dritte sind beispielsweise die Gastschulbeiträge mit 759 T€ über Planwert.

Die Steigerung von 565 T€ gegenüber dem Planansatz bei der aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung ergibt sich aus einer fallbezogenen Steigerung der städtischen Beteiligung an den Kosten der Unterkunft für Leistungsempfänger des Job-Centers.

Die Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen resultieren aus der Tatsache, dass dieser Bereich nicht planbar ist und damit immer Abweichungen hat. Die Wertveränderungen ergeben sich aufgrund Festwertberichtigungen.

Die hohen Mehraufwendungen bei den sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltung beinhalten zum größten Teil Aufwendungen zu Rückstellungen und periodenfremde Aufwendungen.

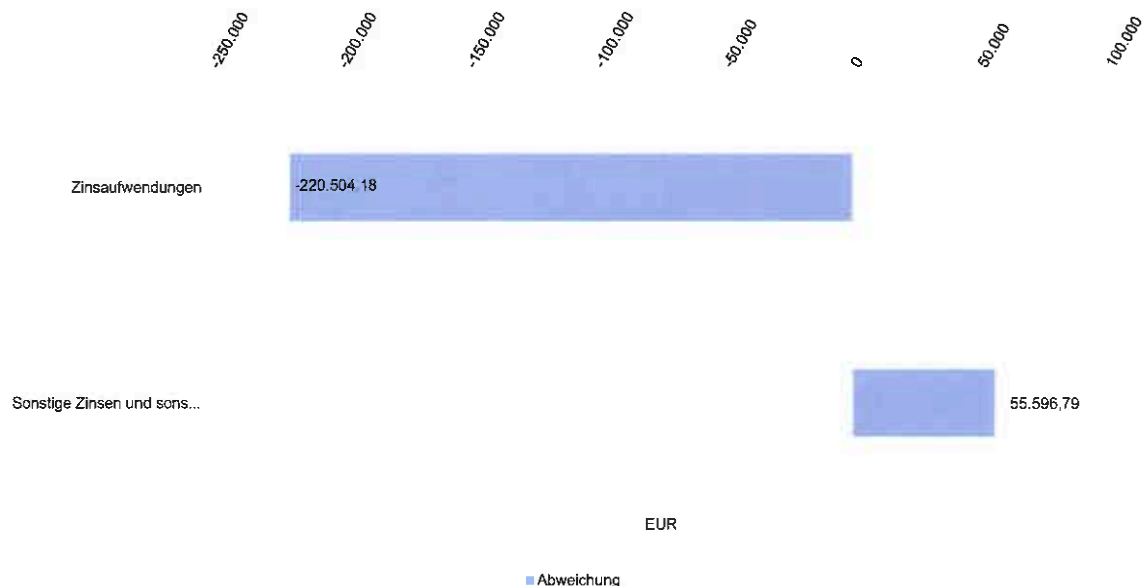
Sonstige Aufwandsarten

Nachfolgend werden alle weiteren Aufwandsarten tabellarisch im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet. Zudem werden zusätzlich auch für jede Ertragsart die Planabweichungen in grafischer Form illustriert.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Zinsaufwendungen	1.232.907,48	1.399.785,00	1.179.280,82	-220.504,18 ↘	-15,75 ↘
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.133,75	20.000,00	75.596,79	55.596,79 ↗	277,98 ↗
Summe	1.235.041,23	1.419.785,00	1.254.877,61	-164.907,39 ↘	-11,61 ↘

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - Planabweichungen in Euro

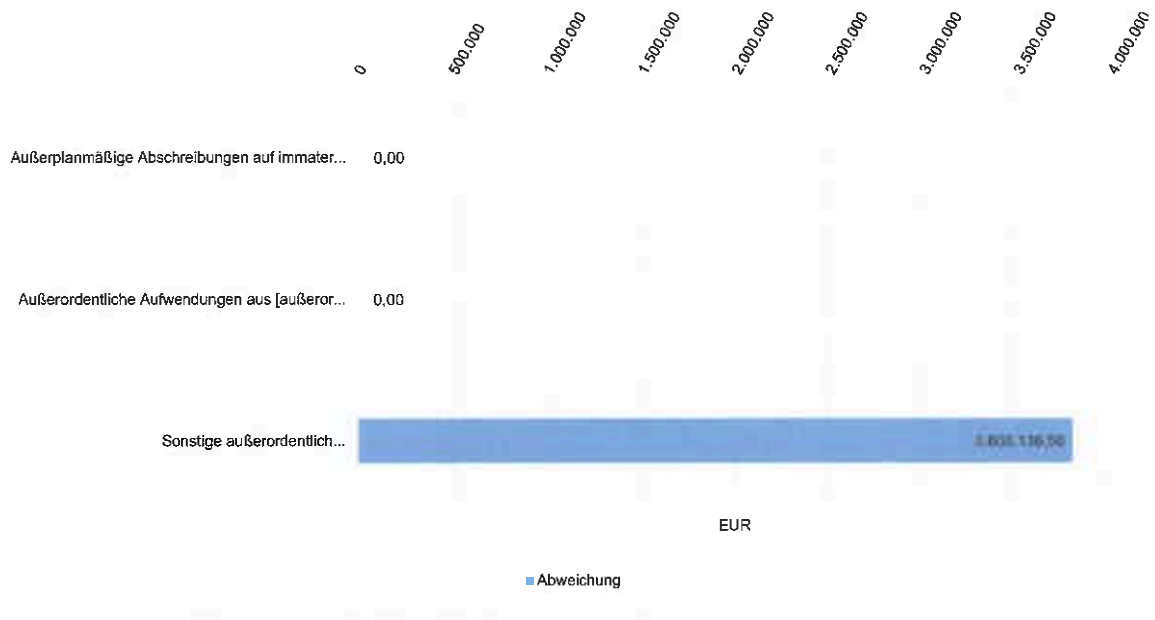


Die Planunterschreitung bei den Zinsaufwendungen ergibt sich vor allem durch die zunehmende Schuldenverminderung. Weiterhin wurden geplante Kreditaufnahmen wie bereits seit 2016 auch im Jahr 2024 nicht getätigt und haben somit keine Zinsaufwendungen verursacht.

Bei den sonstigen Zinsen handelt sich um Erstattungszinsen aus Steuerrückzahlungen.

Außerordentliche Aufwendungen im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	--	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen aus [außerordentliche Wertminderungen bei] Veräußerung von Vermögensgegenständen	--	0,00	--	-0,00	--
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	2.099,38	0,00	3.800.136,56	3.800.136,56	--
Summe	2.099,38	0,00	3.800.136,56	3.800.136,56	--

Außerordentliche Aufwendungen - Planabweichungen in Euro

Die außerordentlichen Aufwendungen beruhen auf die Bereinigung der Beteiligungswerte des Krankenhaus Schwabach. Hier erfolgten Wertberichtigungen für die ausgereichten Darlehen mit 3.547 T€ und für die Beteiligung mit 250 T€.

9.2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung**9.2.2.1 Allgemeine Entwicklung**

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.933.089,63	152.157.701,00	162.087.048,49	9.929.347,49	6,53
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.705.504,00	156.837.264,55	152.991.254,86	-3.846.009,69	-2,45
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.227.585,63	-4.679.563,55	9.095.793,63	13.775.357,18	294,37
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.971.736,53	17.172.440,00	24.537.493,91	7.365.053,91	42,89
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.523.447,67	97.034.832,20	39.395.877,96	57.638.954,24	-59,40

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.551.711,14	-79.862.392,20	-14.858.384,05	65.004.008,15 ↗	81,40 ↗
Finanzierungsmittelüberschuss /-fehlbetrag	-11.324.125,51	-84.541.955,75	-5.762.590,42	78.779.365,33	93,18
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	46.146.000,00	0,00	46.146.000,00 ↘	-100,00 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.288.016,84	1.890.000,00	2.194.622,46	304.622,46	16,12
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.288.016,84	44.256.000,00	-2.194.622,46	46.450.622,46 ↘	-104,96 ↘
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-13.612.142,35	-40.285.955,75	-7.957.212,88	32.328.742,87	80,25
Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	37.721.638,99	0,00	40.607.940,52	40.607.940,52	--
Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	37.463.638,40	0,00	41.795.578,62	41.795.578,62	--
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	258.000,59	0,00	-1.187.638,10	-1.187.638,10	--
Anfangsbestand an Finanzmitteln	69.362.491,85	56.017.520,00	56.017.520,08	0,08 →	0,00 →
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	56.008.350,09	15.731.564,25	46.872.669,10	31.141.104,85	197,95

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen betreffen die Rückzahlungen von Arbeitgeberdarlehen und Rückzahlungen von Ausleihungen für den AWO Kreisverband Mittelfranken-Süd e.V. sowie des Caritasverband für die Diözese Eichstätt e.V.

9.2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	9.659.028,63	12.505.040,00	20.940.480,50	8.435.440,50 ↗	67,46 ↗
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	520.772,83	660.000,00	1.290.986,32	630.986,32 ↗	95,60 ↗
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.784.037,26	4.000.000,00	2.298.076,08	-1.701.923,92	-42,55
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	7.897,81	7.400,00	7.951,01	551,01	7,45
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	--	0,00	--	-0,00	--
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.971.736,53	17.172.440,00	24.537.493,91	7.365.053,91 ↗	42,89 ↗
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.143.927,76	6.990.586,36	2.244.885,46	-4.745.700,90 ↘	-67,89 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.139.180,99	64.378.497,23	25.113.040,58	39.265.456,65 ↘	-60,99 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.333.417,38	8.167.156,13	4.852.369,13	-3.314.787,00 ↘	-40,59 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	--	0,00	500.000,00	500.000,00	--
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.876.921,54	17.498.592,48	6.628.699,12	10.869.893,36 ↘	-62,12 ↘
Auszahlungen für sonstige Investitionen	30.000,00	0,00	56.883,67	56.883,67	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.523.447,67	97.034.832,20	39.395.877,96	57.638.954,24 ↘	-59,40 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.551.711,14	-79.862.392,20	-14.858.384,05	65.004.008,15 ↗	81,40 ↗



Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen betreffen die Rückzahlungen von Arbeitgeberdarlehen und Rückzahlungen von Ausleihungen für den AWO Kreisverband Mittelfranken-Süd e.V. sowie des Caritasverband für die Diözese Eichstätt e.V.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

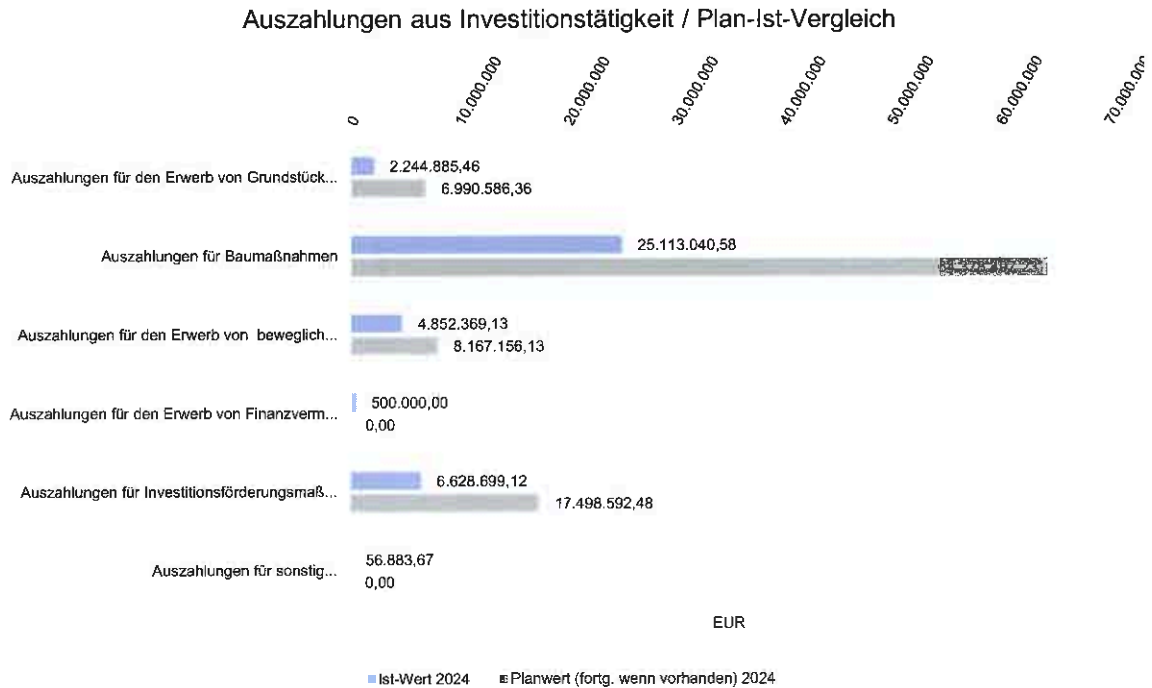


Die Einzahlungen aus Investitionszuschüssen stellen im Wesentlichen die FAG-Zuwendungen sowie Zuwendungen des Bundes für verschiedene geförderte Vorhaben dar.

Die Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen liegen deutlich über die geplanten Werte, da hier Ablöseerschließungsbeiträge enthalten sind von verschiedenen Großmaßnahmen.

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen ergaben sich im Wesentlichen aus Grundstücksverkäufen.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken wurde deutlich unter dem Planwert abgeschlossen, es konnten im Jahr 2024 nicht alle geplanten Grunderwerbe umgesetzt werden. Zudem werden hier immer Mittel vorgehalten um kurzfristig auch reagieren zu können.

Im Bereich der Baumaßnahmen sind in der Summe des Planansatzes auch die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsausgabereste enthalten. Insofern stellen die Ist-Ausgaben einen im Vergleich zu Vorjahren einen normalen Wert dar. Zusätzlich wurden über den Nachtrag zum Finanzhaushalt 2024 die ursprünglich veranschlagten Investitionen ebenfalls erhöht. Für Hochbaumaßnahmen wurden hierbei 17.000 T€ verausgabt, hier im Schwerpunkt der Neubau der Johannes-Helm-Grundschule.

Auch bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagengütern sind im Planansatz die Haushaltsreste enthalten. Viele Spezialmaschinen haben inzwischen auch eine Bestelldauer von mehreren Jahren, dies gilt für Müllfahrzeuge, Straßenreinigung und Feuerwehr.

Die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen haben im Schwerpunkt die Errichtung von Kindertagesstätten durch verschiedene Träger. Weiterhin ist ein Schwerpunkt das neue Hallenbad, die zeitliche Verzögerung dieser Baumaßnahme spiegelt sich in der Differenz vom Planansatz zu den Ist-Werten, da die Auszahlungen nach Baufortschritt erfolgt.

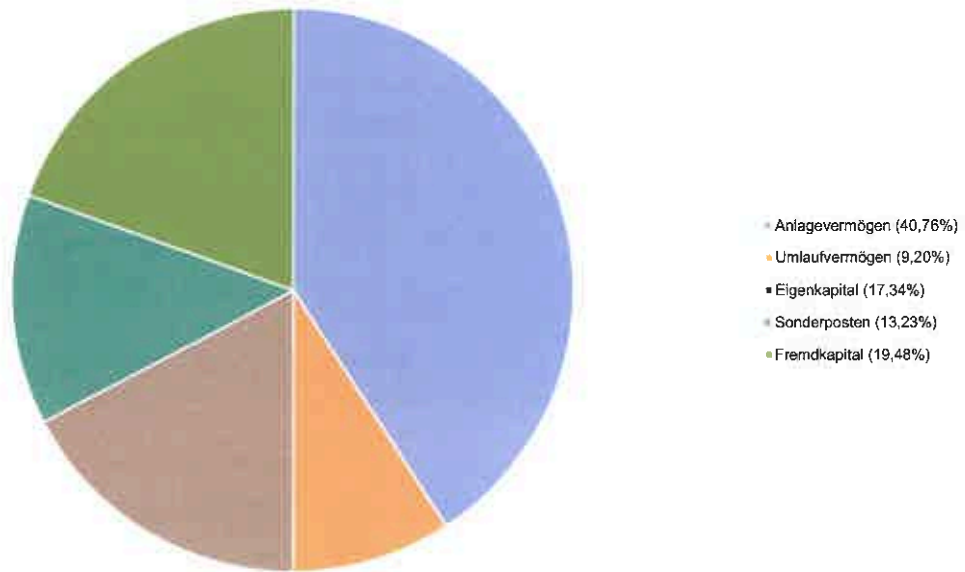
9.3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

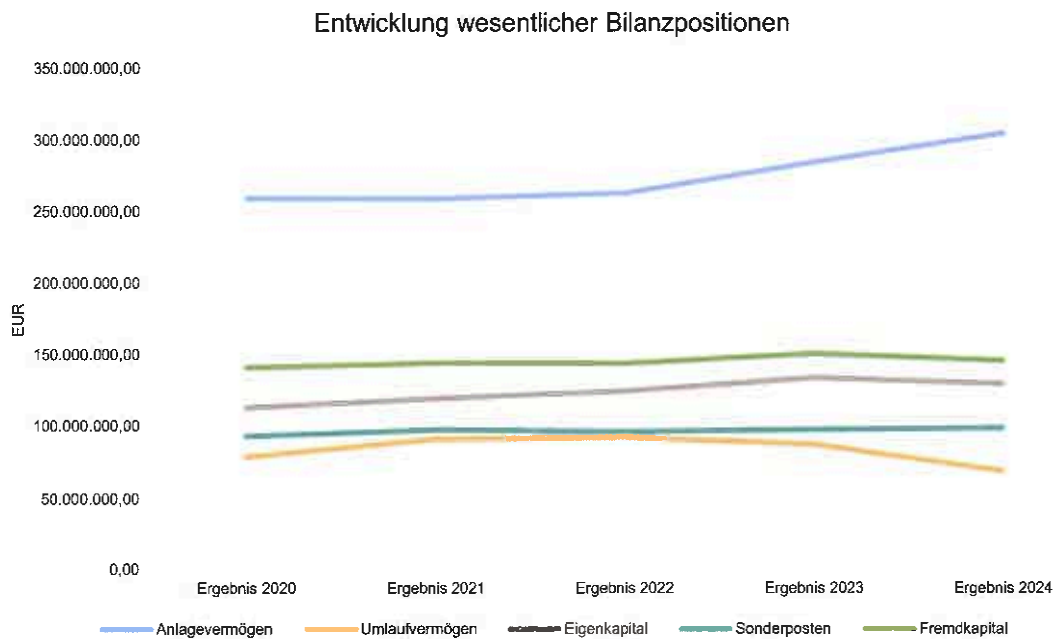
Bilanzposition	2023	2024	Veränderung absolut
A. - Anlagevermögen	284.677.952,57	304.748.118,12	20.070.165,55 ↗
I. - Immaterielle Vermögensgegenstände	27.705.612,53	32.461.631,80	4.756.219,27 ↗
II. - Sachanlagen	247.512.262,23	266.132.289,21	18.620.026,98 ↗
III. - Finanzanlagen	9.460.077,81	6.153.997,11	-3.306.080,70 ↘
B. - Umlaufvermögen	87.358.353,47	68.754.673,68	-18.603.679,79 ↘
I. - Vorräte	376.853,85	1.292.642,08	915.788,23 ↗
II. - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.963.979,54	20.608.730,21	-10.355.249,33 ↘
III. - Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
IV. - Liquide Mittel	56.017.520,08	46.853.301,39	-9.164.218,69 ↘
C. - Aktive Rechnungsabgrenzung	10.324.298,80	716.075,64	-9.608.223,16 ↘
D. - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--	--
E. - Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
Summe Aktiva	382.360.604,84	374.218.867,44	-8.141.737,40 ↘
A. - Eigenkapital	133.865.645,95	129.632.384,49	-4.233.261,46 ↘
I. - Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.512.650,06	0,00 →
II. - Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen (Kapitalzuschüsse)	--	--	--
III. - Ergebnisrücklagen	47.962.674,31	53.048.992,85	5.086.318,54 ↗
IV. - Ergebnisvortrag	5.086.318,54	9.304.003,04	4.217.684,50 ↗
V. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.304.003,04	-4.233.261,46	-13.537.264,50 ↘
B. - Sonderposten	97.823.664,20	98.915.661,51	1.091.997,31 ↗
C. - Rückstellungen	83.908.224,10	91.599.104,97	7.690.880,87 ↗
D. - Verbindlichkeiten	63.712.666,11	51.180.984,52	-12.531.681,59 ↘
E. - Passive Rechnungsabgrenzung	3.050.404,48	2.890.731,95	-159.672,53 ↘
F. - Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
Summe Passiva	382.360.604,84	374.218.867,44	-8.141.737,40 ↘

Struktur der Bilanz



Entwicklung wesentlicher Positionen der Bilanz

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Den oben in der Bilanz unter der Aktiva dargestellten **liquiden Mittel in Höhe von 46,8 Mio. €** stehen zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten (Schulden) aus Investitionskrediten in Höhe von **27,3 Mio. €** gegenüber (dargestellt unter 5.3 am Ende dieses Berichtes).

Für die Stadt Schwabach kann zum Bilanzstichtag 31.12.2024 faktisch die Schuldenfreiheit berichtet werden.

Der Stand der liquiden Mittel entwickelt sich inzwischen stark rückläufig, dies gilt auch für das laufende Haushaltsjahr 2025. Der aktuelle Bestand zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichtes (23.05.2024) beträgt 41,2 Mio. €.

9.4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

Für die dargestellten Zahlenreihen basieren die Planzahlen auf dem Stand nach dem Nachtragshaushalt 2024 für 2024 bis 2026.

Soweit für Kennzahlen Vergleiche je Einwohner dargestellt werden, sind im Vergleichsjahr die für dieses Jahr zum 31.12. ermittelten Einwohnerzahlen zu Grunde gelegt. Insofern können die Auswertungen zu amtlichen Statistiken abweichen. Dort werden in den Vergleichsjahren zum Teil ein Jahr zurückliegende Einwohnerzahlen verwendet.

Hinweis 1: Ab dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2023 wird für das Kapitel Kennzahlen auf das NKFB-Kennzahlenset für Bayern zurückgegriffen. Bis einschließlich des Haushaltsjahres 2022 erfolgte die Darstellung auf Basis eines allgemeinen Standardkennzahlensets des Webtools IKVS.

Hinweis 2: Die Einwohnerzahlen zum 31.12.2024 des Bayerischen Landesamtes für Statistik lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts auf Basis des Zensus 2022 vor.

9.4.1 Kennzahlen zur Ertragslage

9.4.1.1 Steuern

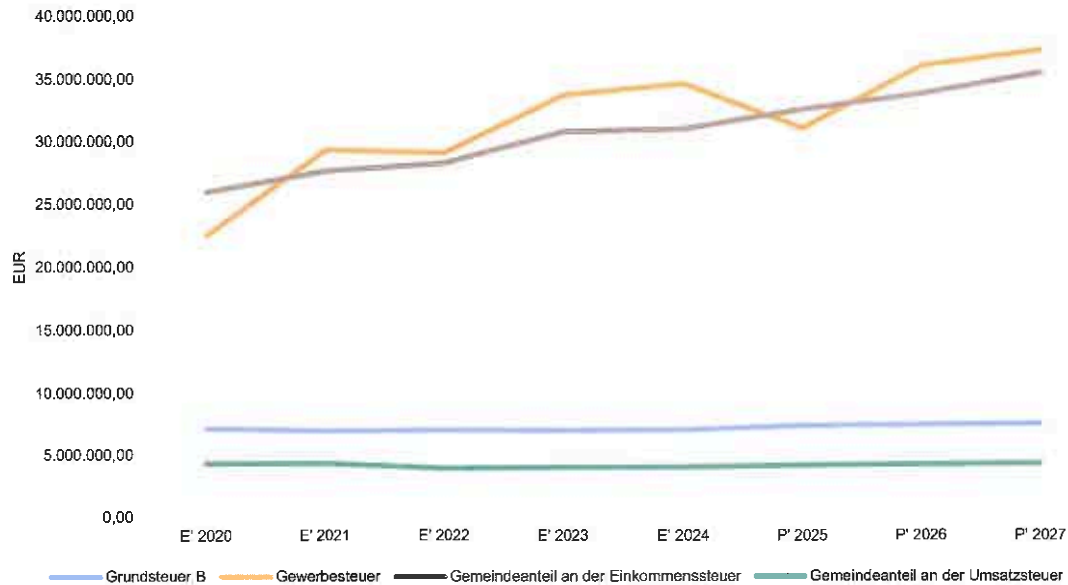
Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick auf die eingenommenen Steuern der unterschiedlichen Steuerarten im Zeitverlauf:

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Grundsteuer A	39.150	40.784	39.500	39.500	39.500
Grundsteuer B	6.939.530	6.950.711	7.300.000	7.394.900	7.491.000
Gewerbesteuer	33.666.569	34.553.344	31.000.000	36.006.000	37.230.200
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	30.735.886	30.962.013	32.500.000	33.767.500	35.455.800
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.994.921	3.994.028	4.133.700	4.232.900	4.317.500
Hundesteuer	223.010	219.775	215.000	215.000	215.000
Summe	75.599.065	76.720.655	75.188.200	81.655.800	84.749.000

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf

Wichtige Steuerarten in der langfristigen Entwicklung

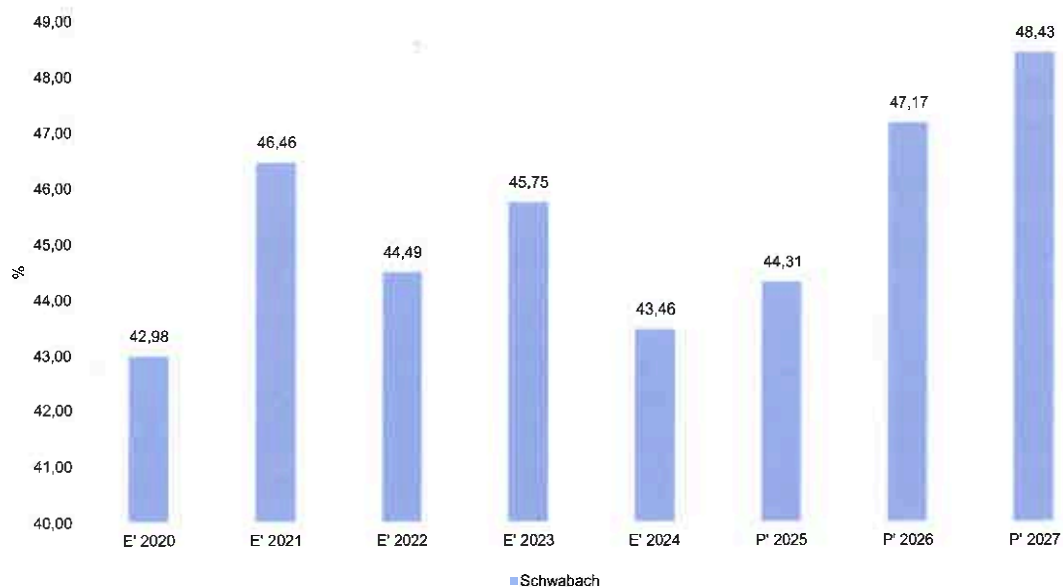


Hier liegt das Augenmerk vor allem auf der Entwicklung der Gewerbesteuer (brutto). Sie wurde für das Planjahr 2025 nach der im September 2024 absehbaren Entwicklung für 2025 veranschlagt. Für den Einkommensteueranteil wurde die damalige Entwicklung aus den Steuerschätzungen vom Mai und November 2024, konkretisiert auf Bayern, zu Grunde gelegt.

Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Sie bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen.

Steuerquote



9.4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

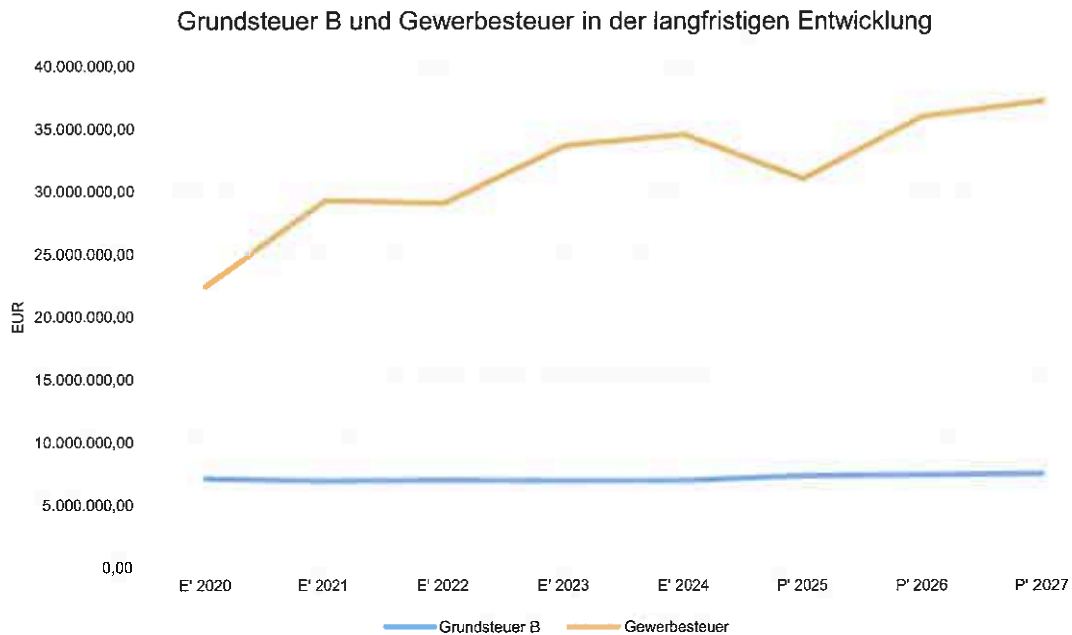
Entwicklung der Hebesätze

	E' 2020	E' 2021	E' 2022	E' 2023	E' 2024
Hebesatz Grundsteuer A	300	300	300	300	300
Hebesatz Grundsteuer B	450	450	450	450	450
Hebesatz Gewerbesteuer	390	390	390	390	390

Hinweis: Mit Satzung vom 04.12.2024 wurde der Hebesatz für die Grundsteuer B ab dem Haushaltsjahr 2025 von 450 v.H. auf 480 v.H. angehoben.

Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



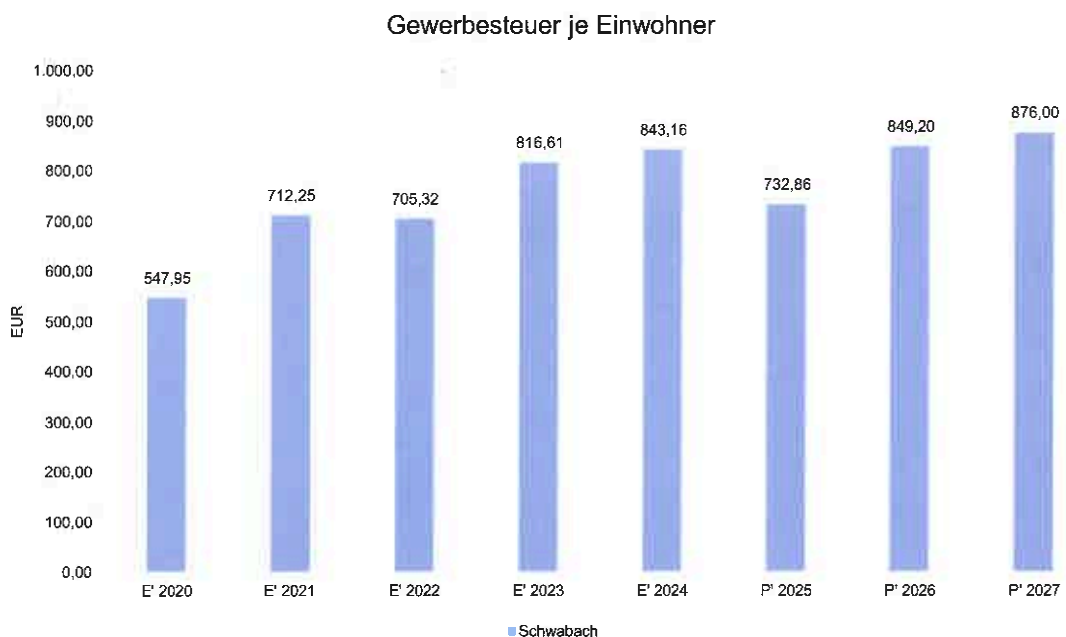
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbesteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



9.4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

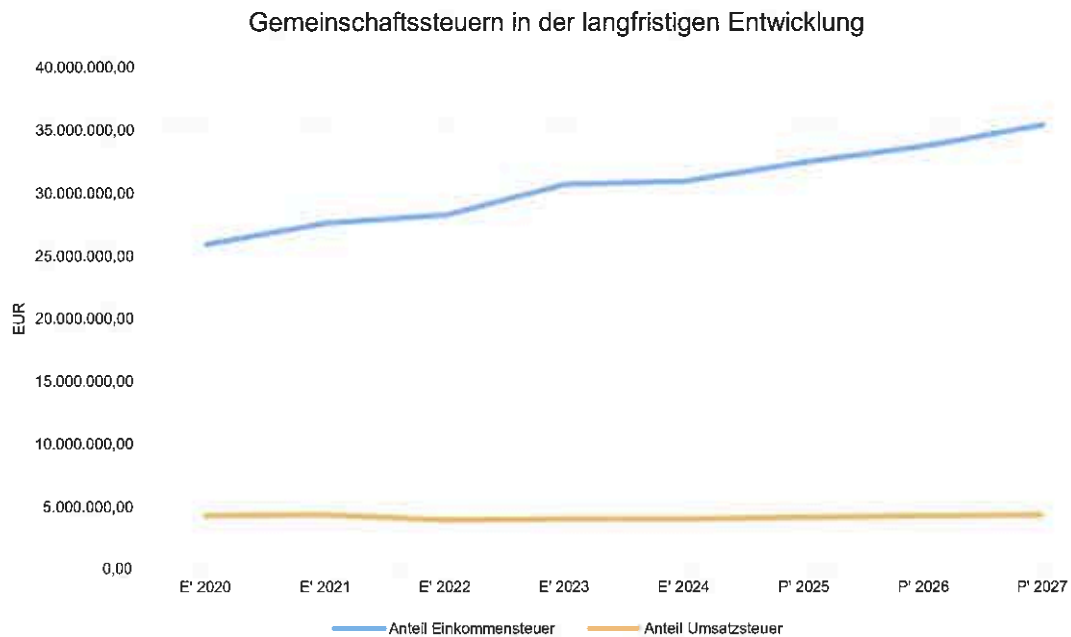
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

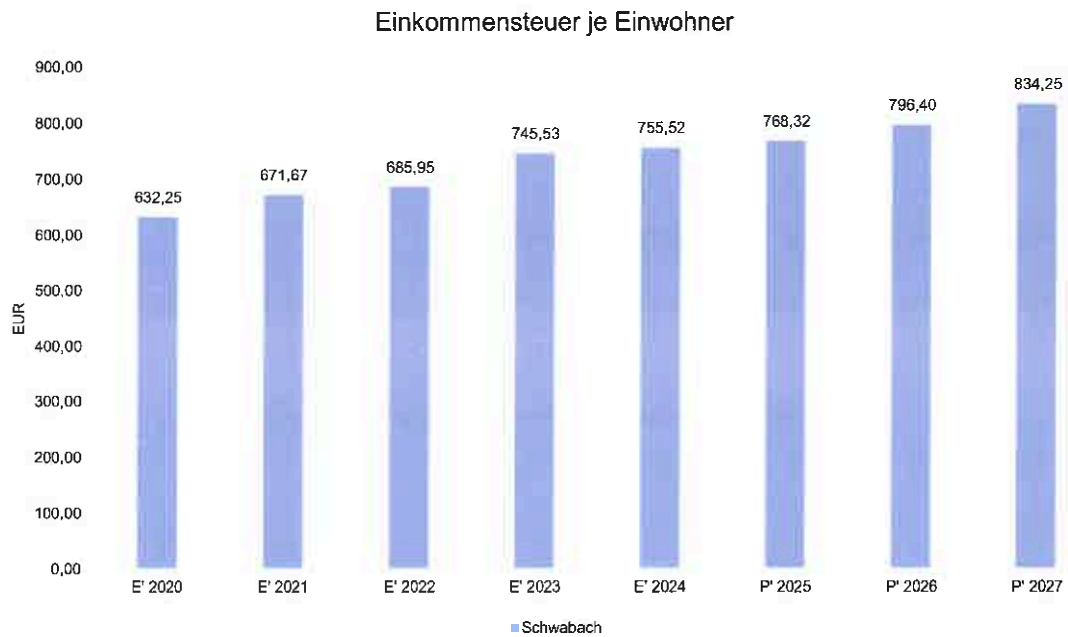
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Anteil Einkommensteuer	30.735.886	30.982.013	32.500.000	33.767.500	35.455.800
Anteil Umsatzsteuer	3.994.921	3.994.028	4.133.700	4.232.900	4.317.500

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

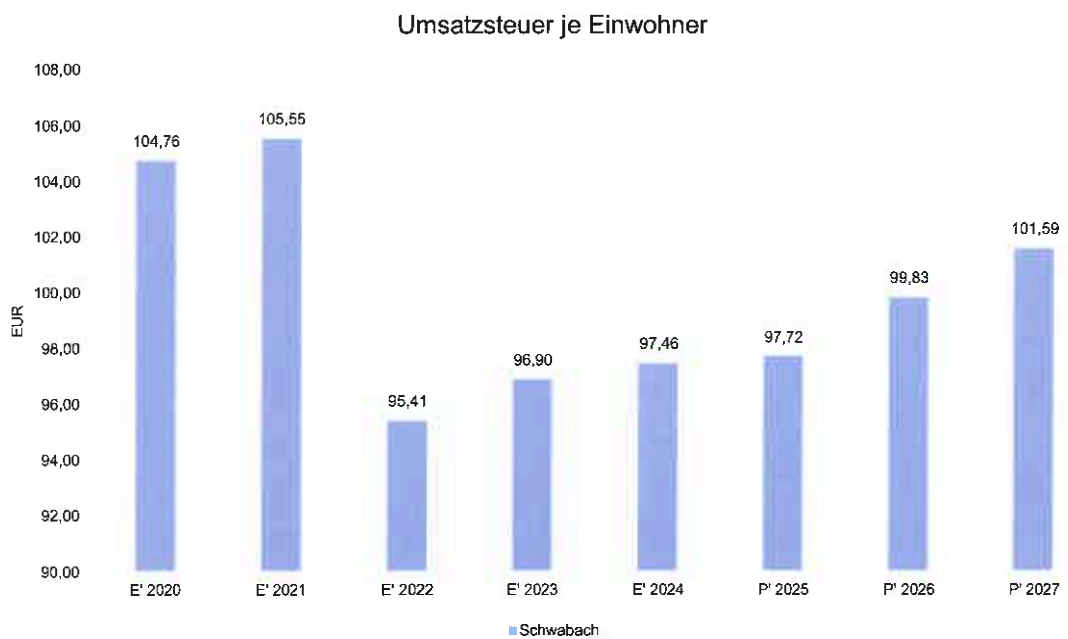
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



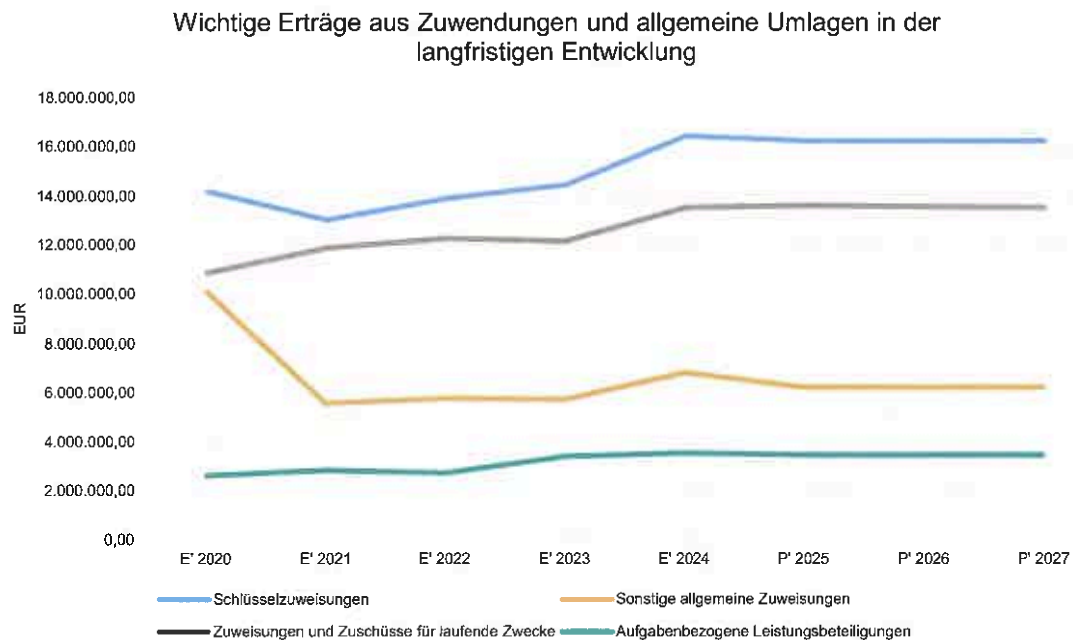
9.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Schlüsselzuweisungen	14.435.908	16.418.860	16.210.048	16.210.048	16.210.048
Bedarfszuweisungen (einschließlich Stabilisierungshilfen)	--	--	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen	5.719.095	6.797.606	6.204.000	6.204.000	6.204.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.142.880	13.498.275	13.587.120	13.537.210	13.504.810
Allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (des Bundes)	3.407.490	3.546.111	3.461.100	3.461.100	3.461.100
Summe	35.705.373	40.260.852	39.462.268	39.412.358	39.379.958

Wichtige Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen in der langfristigen Entwicklung



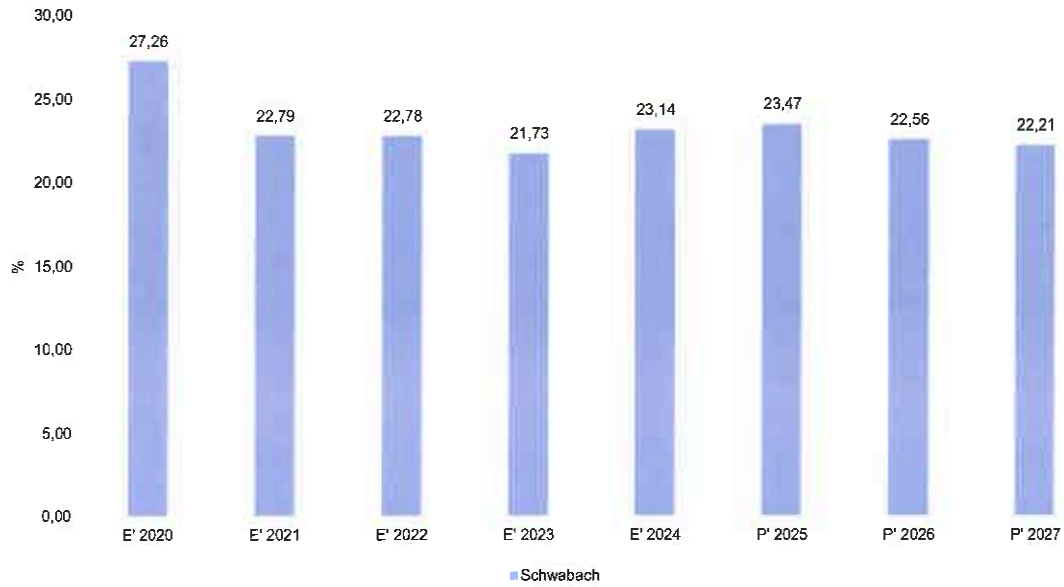
Bei der Darstellung der sonstigen allgemeinen Zuweisungen ist im Jahr 2020 der coronabedingte Sonderausgleich von Bund und Freistaat Bayern für die ausgefallene Gewerbesteuer enthalten.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen einschließlich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Sie korrespondiert auch mit der bereits dargestellten Steuerquote.

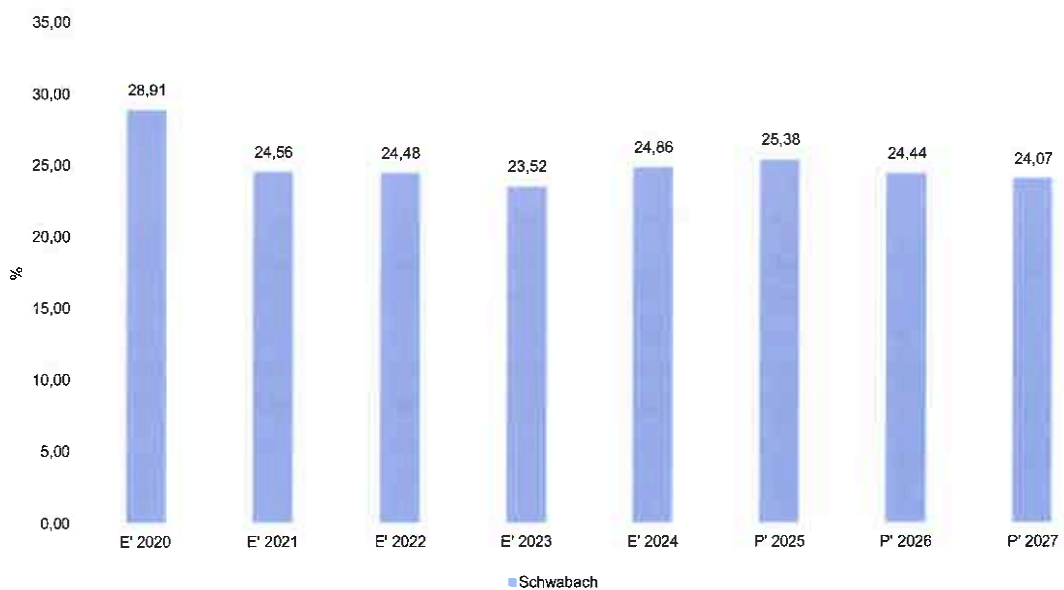
Zuwendungsquote



Umlagequote

Die Umlagequote zeigt, inwieweit sich die Kommune durch Umlagen finanziert. Sie wird ermittelt, indem die allgemeinen Umlagen durch die ordentlichen Erträge geteilt werden.

Umlagequote



9.4.1.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen

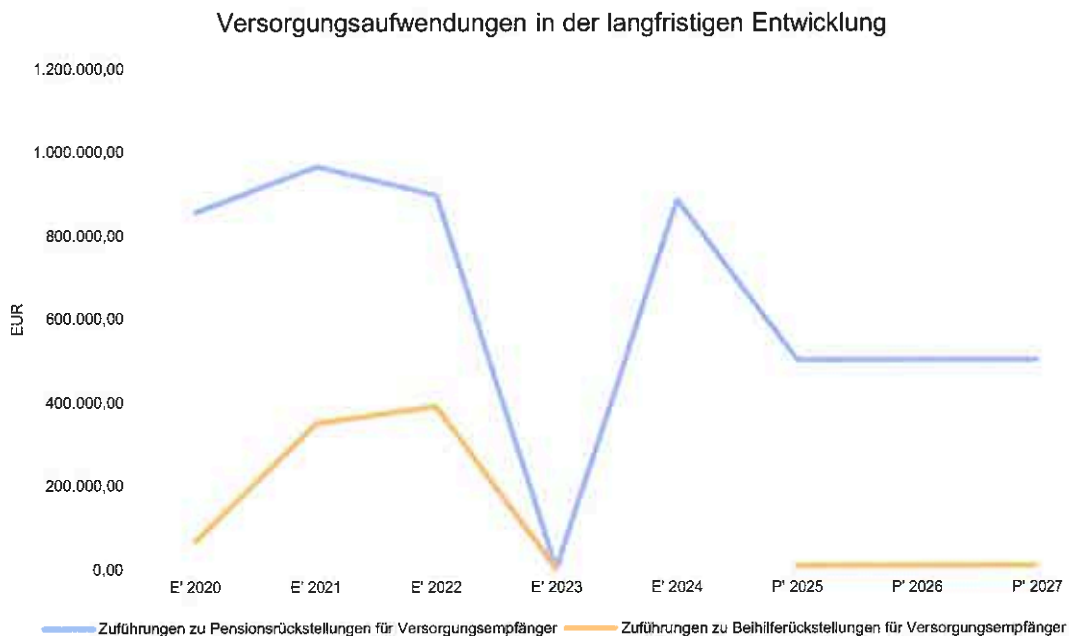
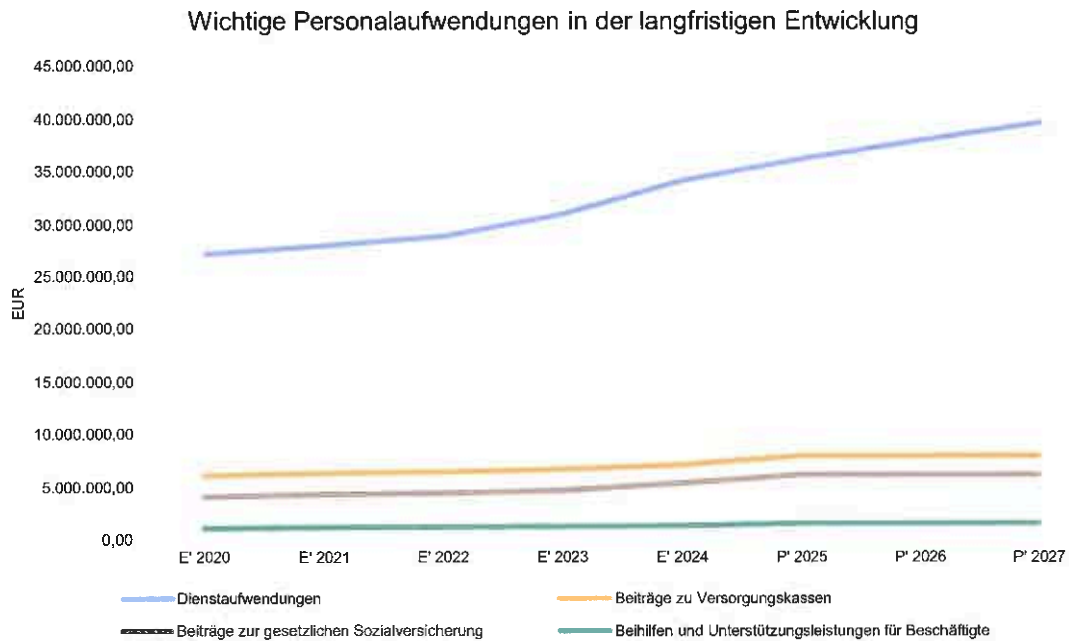
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personal- und Versorgungsaufwand

	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Dienstaufwendungen	30.928.234	34.130.417	36.171.036	37.907.536	39.582.036
Beiträge zu Versorgungskassen	6.645.139	7.066.212	7.928.460	7.928.460	7.928.460
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.623.358	5.322.304	6.121.900	6.121.900	6.121.900
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.222.629	1.269.986	1.500.010	1.500.010	1.500.010
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.041.016	1.855.276	302.350	302.350	302.350
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	138.688	113.209	2.410	2.410	2.410
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit u. dgl.	325.396	313.114	350.000	350.000	350.000
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub Beschäftigter	1.366.855	1.610.156	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommene Überstunden Beschäftigter	481.248	1.768.485	350.000	350.000	350.000
Personalaufwendungen	46.772.562	53.449.159	54.076.166	55.812.666	57.487.166
Versorgungsaufwendungen	--	--	0	0	0
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Versorgung	--	--	--	--	--
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	--	--	--	--	--
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0	884.747	501.050	501.050	501.050
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0	--	7.600	7.600	7.600
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Altersteilzeit u. dgl. für Versorgungsempfänger	--	--	--	--	--
Versorgungsaufwendungen	0	884.747	508.650	508.650	508.650
Summe	46.772.562	54.333.906	54.584.816	56.321.316	57.995.816

In den dargestellten Summen ist in den Ergebnissen 2023 und 2024 sowie in den Planjahren 2025 bis 2027 ein Personalkostenkorrekturfaktor in Höhe von 5,0 v.H. des zahlungswirksamen Personalaufwandes berücksichtigt.

In der langfristigen Entwicklung des Personal- und Versorgungsaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



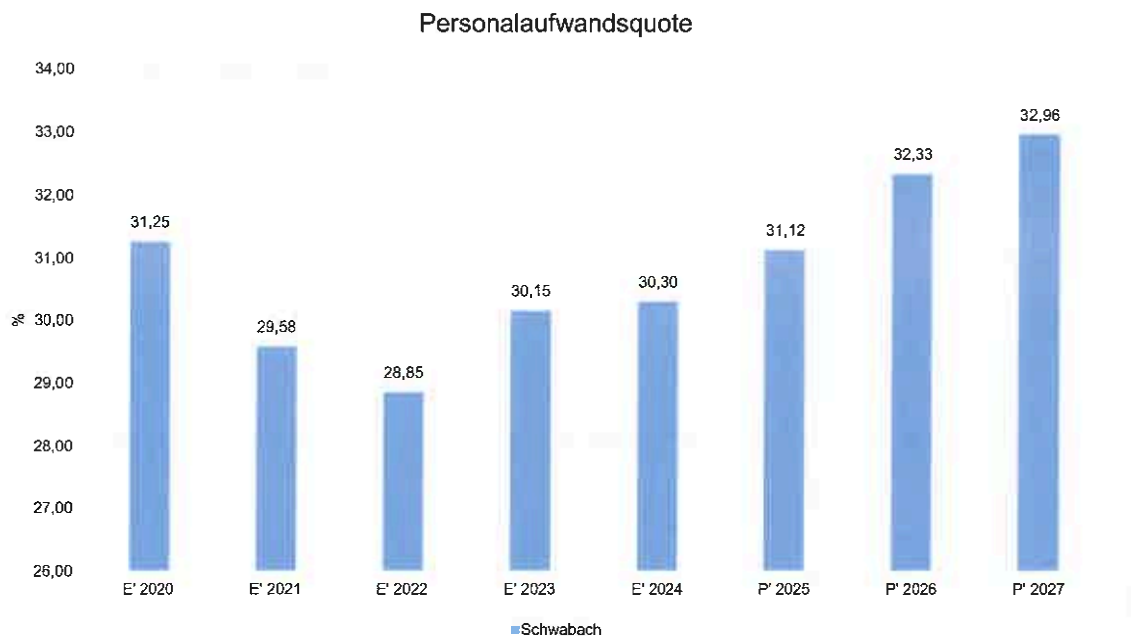
Die im Diagramm dargestellte Entwicklung der Versorgungsaufwendungen von 885 T.€ (Ergebnis 2024) zum Ergebnis des Vorjahres von 0 T€ ist damit zu begründen, dass im Jahr 2023 keine Zuführungsrückstellungen gebildet werden mussten.

Die dargestellten Werte für die Planjahre bauen ebenfalls auf dem schon beschriebenen Gutachten des Versorgungsverbandes auf. Hier liegt zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur ein Gutachten mit dem Wert des Vorjahres auf, das zudem keine künftigen Steigerungen berechnet.

Personalaufwandsquote

Die Personalaufwandsquote bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (inklusive der Versorgungskassenbeiträge für aktive Beamte) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



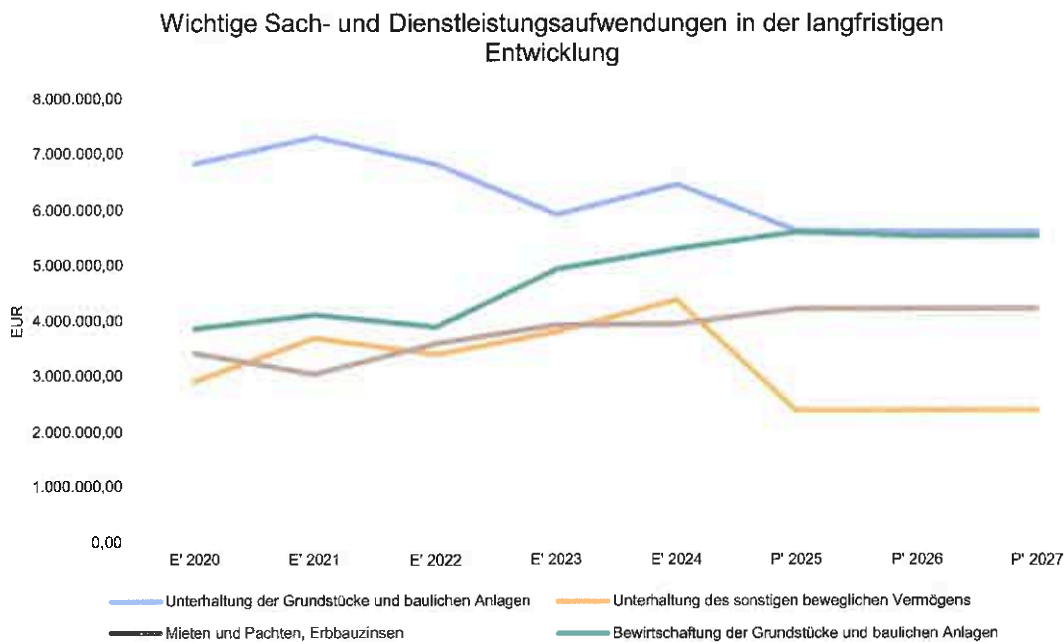
9.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

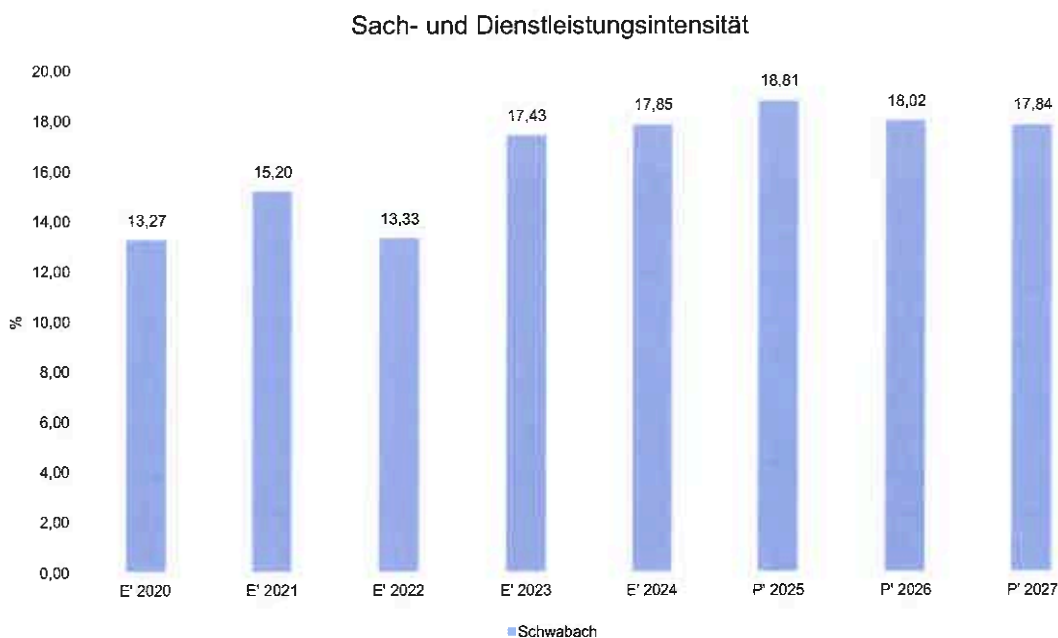
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.904.403	6.450.198	5.615.700	5.595.700	5.595.700
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.795.223	4.367.243	2.370.700	2.370.700	2.370.700
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	3.921.764	3.933.165	4.204.388	4.204.388	4.204.388
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.925.026	5.291.686	5.590.610	5.517.800	5.517.800
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	674.867	684.232	1.484.240	1.476.760	1.476.290
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	600.350	616.985	920.200	926.200	886.700
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.019.584	2.171.415	2.552.831	2.550.631	2.551.731
Aufwendungen für Erwerb von Vorräten	174.058	161.730	184.850	184.850	184.850
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.548.559	12.352.589	14.891.190	13.416.690	13.416.890
Summe	31.563.834	36.029.243	37.814.709	36.243.719	36.205.049

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vom ordentlichen Aufwand ist.



9.4.1.5 Transferaufwendungen

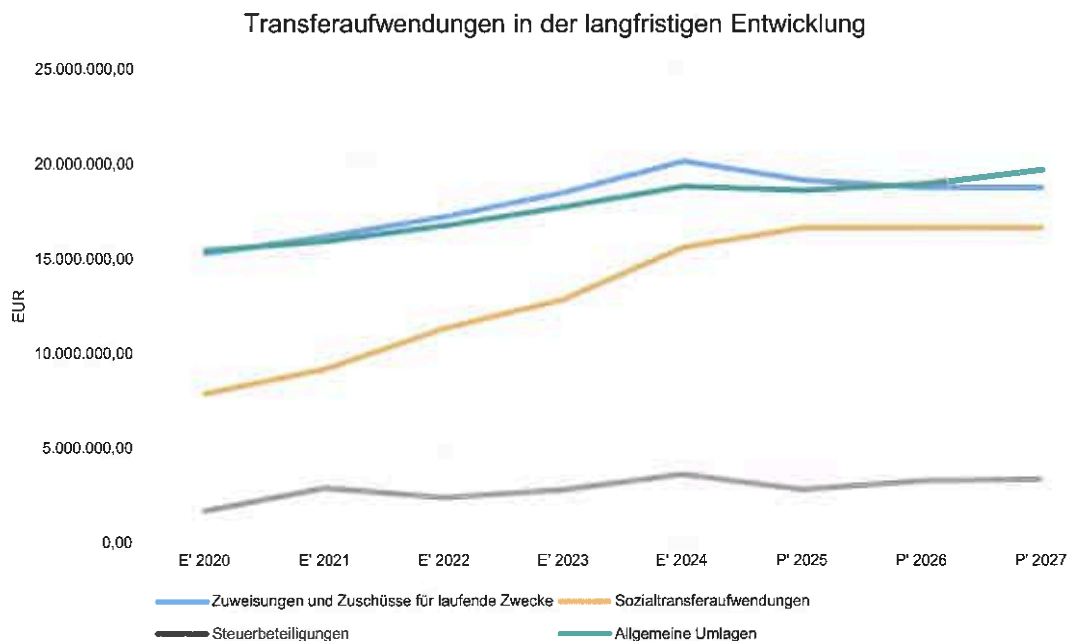
Auf der Aufwandsseite sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

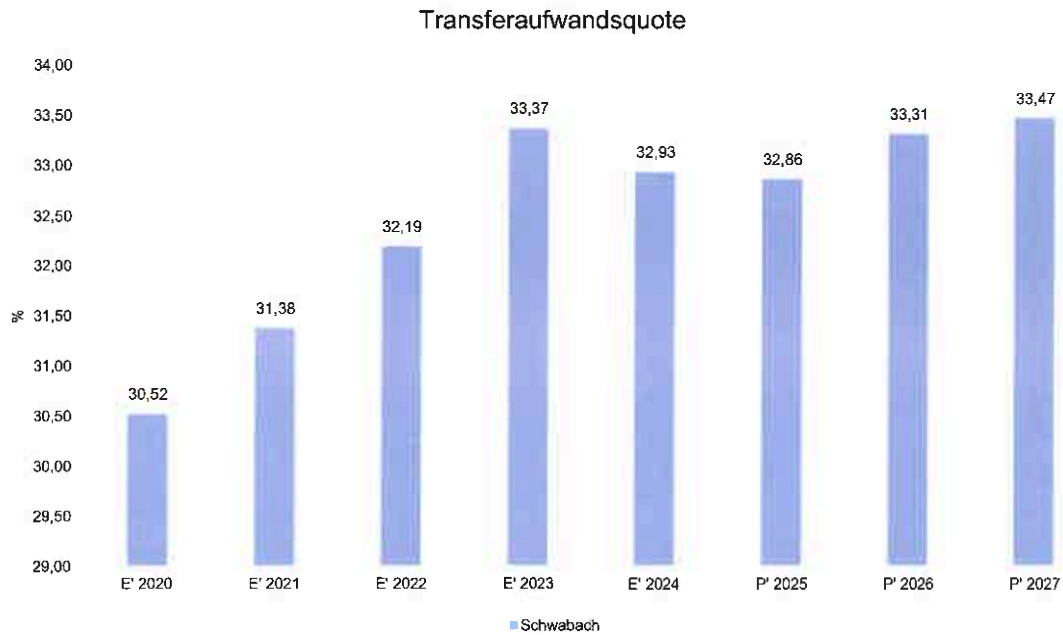
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale und ähnliche Einrichtungen	--	--	--	--	--
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.478.020	20.135.147	19.128.468	18.748.468	18.748.468
Schuldendiensthilfen	--	--	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	12.810.602	15.566.208	16.609.900	16.609.900	16.609.900
Steuerbeteiligungen	2.759.763	3.585.825	2.782.060	3.231.400	3.341.200
Allgemeine Zuweisungen	--	--	--	--	--
Allgemeine Umlagen	17.722.417	18.805.219	18.588.800	18.918.800	19.673.600
Sonstige Transferaufwendungen	--	--	0	0	0
Summe	51.770.802	58.092.399	57.109.228	57.508.368	58.373.168

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



9.4.1.6 Haushaltsergebnis

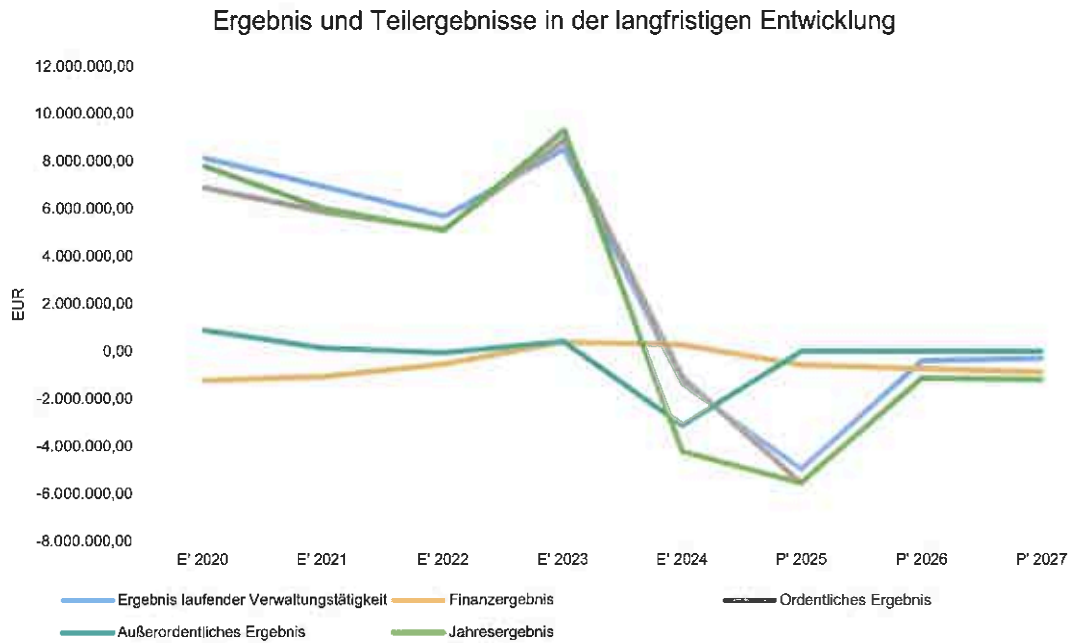
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	8.504.623	-1.376.642	-4.977.454	-406.794	-306.314
Finanzergebnis	383.210	270.269	-590.295	-740.295	-890.295
Ordentliches Ergebnis	8.887.833	-1.106.373	-5.567.749	-1.147.089	-1.196.609
Außerordentliches Ergebnis	416.170	-3.126.889	0	0	0
Jahresergebnis	9.304.003	-4.233.261	-5.567.749	-1.147.089	-1.196.609

Hinweis: Basis ist der Nachtragshaushaltsplan 2024 mit Planungsjahren bis 2027.

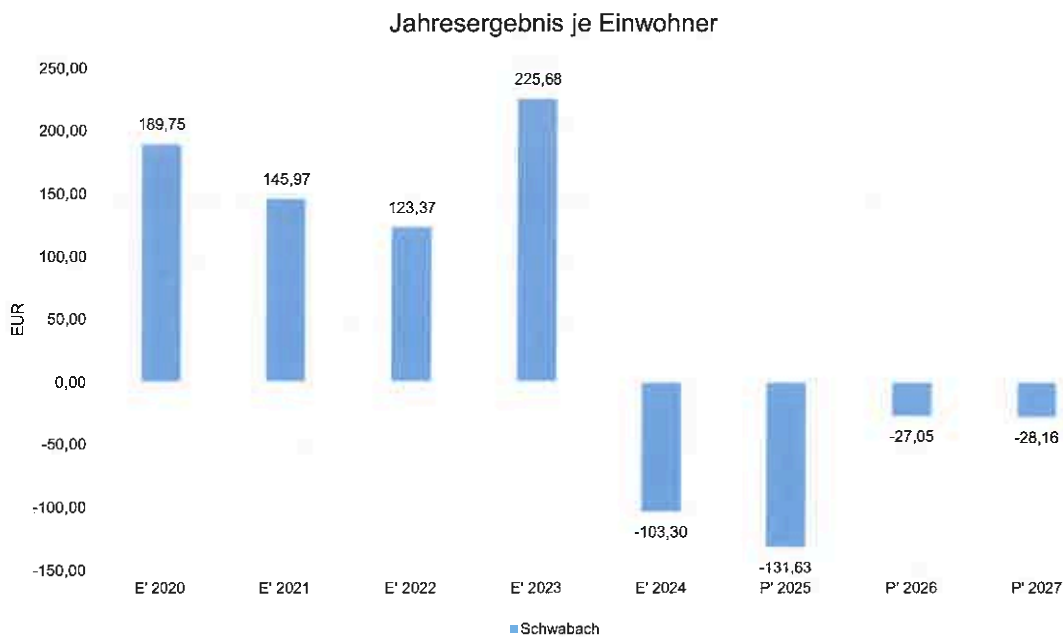
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Es zeigt sich auch hier ein Trend zur weiteren Verschlechterung der Jahresergebnisse. Die Ursache liegt in der Kostenschere mit schnell steigenden Ausgaben gegenüber den Einnahmen. Bei den Einnahmen bildet sich die konjunkturelle negative Entwicklung auch in Schwabach ab. Es muss erwartet werden, dass für 2025 sich dieses Bild weiter verstetigt.

Jahresergebnis je Einwohner

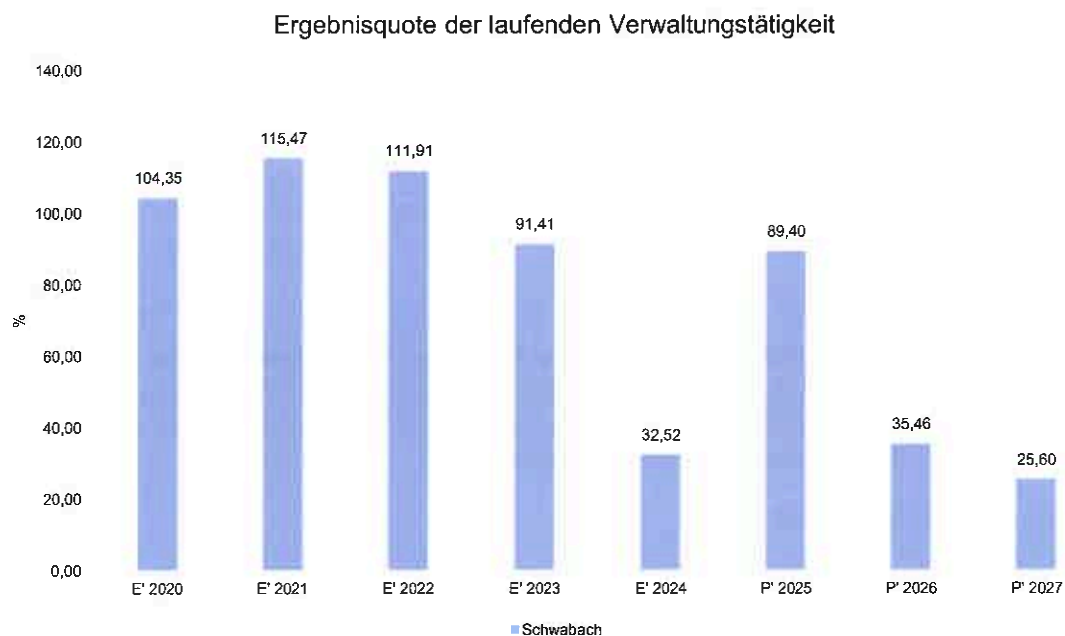
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit

Die Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt, inwieweit außerordentliche Umstände zum Jahresergebnis beigetragen haben. Sie ergibt sich aus dem prozentualen Anteil des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit an dem gesamten Jahresergebnis.



Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.

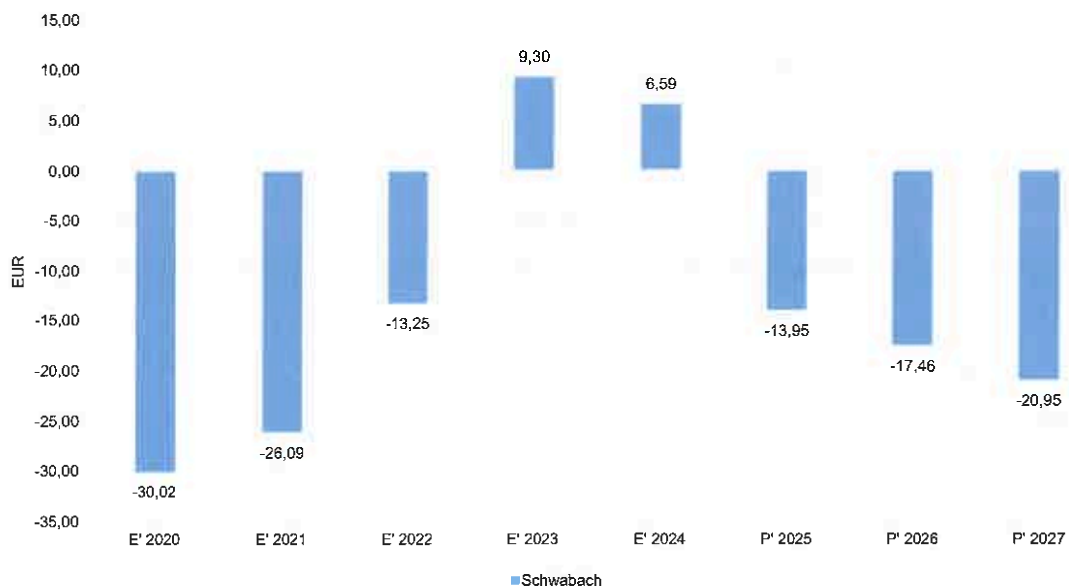
Ordentliches Ergebnis je Einwohner



Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.

Finanzergebnis je Einwohner

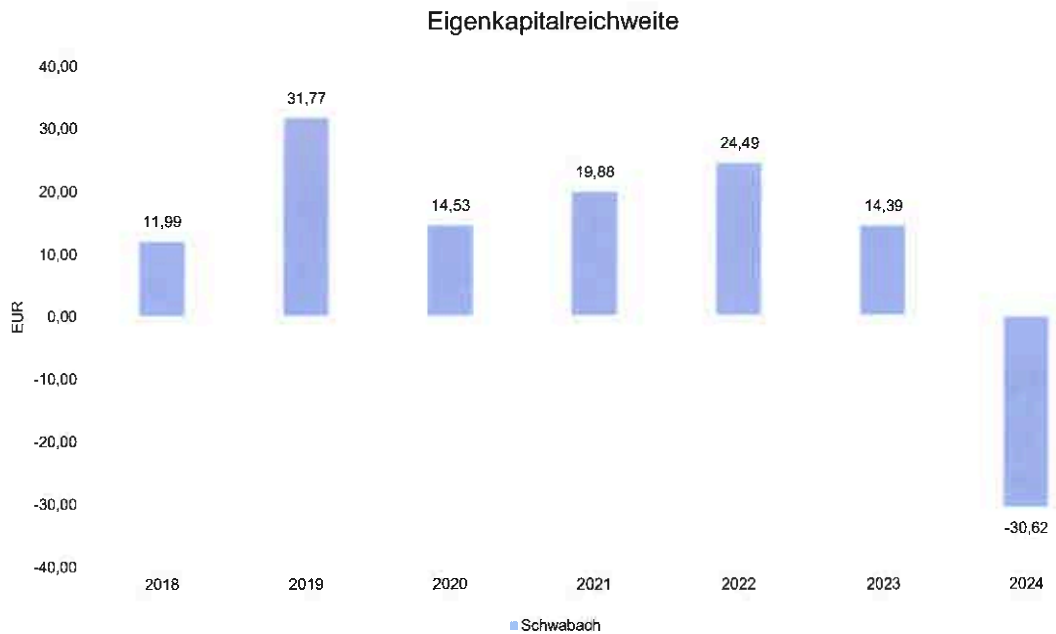


9.4.1.7 Weitere Kennzahlen zur Ertragslage

Im nachfolgenden werden weitere Kennzahlen zur Ertragslage nach dem NKFB-Kennzahlenset für Bayern aufgeführt.

Eigenkapitalreichweite

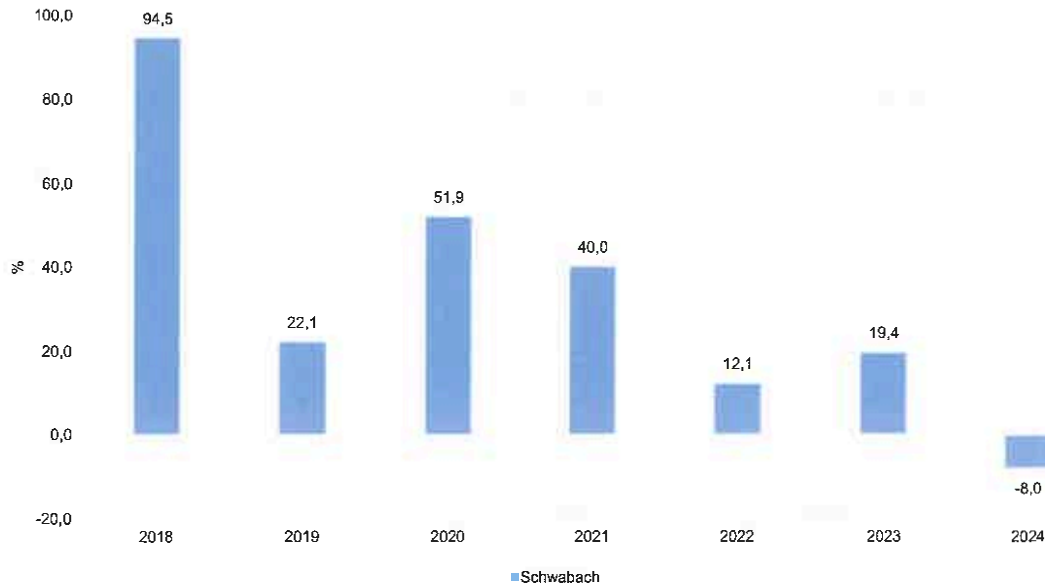
Die Eigenkapitalreichweite zeigt einer Kommune, die keinen ausgeglichenen Haushalt vorlegen konnte, auf wie viele Jahre sie von ihrer Substanz leben könnte. Sie lässt sich mit der Teilung des Eigenkapitals durch das Jahresergebnis ermitteln. Ihre Nutzung wird nur bei negativen Ergebnissen empfohlen.



Fehlbetragsquote I

Die Fehlbetragsquote I kann Auskunft darüber geben, inwieweit ein negatives Jahresergebnis durch Überschüsse aus Vorjahren gedeckt ist. Sie lässt sich ermitteln, indem das Jahresergebnis durch die Ergebnisrücklagen dividiert wird. Ihre Nutzung wird nur bei negativen Ergebnissen empfohlen.

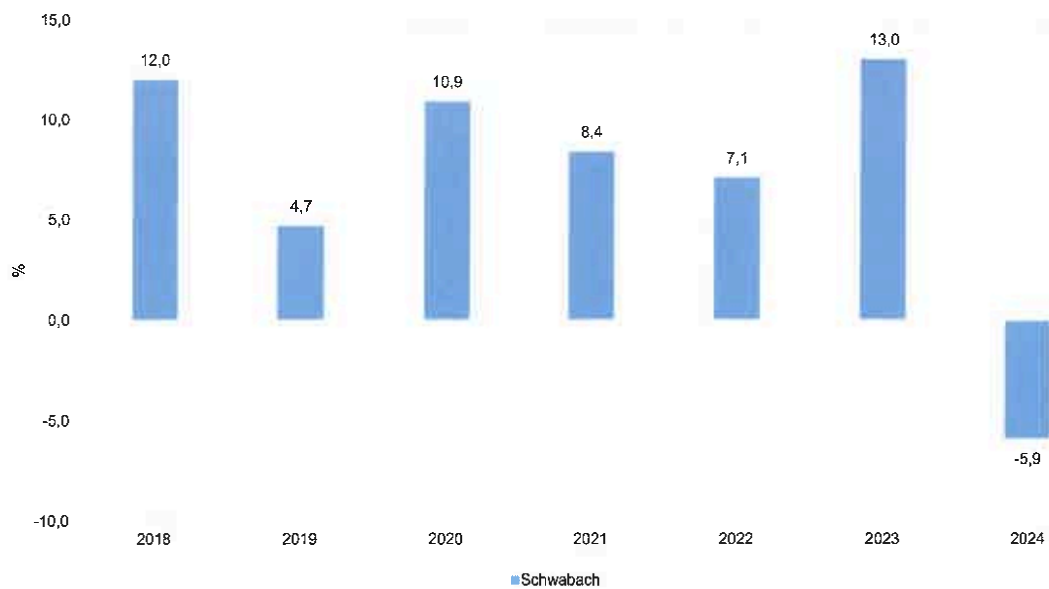
Fehlbetragsquote I



Fehlbetragsquote II

Die Fehlbetragsquote II gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen prozentualen Eigenkapitalanteil. Sie lässt sich ermitteln, indem das Jahresergebnis durch die Allgemeine Rücklage (Nettoposition) geteilt wird. Ihre Nutzung ist nur bei negativen Ergebnissen empfehlenswert. Dabei soll sie möglichst niedrig ausfallen.

Fehlbetragsquote II



Zinsaufwandsquote

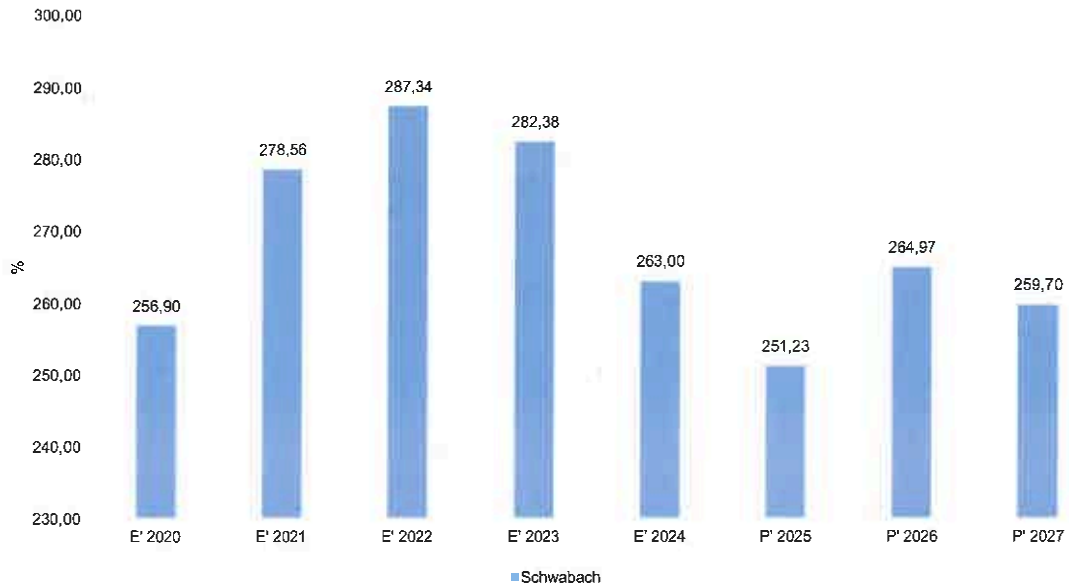
Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Die Zinsaufwandsquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



Abschreibungsbelastung

Die Abschreibungsbelastung gibt Hinweise darauf, inwieweit die Belastungen aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenaufösungen abgemildert werden und verdeutlicht damit den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr. Sie ist das Verhältnis von Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten.

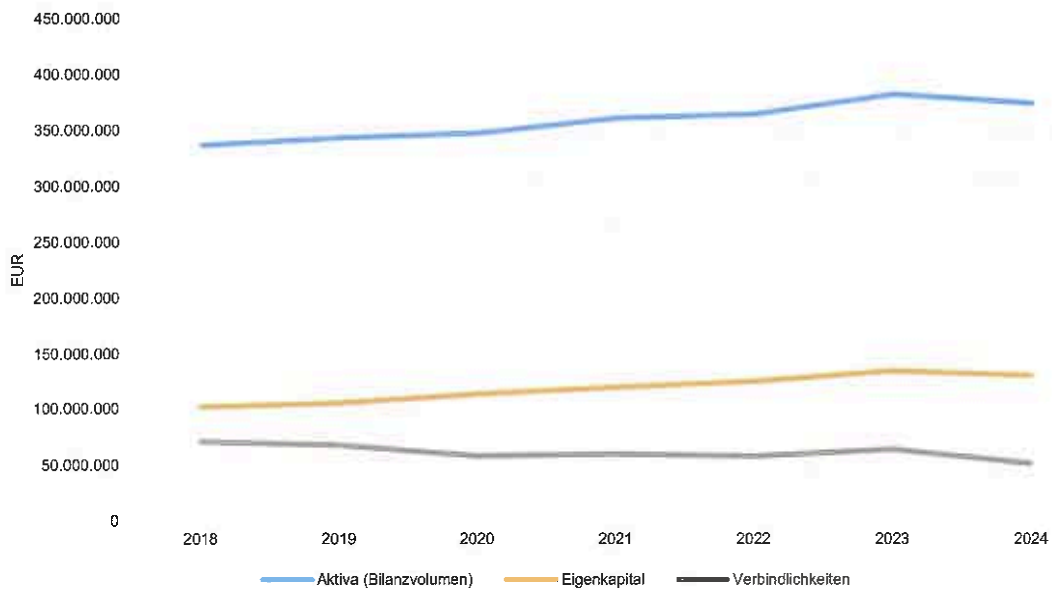
Abschreibungsbelastung



4.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

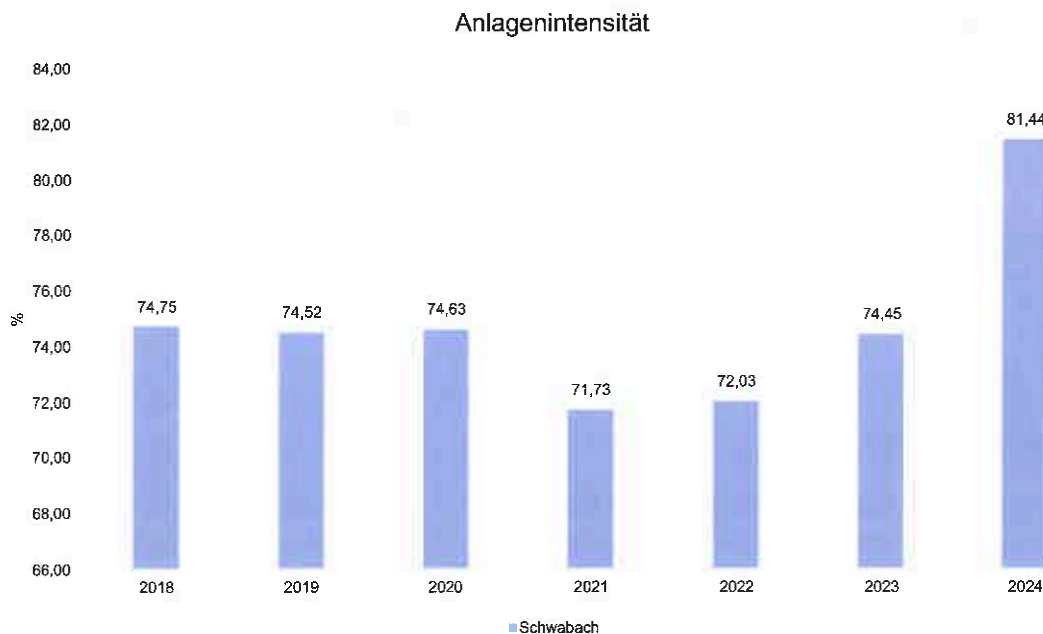
Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Verschuldung



9.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Anlagenintensität

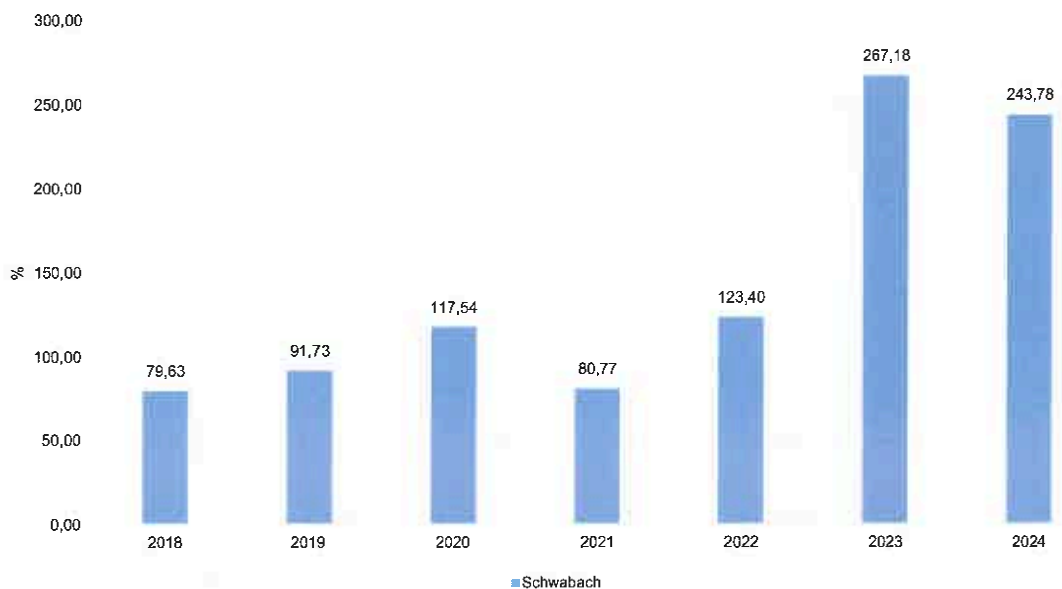
Die Anlagenintensität ist der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Sie lässt unter anderem Rückschlüsse auf den Ausstattungsstand sowie die Liquidität und Flexibilität einer Kommune zu. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten wie Abschreibungen, Instandhaltungskosten, Zinskosten u.a. Eine geringe Anlagenintensität kann aber auch Indiz dafür sein, dass die Anlagen der Kommune überaltert und bereits abgeschrieben sind.



Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune Neuinvestitionen durch jährliche Abschreibungen erwirtschaften kann. Sie wird ermittelt, indem die Differenz aus Zu- und Abgängen im Anlagevermögen durch die Abschreibungen auf das Anlagevermögen dividiert wird.

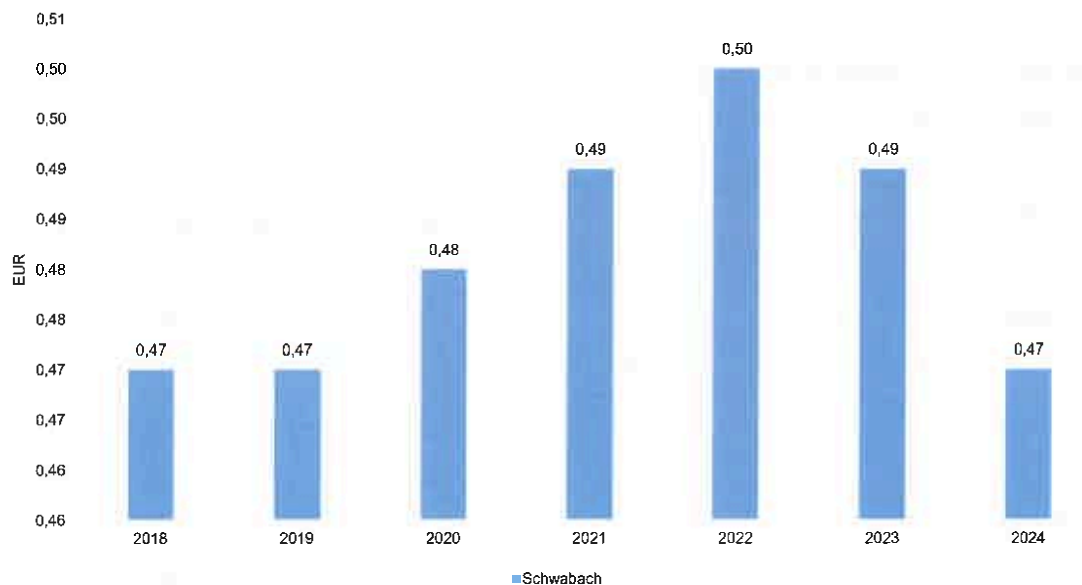
Reinvestitionsquote



Anlagenabnutzungsgrad

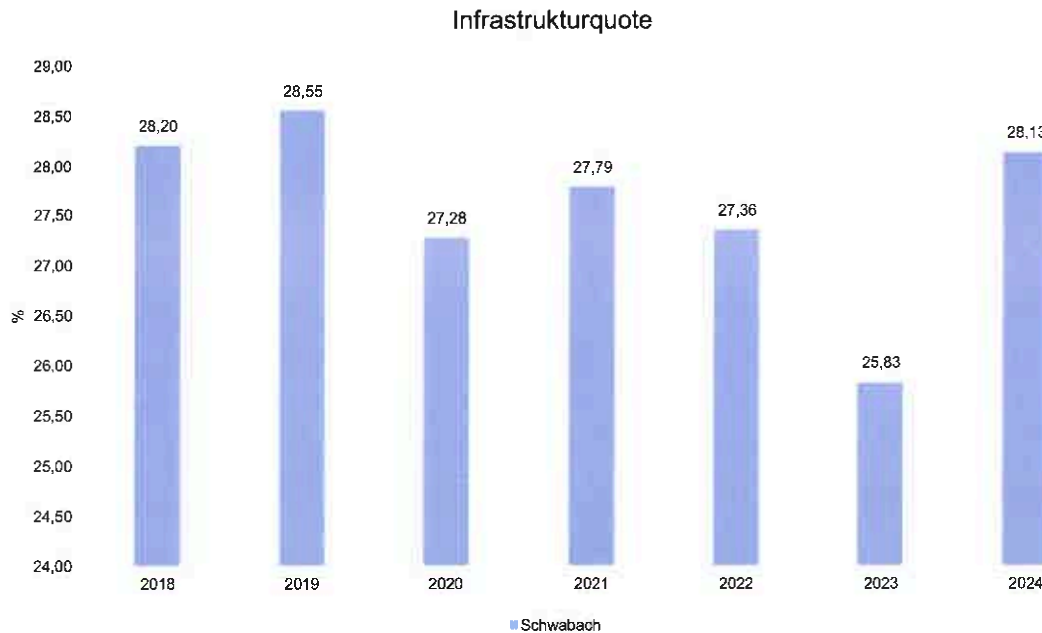
Der Anlagenabnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis der gesamten Abschreibungen auf Sachanlagevermögen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens wider. Je höher der Anteil, umso näher kommt der Zeitpunkt für notwendige Ersatzinvestitionen.

Anlagenabnutzungsgrad



Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

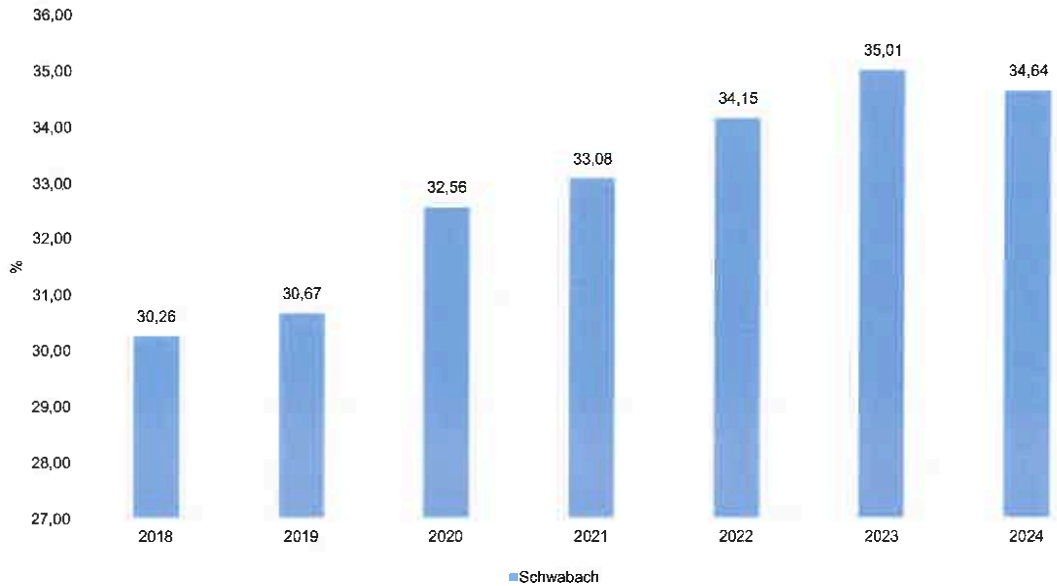


9.4.2.2 Kennzahlen zur Finanzlage

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Sie kann Hinweise auf die Bonität der Kommune geben.

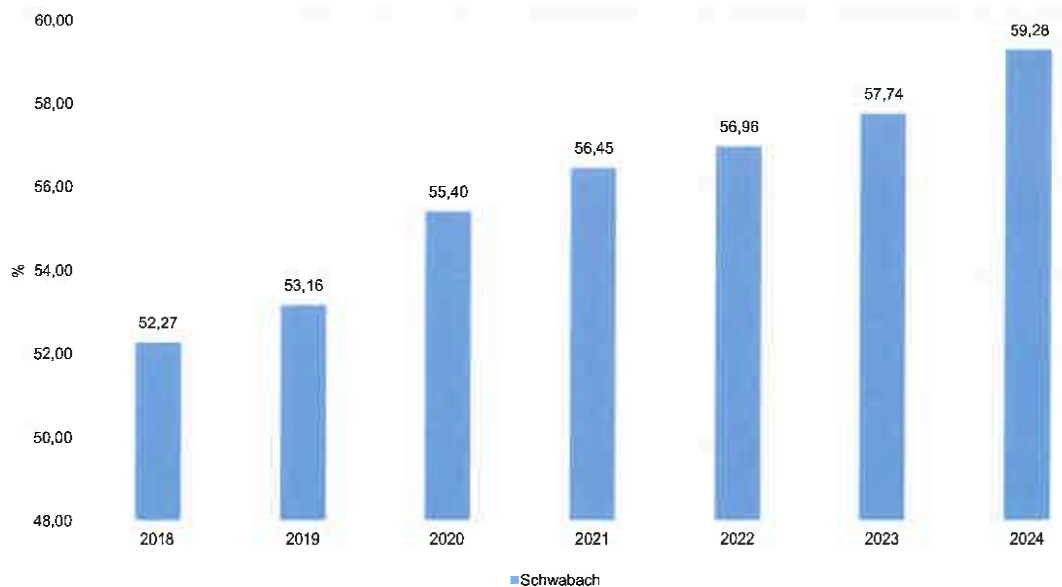
Eigenkapitalquote 1



Eigenkapitalquote 2

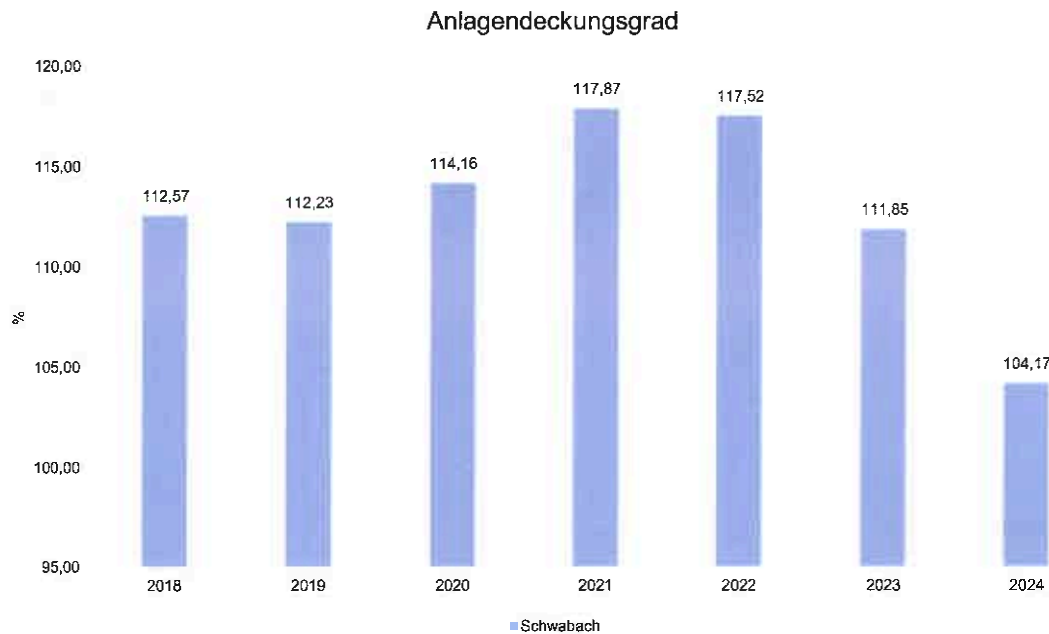
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Da die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

Eigenkapitalquote 2



Anlagendeckungsgrad

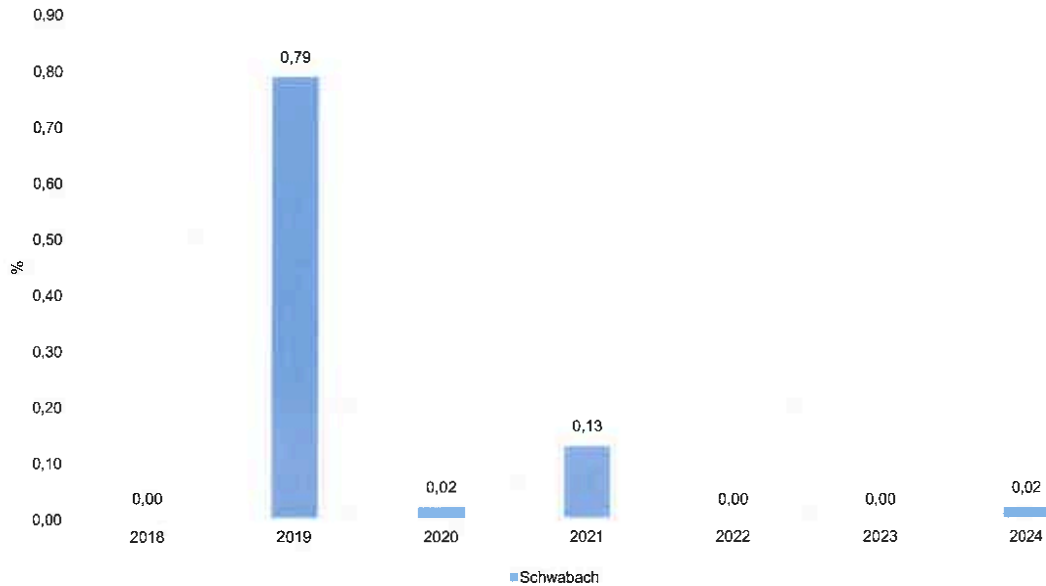
Der Anlagendeckungsgrad modifiziert den in der Betriebswirtschaft verwendeten Anlagendeckungsgrad II entsprechend den kommunalen Besonderheiten; er gibt an, inwieweit das Anlagevermögen langfristig finanziert ist, und kann Aufschluss über Liquiditätsrisiken mangels Fristenkongruenz geben.



Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden. Hierbei werden die kurzfristigen Verbindlichkeiten <1 Jahr durch die Bilanzsumme geteilt.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote



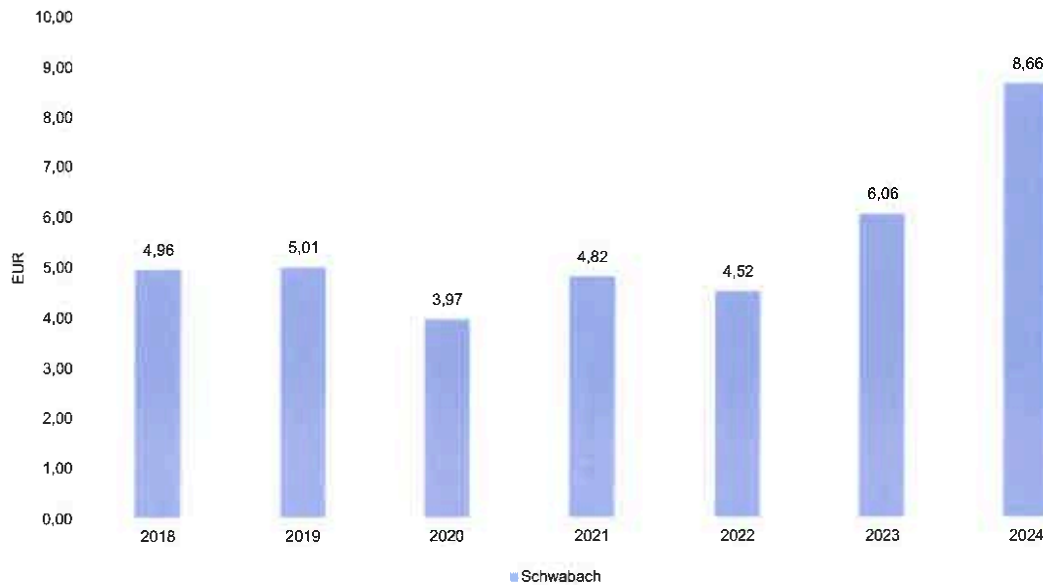
Hinweis: Die Nullwerte in einigen Haushaltsjahren sind darauf zurückzuführen, dass keine kurzfristigen Verbindlichkeiten < 1 Jahr in der Verbindlichkeitenübersicht der betreffenden Jahresabschlüsse ausgewiesen sind.

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel geteilt durch den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung).

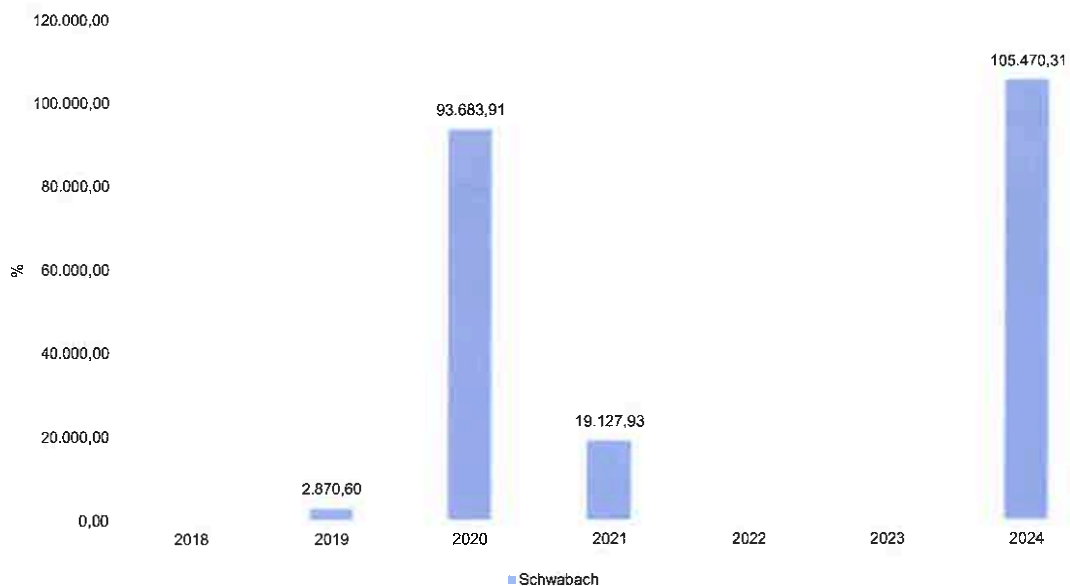
Dynamischer Verschuldungsgrad



Liquidität 3. Grades

Die Liquidität 3. Grades gibt stichtagsbezogenen Aufschluss über die kurzfristige Zahlungsfähigkeit der Kommune und die Notwendigkeit (Kassen-)Kredite aufzunehmen. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

Liquidität 3. Grades

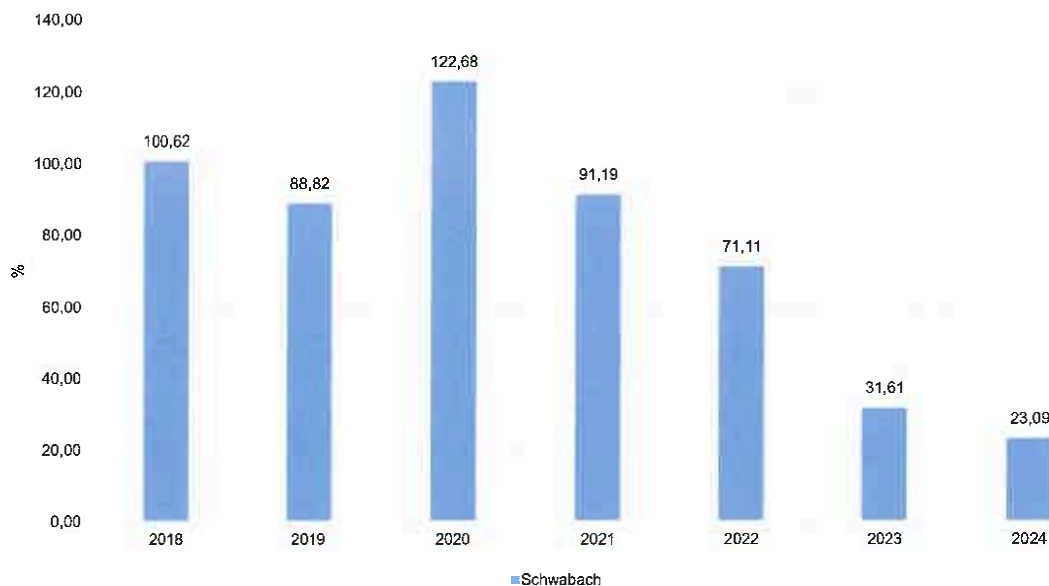


Hinweis: Die Nullwerte in einigen Haushaltsjahren sind darauf zurückzuführen, dass keine kurzfristigen Verbindlichkeiten < 1 Jahr in der Verbindlichkeitenübersicht der betreffenden Jahresabschlüsse ausgewiesen sind.

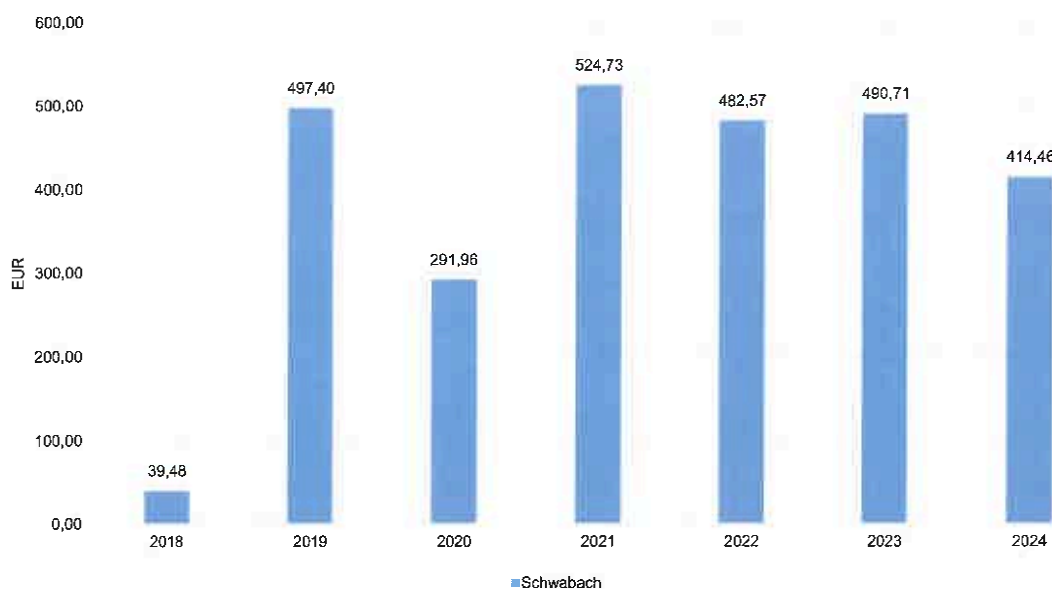
Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen

Der Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen gibt an, inwieweit Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Er wird ermittelt, indem der Saldo der Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit durch die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit geteilt wird.

Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen



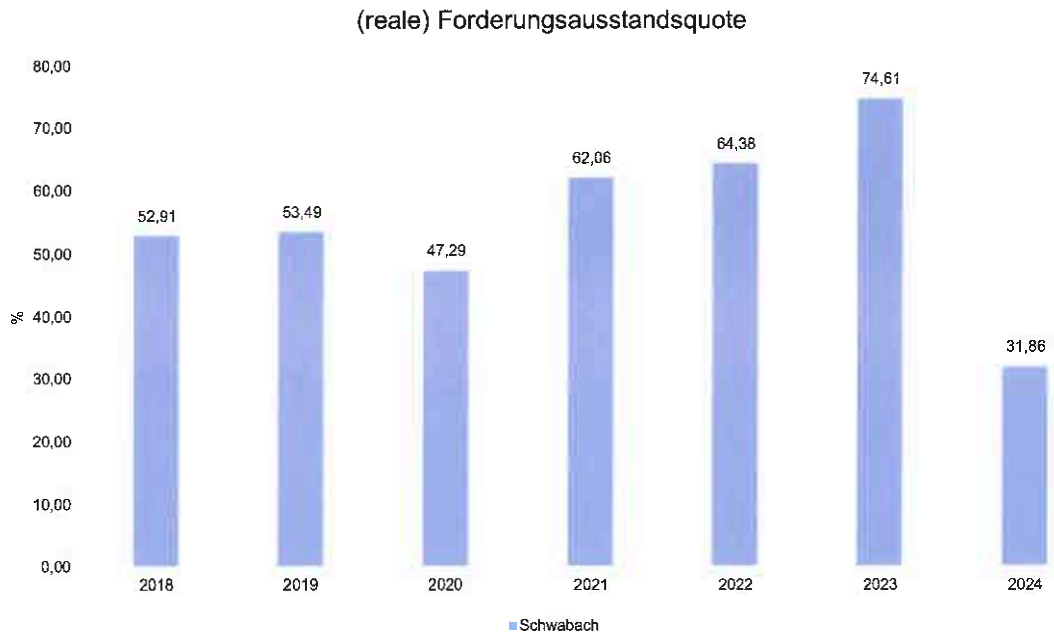
Tilgungsquote





(reale) Forderungsausstandsquote

Die (reale) Forderungsausstandsquote zeigt das nicht realisierte Einnahmepotential der Kommune aus bereits fälligen Forderungen. Sie kann Indiz sein für die Qualität des Forderungsmanagements bzw. notwendige Wertberichtigungen.



9.5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht wird auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune eingegangen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Investitionstätigkeit
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

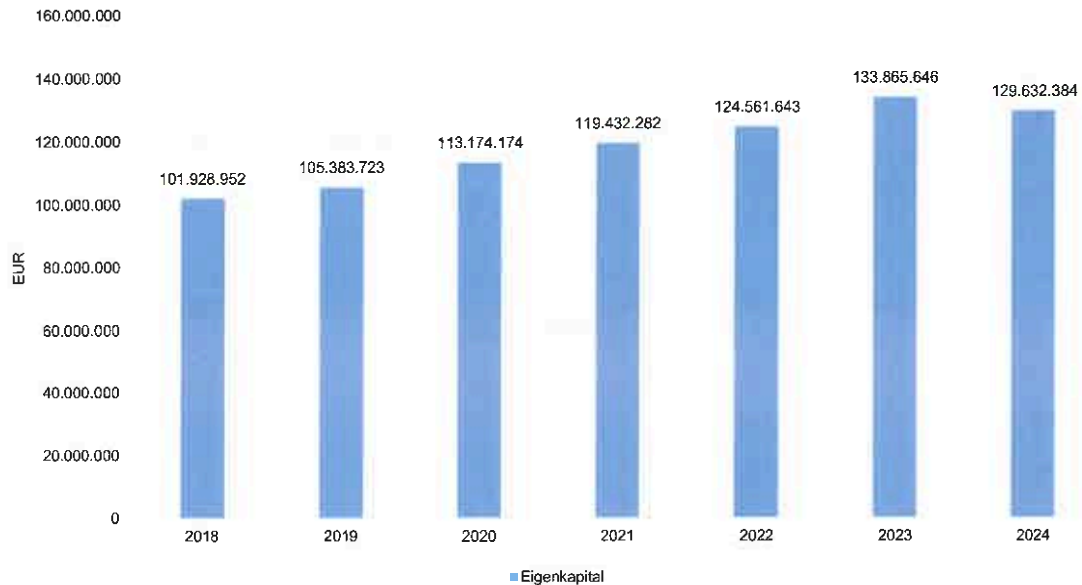
9.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen. Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen,

die direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.

Entwicklung des Eigenkapitals



Das Eigenkapital hat sich im Vergleichszeitraum bis 2023 kontinuierlich nach oben entwickelt. Erstmals 2024 ist der Anteil des Eigenkapitals rückläufig. Dies ist auf eine Wertberichtigung der Darlehen für das Krankenhaus und der Beteiligung an Krankenhaus zurückzuführen. Die Gewerbesteuer erreichte im Berichtsjahr den bisher höchsten Wert und stellt eine wesentliche Finanzierungsquelle der Stadt dar wie auch der Einkommensteueranteil, die zu sehr guten Ergebnissen und hohen Überschüssen aus laufender Verwaltung in der Finanzrechnung führten. Die hohe Steuereinnahmekraft der Stadt führt jeweils 2 Jahre zeitverzögert zu Auswirkungen im kommunalen Finanzausgleich. So ist mit sinkenden Schlüsselzuweisungen und einer steigenden Bezirksumlage zu rechnen. Um zumindest für den zu erwartenden Anteil an der steigenden Bezirksumlage vorzubeugen, werden in der Bilanz entsprechende Rückstellungen gebildet, die im jeweiligen Jahr dann wieder ertragswirksam aufgelöst werden können.

Es zeigt sich aber bereits heute, dass die Einnahmenentwicklung insbesondere bei den Steuereinnahmen mit der Ausgabeentwicklung nicht Schritt hält. Insbesondere die Transferaufwendungen wie Personalkostenzuschüsse für Kindertagesstätten und die Bezirksumlage sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aufgrund der allgemeinen Preisentwicklung, entwickeln sich sehr dynamisch und zehren jede positive Einnahmeentwicklung derzeit vollständig auf.

Weitere Aufgabenverlagerungen verbunden mit dem nötigen Personal dürften auch in der Zukunft hier tendenziell zu mehr erforderlichen Planstellen und damit zu dauerhaften Kostensteigerungen führen.

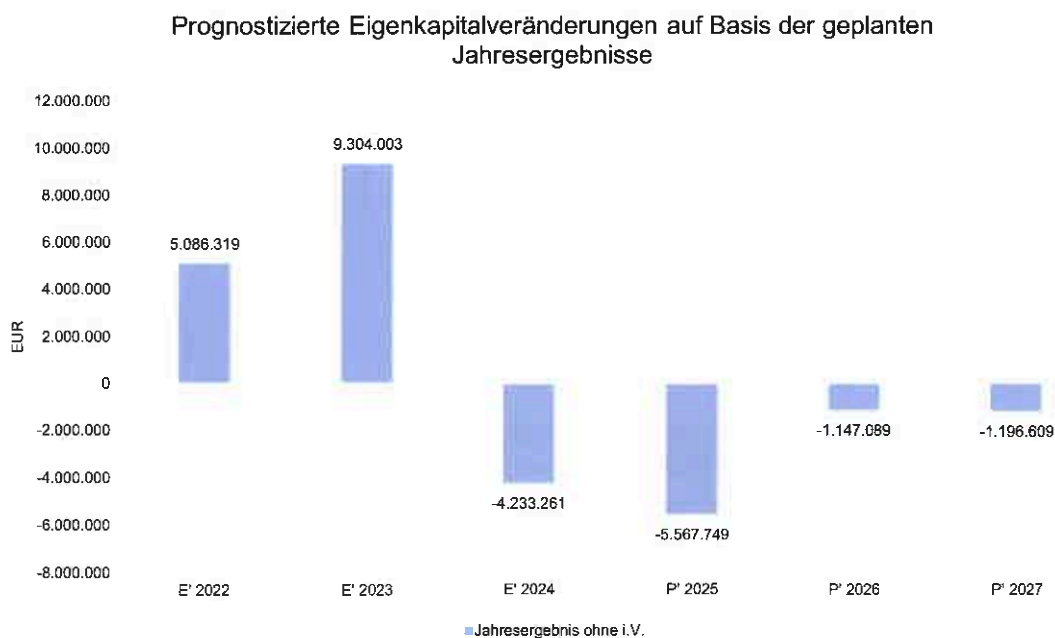
Für die nächsten Jahre wird sich die Entwicklung des Eigenkapitals so weit abschwächen, dass eine negative Entwicklung des Eigenkapitals zu befürchten ist.

Über den zwei Jahre zeitverzögert wirkenden kommunalen Finanzausgleich könnte dies dazu führen, dass die Stadt aufgrund der nach wie vor nicht schlechten Steuereinnahmekraft im Jahr 2024 mit

deutlich weniger Schlüsselzuweisungen im Jahr 2026 rechnen muss. Diese Annahme kann jedoch durch die Entwicklung bei den anderen Kommunen im kommunalen Finanzausgleich auch anders sein. Gleichzeitig bleiben die Umlagegrundlagen 2025 (Steuereinnahmen 2024 zuzgl. 80 v.H. der Schlüsselzuweisungen 2025) auf hohem Niveau. Die Stadt muss also damit rechnen, dass im Jahr 2026 je nach Verhalten des Bezirks Mittelfranken eine weiter erhöhte Bezirksumlage zu zahlen ist.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



Die hier aus der Finanzplanung zum Haushalt 2024 für die Planungsjahre 2025 bis 2027 dargestellte Entwicklung des Ergebnisses zeigt sofort die abgebildete Entwicklung des Eigenkapitals. Diese Ergebnisse werden sich durch die aktuell schon anlaufende Planung des Haushaltes 2026 mit einem Planungszeitraum 2027 bis 2029 stark verändern.

Die anhaltenden Krisen und wirtschaftliche Unsicherheiten und die aktuelle weltweite Zollpolitik lassen die Kommunen sehr pessimistisch auf die Entwicklung blicken und stellen hohe Risiken dar, welche schwer wirtschaftlich zu bemessen sind.

Für die Entwicklung des Eigenkapitals ist daher auch eine gegenläufige Entwicklung anzunehmen, wie im Jahr 2024 jetzt auch bereits erstmalig eingetreten.

9.5.2 Entwicklung der Investitionstätigkeit

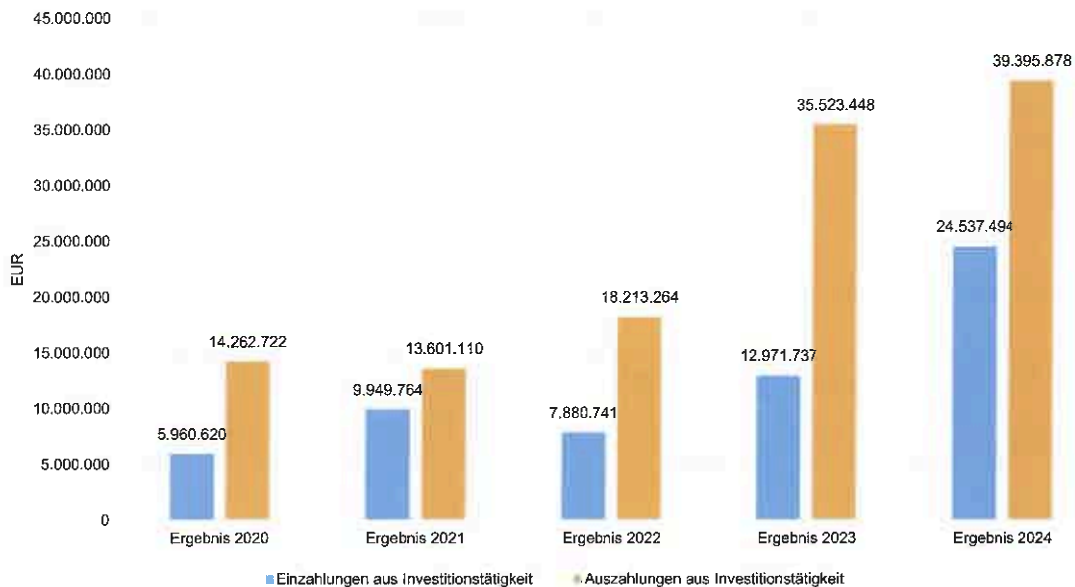
Auswirkungen auf das Eigenkapital können auch Investitionen entfalten, sofern sie durch eigene finanzielle Mittel getätigt werden. Neben den reinen Auszahlungen sind hier auch die Einzahlungen zu

beachten, da die Stadt Schwabach teilweise mit Fördermitteln von unterschiedlichen Ebenen (EU, Bund, Land) bezuschusst wird.

Entwicklung der Investitionen

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.960.620	9.949.764	7.880.741	12.971.737	24.537.494
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.262.722	13.601.110	18.213.264	35.523.448	39.395.878
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.302.101	-3.651.346	-10.332.523	-22.551.711	-14.858.384

Entwicklung der Investitionstätigkeit



Im Jahr 2023 erfolgte eine massive Entwicklung der Investitionstätigkeit mit dem Schwerpunkt Schulbau, welche sich auch im Jahr 2024 fortgesetzt hat. Die Jahre davor zeigten eine deutlich niedrige Investitionstätigkeit. Der Saldo aus Investitionstätigkeit wurde in diesen Jahren aus eigenen Mitteln erwirtschaftet. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind abhängig von den Auszahlungen des Bundes sowie des Freistaat Bayerns entsprechend des jeweiligen Auszahlungsplans des Projektes. Es zeigt sich jedoch bei neuen geförderten Maßnahmen, dass i. d. R. nur noch der vorzeitige Maßnahmenbeginn verbeschieden wird und erst deutlich später der Förderbescheid an die Stadt erlassen wird mit der Folge, dass auch die Zuwendungen deutlich später gezahlt werden und durch die Stadt zwischenfinanziert müssen.

Im Haushaltsjahr 2024 und den weiteren Planjahren bis 2027 will die Stadt im Bereich Schulen, Kindertagesstätten, Zuschuss zum Bau eines neuen Hallenbades, Oberflächenabdichtung der Deponie sowie im Bereich Straßen- und Kanalbau einige neue Projekte umsetzen. Die weltweiten Auswirkungen des Ukraine- und Nahostkrieges sowie die aktuelle Zollpolitik zeigen hier, dass in vielen Gewerken die Materialkosten zum Teil sehr stark angestiegen sind und auf diesem Niveau verharren. Die Preise für Bauholz, Kunststoffe oder Baustahl entwickelten sich sogar exorbitant an und führten zu deutlichen Mehrkosten bei den laufenden Investitionsmaßnahmen. Für die geplanten Maßnahmen besteht zum Teil ein hoher Umsetzungsdruck (z.B. im Bereich der Schulen und des Hallenbades).

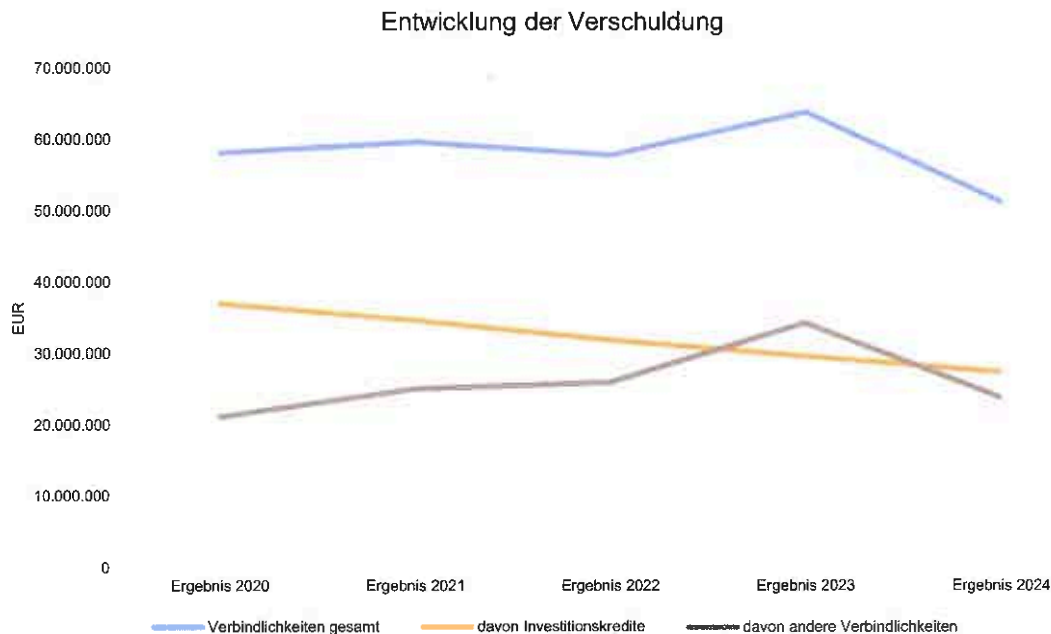
Für die Stadt besteht hier immer noch nicht kalkulierbares Risiko von zum Teil sehr großen Kostensteigerungen. Bei geförderten Maßnahmen muss das Kostenrisiko auch die Stadt alleine tragen, es können also die zu erwartenden Mehrkosten nicht teilweise durch höhere Zuweisungen ausgeglichen werden. Diese Mehrkosten müssen zu Lasten der Eigenmittel der Stadt finanziert werden.

9.5.3 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Verbindlichkeiten gesamt	58.060	59.572	57.724	63.713	51.181
davon Investitionskredite	36.928	34.564	31.819	29.513	27.335
davon andere Verbindlichkeiten	21.133	25.008	25.905	34.199	23.846



In der Summe der Kreditverbindlichkeiten sind Kredite zur Deckung des allgemeinen Haushaltes und für den kostenrechnenden Bereich (Abwasserentsorgung) enthalten.

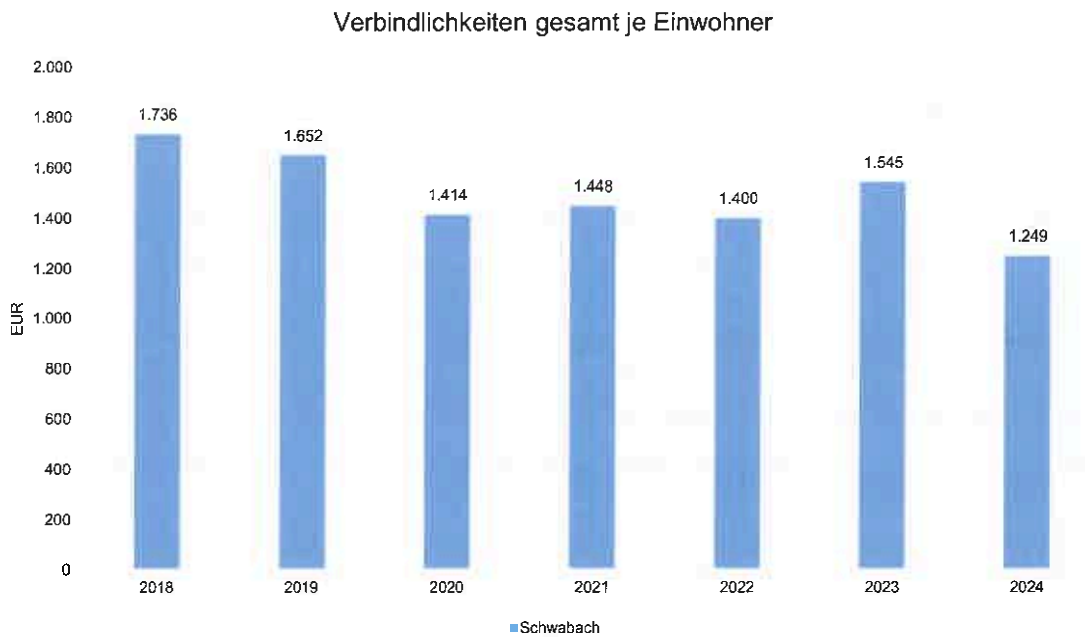
Die Stadt Schwabach hat seit dem Jahr 2015 weder Kassenkredite noch Kredite zur Finanzierung von Investitionen aufgenommen. Insofern kann nach den im Jahr 2019 und 2020 erfolgten Sondertilgungen in Höhe von 2.462 T€ durch die fortlaufende ordentliche Tilgung ein stetig sinkender Schuldenstand von Investitionskrediten dargestellt werden. Bis Ende Mai 2025 hat sich der Stand der Schulden gesamt auf 26.814 T€ vermindert. Im laufenden Jahr 2025 werden nach aktuellem Stand wohl erstmalig wieder Investitionskredite aufgenommen, da die vorhandenen liquiden Mittel bis auf einen Sockelbetrag von 30 Mio. € aufgebraucht werden.

Der Bereich sonstige Verbindlichkeiten hier durch sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Land sind mit 14.650 T€ (Vorjahr 12.865 T€) deutlich angestiegen. Diese Steigerung stellen Sonderposten dar bei Anlagen im Bau, welche als Verbindlichkeit solange auszuweisen sind, bis die Baumaßnahme aktiviert wurde.

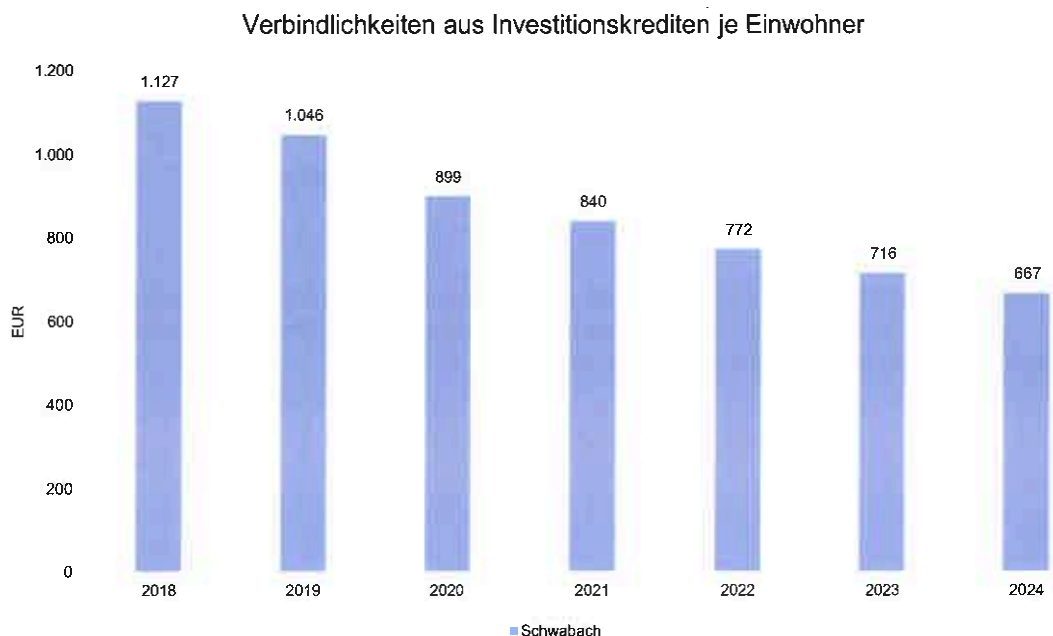
In den Werten der "anderen Verbindlichkeiten" werden die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten dargestellt. Zu den sonstigen Verbindlichkeiten zählen hauptsächlich Verbindlichkeiten gegenüber Versorgungskassen für Beamte.

Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner

Hinweis: Die Stadt Schwabach hat keine Liquiditätskredite aufgenommen.

9.5.4 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Hinweis: Die Einwohnerzahlen zum 31.12.2024 des Bayerischen Landesamtes für Statistik lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts auf der Basis des Zensus 2022 vor.

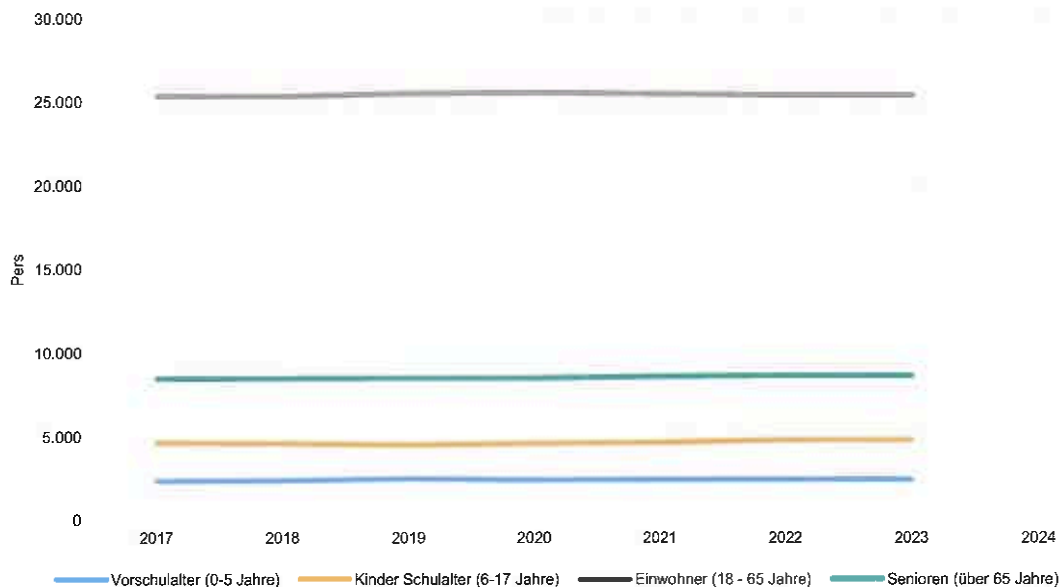
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

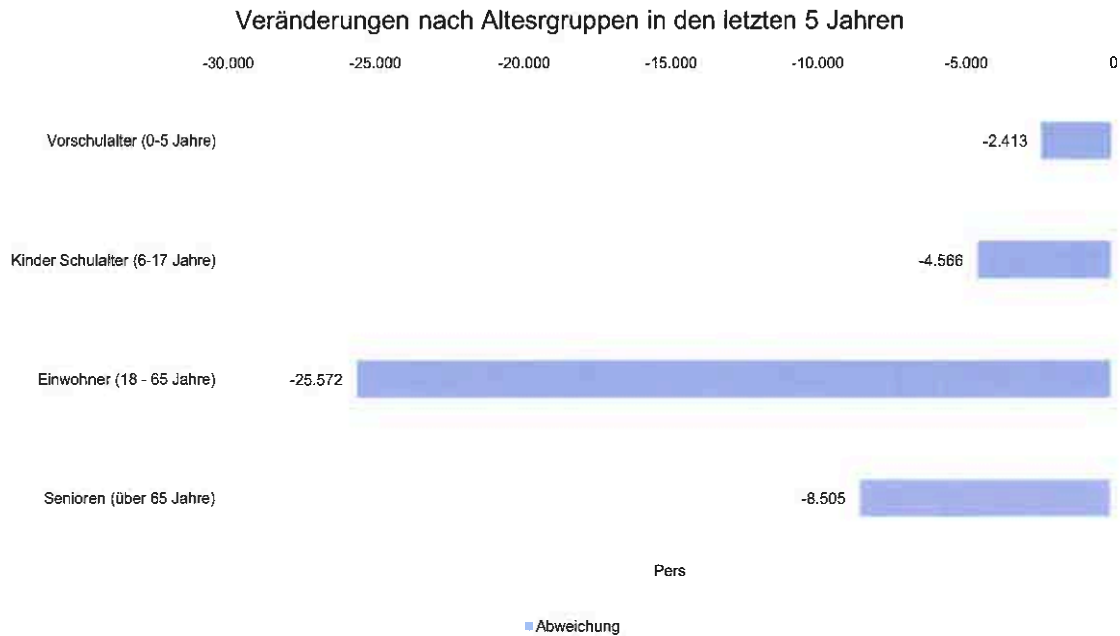
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Einwohner	41.056	41.146	41.227	41.227	40.981
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	2.413	2.426	2.419	2.419	--
_davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.200	1.209	1.168	1.168	--
_davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.213	1.217	1.251	1.251	--
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	4.566	4.631	4.768	4.768	--
Einwohner (18 - 65 Jahre)	25.572	25.500	25.401	25.401	--
Senioren (über 65 Jahre)	8.505	8.589	8.639	8.639	--

Entwicklung einzelner Altersgruppen





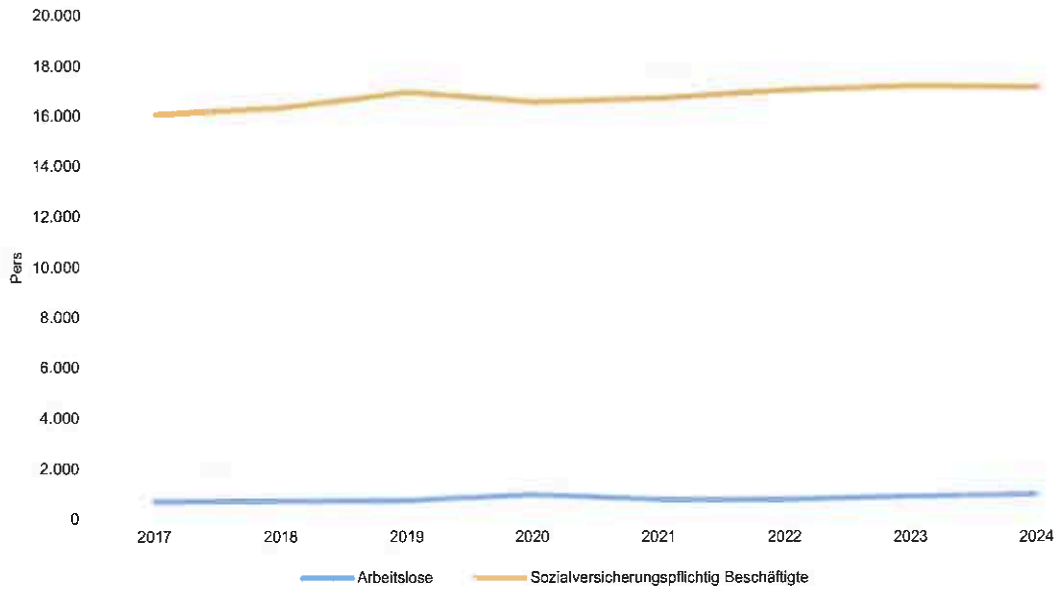
9.5.5 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbsteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Arbeitslose zum 31.12.	954	762	762	884	966
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	87	73	72	77	79
Arbeitslose 25 - 55 Jahre	610	446	462	555	607
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	257	243	228	252	280
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	16.538	16.692	17.011	17.180	17.136

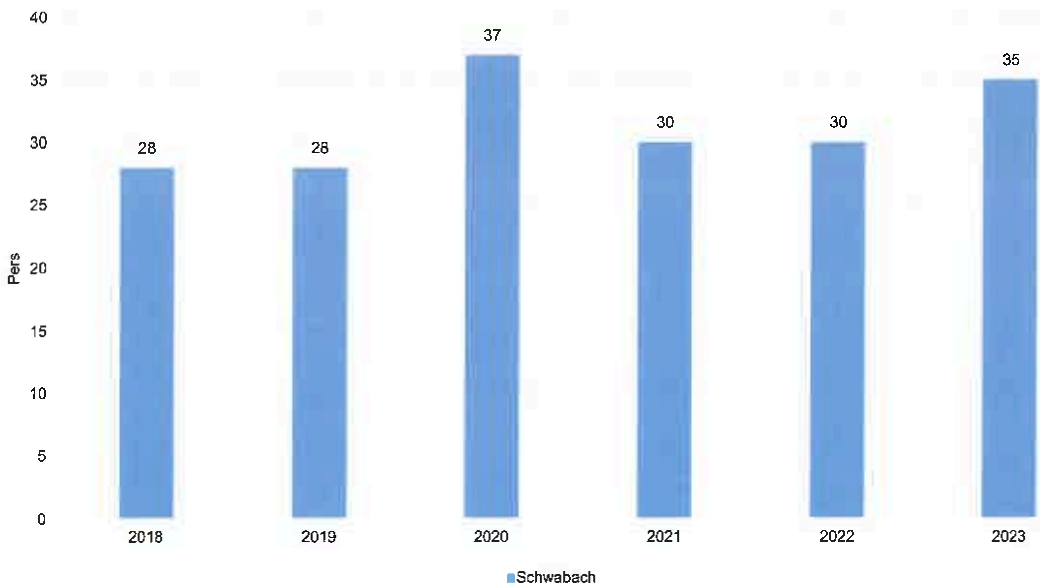
Langfristige Entwicklung bei Arbeitslosen und Beschäftigten



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.

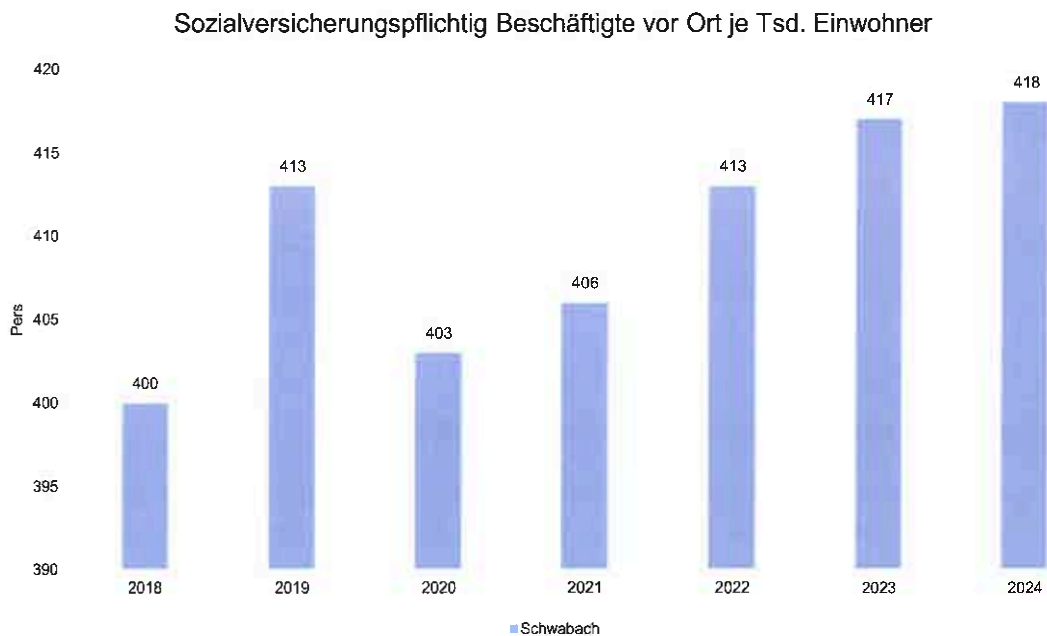
Arbeitslose je Tsd. Einwohner im erwerbsfähigen Alter



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

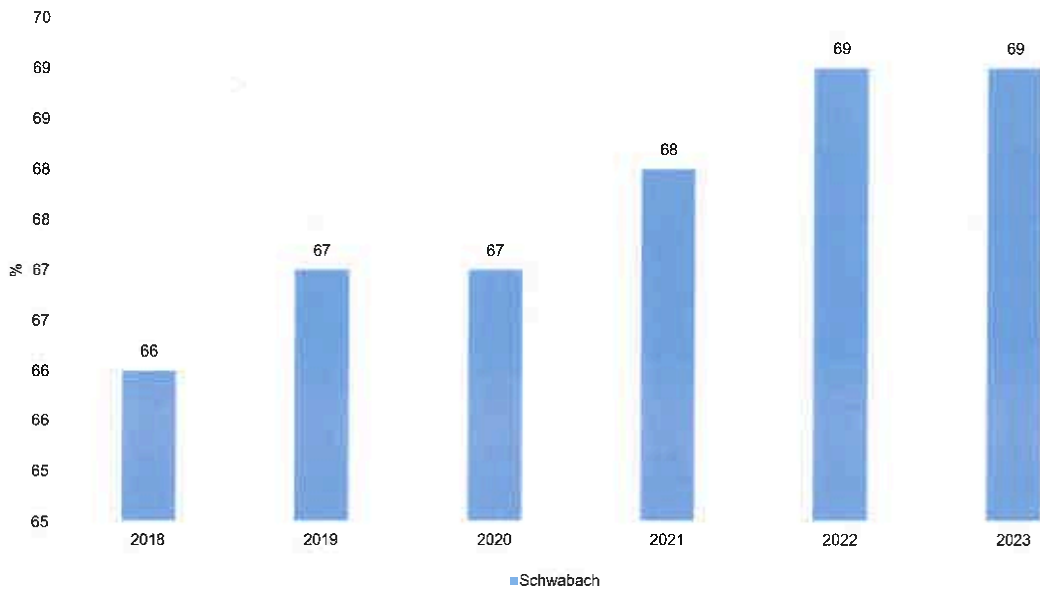
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.

Beschäftigungsquote der Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter



9.6 Ort, Datum und Unterschrift des Oberbürgermeisters

Schwabach, den 25. Juni 2025

Peter Reiß
Oberbürgermeister

