STADT SCHWABACH

Die Goldschlägerstadt.

Stadt Schwabach

Jahresabschluss 2025

Inhaltsverzeichnis

1 Bilanz zum 31.12.2025 2
2 Bilanz zum 31.12.2025 mit Darstellung der Konten 8
3 Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik 22
4 Ergebnisrechnung 2025 23
5 Teilergebnisrechnung 2025 57
6 Finanzrechnung 2025 72
7 Teilfinanzrechnung 2025 109
8 Anhang des Jahresabschluss 2025 115
8.1 Allgemeine Angaben 118
8.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung 118
8.3 Erläuterung zu den Posten der Bilanz 119
8.4 Erläuterung zur Ergebnisrechnung 140
8.5 Erläuterung zur Finanzrechnung 140
8.6 Weitere Angaben zum Jahresabschluss 140
8.7 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen 146
9 Rechenschaftsbericht 2025 169

1 Bilanz zum 31.12.2025

STADT SCHWABACH
Die Goldschlägerstadt.

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR	Ist 2024 EUR
		1	2
A.	**Anlagevermögen**		
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	1.615.714,73	993.469,16
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	35.867.670,78	31.468.362,64
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	**37.483.385,51**	**32.461.831,80**
II.	**Sachanlagen**		
1.	**Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**		
a)	Grünflächen	2.724.329,06	2.718.049,48
b)	Ackerland und Ähnliches	1.826.341,16	1.825.261,16
c)	Wald und Forsten	3.238.102,78	3.238.653,96
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	10.461.133,74	10.424.390,68
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00
	Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**18.249.906,74**	**18.206.355,28**
2.	**Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**		
a)	Grundstücke mit Wohnbauten	5.910.622,04	6.056.357,59
b)	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	7.659.856,09	7.898.037,56
c)	Grundstücke mit Schulen	74.227.590,42	43.018.435,51
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	3.159.149,27	3.352.703,37
e)	Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen	7.224.848,38	6.969.651,69
	Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen		
f)	Grundstücke mit bebauten Gartenanlagen	0,00	0,00
g)	Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	15.205.440,19	15.365.375,64
h)	Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	12.314,63	12.658,12
	Summe Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	**113.399.821,02**	**82.673.219,48**
3.	**Infrastrukturvermögen**		
a)	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
b)	Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	6.563.509,65	6.698.155,12
c)	Gleis- und Sicherheitsanlagen u.Ä.	0,00	0,00
d)	Energieversorgungsanlagen	538.011,31	586.024,10
e)	Wasserversorgungsanlagen	65.813,19	70.118,36
f)	Abfallentsorgungsanlagen	217.759,73	234.223,07
g)	Abwasserbeseitigungsanlagen	40.356.296,11	40.683.864,40
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	49.696.789,54	48.723.191,67
i)	Sonstiges Infrastrukturvermögen	8.631.931,76	8.267.528,35
	Summe: Infrastrukturvermögen	**106.070.111,29**	**105.263.105,07**
4.	**Bauten auf fremdem Grund und Boden**		
a)	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.415.932,01	2.479.509,12
	Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	**2.415.932,01**	**2.479.509,12**
5.	**Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler**		
a)	Kunstgegenstände	246.568,28	234.591,99
b)	Kulturdenkmäler (Bau und Bodendenkmäler)	1.120.951,40	1.136.047,40
	Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**1.367.519,68**	**1.370.639,39**
6.	**Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**		
a)	Maschinen und technische Anlagen	795.624,01	865.776,44
b)	Fahrzeuge	5.284.880,36	5.285.475,32
	Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	**6.080.504,37**	**6.151.251,76**
7.	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**		

STADT SCHWABACH
Die Goldschlägerstadt.

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
a)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.754.554,69	10.607.283,28
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	**11.754.554,69**	**10.607.283,28**
8.	**Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**		
a)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18.513.216,80	39.380.925,83
	Summe Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**18.513.216,80**	**39.380.925,83**
II.	**Summe Sachanlagen**	**277.851.566,60**	**266.132.289,21**
III.	**Finanzanlagen**		
1.	Sondervermögen	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.729.468,26	4.728.741,63
3.	Beteiligungen	1.132.722,90	1.132.722,90
4.	Ausleihungen	218.530,97	292.532,58
a)	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	169.430,88	176.556,63
c)	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	1,00
d)	Sonstige Ausleihungen	49.100,09	115.974,95
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	Summe Finanzanlagen	**6.080.722,13**	**6.153.997,11**
	Summe Anlagevermögen	**321.415.674,24**	**304.748.118,12**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	303.765,83	284.201,97
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen / fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke als Vorräte	217.984,42	906.376,11
d)	Sonstige Vorräte	135.471,42	102.064,00
e)	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	Summe Vorräte	**657.221,67**	**1.292.642,08**
II.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		
1.	**Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen**		
a)	Gebührenforderungen	348.882,14	204.384,94
b)	Beitragsforderungen	426.293,29	425.409,29
c)	Steuerforderungen	1.932.117,40	1.523.616,28
d)	Forderungen aus Transferleistungen	5.516.603,41	5.618.542,19
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.366.927,12	3.064.198,86
	Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**11.590.823,36**	**10.836.151,56**
2.	**Privatrechliche Forderungen**		
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	6.548.494,16	6.900.729,21
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	204.765,25	82.862,62
d)	Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	355.312,96	571.598,89
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffenlichen Bereich	7.813,40	54.241,29
	Summe Privatrechliche Forderungen	**7.116.385,77**	**7.609.432,01**
3.	**Sonstige Vermögensgegenstände**		
a)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände	1.133.587,76	786.846,37
b)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände aus Vorschusskontenführung	576.293,74	1.376.300,27
	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	**1.709.881,50**	**2.163.146,64**
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**20.417.090,63**	**20.608.730,21**
III.	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Liquide Mittel**		

STADT SCHWABACH
Die Goldschlägerstadt.

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	37.955.207,67	46.837.799,38
b)	Bargeld/Kassenbestand	18.470,26	15.502,01
	Summe Liquide Mittel	**37.973.677,93**	**46.853.301,39**
	Summe: Umlaufvermögen	**59.047.990,23**	**68.754.673,68**
C.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**12.491.380,77**	**716.075,64**
D.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		
E.	**Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)**	**0,00**	**0,00**
F.	**Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)**	**0,00**	**0,00**
	Summe AKTIVA (Bilanzsumme)	**392.955.045,24**	**374.218.867,44**

STADT SCHWABACH
Die Goldschlägerstadt.

Bilanz 2025 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR	Ist 2024 EUR
		1	2
A.	**Eigenkapital**		
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.502.242,76	71.512.650,06
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	62.293.377,24	53.048.992,85
IV.	Ergebnisvortrag	-4.233.261,46	9.304.003,04
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	383.218,82	-4.233.261,46
	Summe Eigenkapital	**129.945.577,36**	**129.632.384,49**
B.	**Sonderposten**		
I.	**Sonderposten aus Zuwendungen**		
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	12.893.597,32	51.319.104,46
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	62.158.893,67	10.728.676,11
II.	**Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**		
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	11.642.559,61	11.970.434,50
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	17.953.860,94	18.184.642,94
III.	**Sonstige Sonderposten**		
a)	Nicht aufzulösende sonstige Sonderposten	423.640,81	430.701,30
b)	Aufzulösende sonstige Sonderposten	2.590.645,91	2.799.794,80
IV.	Gebührenausgleich	1.006.800,53	3.482.307,40
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
	Summe Sonderposten	**108.669.998,79**	**98.915.661,51**
C.	**Rückstellungen**		
I.	**Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**		
1.	Rückstellung für Pensionen und Beihilfen	74.831.954,00	69.362.016,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit u.Ä.	700.332,00	750.885,00
	Summe Rückstellungen Pensionen, Alterteilzeit	**75.532.286,00**	**70.112.901,00**
II.	**Umweltrückstellungen**		
a)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	1.300.016,16	2.072.816,16
b)	Rückstellungen für Altlastensanierung	0,00	0,00
III.	**Instandhaltungsrückstellungen**	**300.000,00**	**200.402,34**
IV.	**Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen**		
a)	Finanzausgleichsrückstellungen	4.700.000,00	5.100.000,00
b)	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
c)	Mittelverwendungsrückstellungen	59.618,65	0,00
V.	**Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren**		
a)	Rückstellungen für Bürgschaften	0,00	1.491.805,20
b)	Rückstellungen für Gewährverträgen u. Ä.	1.621.611,20	0,00
c)	Rückstellungen für Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
VI.	**Sonstige Rückstellungen**		
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	3.403.387,00	3.378.641,00
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	8.559.340,82	9.242.539,27
c)	Weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	9.807,30	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**	**95.486.067,13**	**91.599.104,97**
D.	**Verbindlichkeiten**		
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.308.208,12	27.334.634,17

STADT SCHWABACH
Die Goldschlägerstadt.

Bilanz 2025 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR	Ist 2024 EUR
		1	2
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquititätssicherung	0,00	0,00
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.195.272,70	1.188.907,70
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.429.831,91	1.030.571,49
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.773.788,47	95.158,00
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	19.277.706,87	21.080.078,98
VIII.	Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldkontenführung	640.563,02	451.634,18
D.	**Summe: Verbindlichkeiten**	**55.625.371,09**	**51.180.984,52**
E.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**3.228.030,87**	**2.890.731,95**
F.	**Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)**	**0,00**	**0,00**
G.	**Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)**	**0,00**	**0,00**
	Summe PASSIVA (Bilanzsumme)	**392.955.045,24**	**374.218.867,44**

2 Bilanz zum 31.12.2025 mit Darstellung der Konten

STADT SCHWABACH
Die Goldschlägerstadt.

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR	Ist 2024 EUR
		1	2
A.	**Anlagevermögen**		
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	1.615.714,73	993.469,16
	0111000 Konzessionen	*1.383.564,76*	*767.135,26*
	0121000 DV-Software/ DV-Lizenzen	*20.527,24*	*14.586,10*
	0181000 Sonstige Rechte und immaterielle Werte	*211.622,73*	*211.747,80*
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	35.867.670,78	31.468.362,64
	0171000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	*35.867.670,78*	*31.032.996,12*
	0172000 (bis 2024) Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - örtliche Beteiligung und Investitionsförderung Krankenhäuser	*0,00*	*260.103,48*
	0173000 (bis 2024) Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - sonstige Investitionsförderung (Investitionskostenumlagen)	*0,00*	*175.263,04*
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	**37.483.385,51**	**32.461.831,80**
II.	**Sachanlagen**		
1.	**Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**		
a)	Grünflächen	2.724.329,06	2.718.049,48
	0211000 Grund und Boden von Grünflächen	*275.944,67*	*275.944,67*
	0211200 Parkanlagen	*631.835,65*	*638.093,51*
	0211400 Sportflächen (wenn keine Bauten bw. Bauten von untergeordneter Bedeutung)	*569.965,77*	*569.965,77*
	0211500 Kinderspielplätze	*591.234,98*	*521.769,38*
	0211900 Sonstige Grünflächen	*292.975,20*	*292.975,20*
	0212000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	*362.372,79*	*419.300,95*
b)	Ackerland und Ähnliches	1.826.341,16	1.825.261,16
	0221000 Grund und Boden von Ackerland	*1.826.341,16*	*1.825.261,16*
c)	Wald und Forsten	3.238.102,78	3.238.653,96
	0231000 Grund und Boden von Wald und Forsten	*625.613,45*	*625.613,45*
	0232000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen	*2.612.489,33*	*2.613.040,51*
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	10.461.133,74	10.424.390,68
	0241000 Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke	*9.129.754,37*	*9.090.446,02*
	0241300 Gewässer	*42.372,45*	*42.372,45*
	0242000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken	*12.371,63*	*14.936,92*
	0243000 Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke	*1.276.635,29*	*1.276.635,29*
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00
	Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**18.249.906,74**	**18.206.355,28**
2.	**Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**		
a)	Grundstücke mit Wohnbauten	5.910.622,04	6.056.357,59
	0311000 Grund und Boden von Wohnbauten	*439.416,71*	*439.416,71*
	0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Wohnbauten	*5.471.205,33*	*5.616.940,88*
b)	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	7.659.856,09	7.898.037,56
	0321000 Grund und Boden von sozialen Einrichtungen	*918.719,35*	*918.719,35*
	0322000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	*6.741.136,74*	*6.979.318,21*
c)	Grundstücke mit Schulen	74.227.590,42	43.018.435,51
	0331000 Grund und Boden von Schulen	*2.446.439,45*	*2.446.439,45*
	0332000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	*71.781.150,97*	*40.571.996,06*
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	3.159.149,27	3.352.703,37
	0341000 Grund und Boden von Kulturanlagen	*128.280,83*	*128.280,83*
	0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen	*3.030.868,44*	*3.224.422,54*

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
e)	Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen	7.224.848,38	6.969.651,69
	Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen		
	0351000 Grund und Boden von bebauten Sportanlagen	*115.265,67*	*134.715,42*
	0352000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	*7.109.576,71*	*6.834.071,23*
	0352900 Bauten von sonstigen bebauten Sport- und Freizeitanlagen	*6,00*	*865,04*
f)	Grundstücke mit bebauten Gartenanlagen	0,00	0,00
g)	Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	15.205.440,19	15.365.375,64
	0371000 Grund und Boden von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	*2.706.631,74*	*2.411.608,46*
	0372000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	*12.457.193,18*	*12.910.302,34*
	0372440 Bauten von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	*41.615,27*	*43.464,84*
h)	Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	12.314,63	12.658,12
	0391000 Erbbaurechte an bebauten Grundstücken	*12.314,63*	*12.658,12*
	Summe Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	**113.399.821,02**	**82.673.219,48**
3.	**Infrastrukturvermögen**		
a)	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
b)	Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	6.563.509,65	6.698.155,12
	0422000 Brücken	*6.064.223,16*	*6.184.158,29*
	0425000 Sonstige ingenieurtechnische Anlagen	*499.286,49*	*513.996,83*
c)	Gleis- und Sicherheitsanlagen u.Ä.	0,00	0,00
d)	Energieversorgungsanlagen	538.011,31	586.024,10
	0441000 Grund und Boden von Energieversorgungsanlagen	*1.155,63*	*1.155,63*
	0442000 Erzeugungs- und Bezugsanlagen (Strom, Gas, Fernwärme)	*366.684,93*	*431.394,02*
	0443200 Leitungsnetz und Grundstücksanschlüsse (Energieversorgung)	*170.170,75*	*153.474,45*
e)	Wasserversorgungsanlagen	65.813,19	70.118,36
	0452000 Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	*65.813,19*	*0,00*
	0452100 (bis 2024) Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Betriebseinrichtungen der Erzeugung	*0,00*	*70.118,36*
f)	Abfallentsorgungsanlagen	217.759,73	234.223,07
	0462000 Betriebseinrichtungen der Abfallentsorgung	*217.641,86*	*233.887,38*
	0462200 Abfalllagerung	*1,00*	*1,00*
	0462300 Abfallablagerung	*19,00*	*19,00*
	0463100 Betriebseinrichtungen der Einsammlung	*97,87*	*315,69*
g)	Abwasserbeseitigungsanlagen	40.356.296,11	40.683.864,40
	0471000 Grund und Boden von Abwasserbeseitigungsanlagen	*283.692,70*	*283.692,70*
	0472000 Abwasserbehandlungsanlagen	*3.862.095,68*	*3.904.341,88*
	0473100 Schmutzwasserkanäle	*1.860.592,35*	*0,00*
	0473200 Niederschlagswasserkanäle	*2.834.166,93*	*0,00*
	0473300 Mischwasserkanäle	*29.739.318,47*	*0,00*
	0473900 Messeinrichtungen (Abwasserbeseitigung)	*76.607,38*	*0,00*
	0474000 Sonderbauwerke der Abwasserbeseitigung	*0,00*	*2.113.847,26*
	0474100 Schmutzwassersonderbauwerke	*2.062,11*	*0,00*
	0474300 Mischwassersonderbauwerke	*1.697.760,49*	*0,00*
	0475000 (bis 2024) Regenbauwerke	*0,00*	*1.799.613,46*
	0476000 (bis 2024) Pumpwerke	*0,00*	*124.101,39*
	0477000 (bis 2024) Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse	*0,00*	*32.408.409,47*
	0478000 (bis 2024) Messeinrichtungen	*0,00*	*49.858,24*
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	49.696.789,54	48.723.191,67

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
	0481000 Grund und Boden von Straßen, Wegen und Plätzen	*8.924.332,33*	*8.857.886,01*
	0482400 Gemeindestraßen	*28.708.074,20*	*28.533.247,75*
	0482401 Gemeindestraßen - Park- und Haltebuchten	*1.141.391,96*	*0,00*
	0482500 Gehwege	*4.025.197,25*	*4.059.695,04*
	0482600 Straßenbegleitgrün	*48.219,91*	*55.303,61*
	0482700 Sonstige Straßen	*379.714,36*	*403.875,77*
	0483300 Radwege (sofern nicht zusammen mit der Straße)	*479.715,71*	*497.438,72*
	0483500 Rad- und Wirtschaftswege	*255.164,32*	*280.770,36*
	0483700 Friedhofswege (sofern nicht als Außenanlage zum Friedhof)	*101.371,50*	*139.379,06*
	0483800 Sonstige Wege	*22.279,59*	*23.709,30*
	0484100 Parkplätze	*384.525,75*	*431.140,74*
	0484200 Dorf- und Marktplätze u. dgl.	*247.729,64*	*280.810,42*
	0484500 Sonstige Plätze	*807.338,17*	*834.669,37*
	0485100 Kreisel	*540.246,90*	*556.263,20*
	0485200 Lichtsignalanlagen	*377.274,01*	*490.204,54*
	0485300 Technische Anlagen der Verkehrslenkung	*71,41*	*78,10*
	0485400 Sonstige Verkehrslenkungsanlagen	*24.992,87*	*50.240,38*
	0486000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs sowie der Verkehrsflächen	*366.553,03*	*373.581,02*
	0487000 Straßenbeleuchtung	*2.862.596,63*	*0,00*
	0487100 (bis 2024) Straßenbeleuchtung Strom	*0,00*	*2.854.898,28*
i)	Sonstiges Infrastrukturvermögen	8.631.931,76	8.267.528,35
	0491000 Grund und Boden des sonstigen Infrastrukturvermögens	*7.703.058,65*	*7.182.746,35*
	0495000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen (sofern nicht unter Bodendenkmäler)	*329.810,49*	*342.903,61*
	0497000 (bis 2024) (Bebaute) Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	*0,00*	*157.612,43*
	0498000 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	*152.791,85*	*0,00*
	0499000 Andere sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*446.270,77*	*584.265,96*
	Summe: Infrastrukturvermögen	**106.070.111,29**	**105.263.105,07**
4.	**Bauten auf fremdem Grund und Boden**		
a)	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.415.932,01	2.479.509,12
	0511000 Bauten auf fremdem Grund und Boden	*2.415.932,01*	*2.479.509,12*
	Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	**2.415.932,01**	**2.479.509,12**
5.	**Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler**		
a)	Kunstgegenstände	246.568,28	234.591,99
	0611000 Kunstgegenstände	*130.316,82*	*119.224,85*
	0611100 Gemälde	*11.229,27*	*11.229,27*
	0611200 Skulpturen	*43.338,62*	*46.778,63*
	0611400 Antiquitäten	*1.019,00*	*1.019,00*
	0611900 Sonstige Kunstgegenstände	*60.664,57*	*56.340,24*
b)	Kulturdenkmäler (Bau und Bodendenkmäler)	1.120.951,40	1.136.047,40
	0661000 Historische Brunnen	*158.585,74*	*173.246,67*
	0662000 Kriegerdenkmal	*4,00*	*4,00*
	0669000 Sonstige Bodendenkmäler	*5.598,99*	*6.081,93*
	0671000 (bis 2024) Sonstige Sammlungen (nicht ausschließlich Kunst, aber werthaltig)	*0,00*	*948.288,14*
	0691000 Sonstige Kulturdenkmäler und Kultursammlungen	*956.762,67*	*8.426,66*
	Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**1.367.519,68**	**1.370.639,39**
6.	**Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**		
a)	Maschinen und technische Anlagen	795.624,01	865.776,44
	0711000 Maschinen zur Energieversorgung	*122.484,39*	*135.263,78*

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
	0712000 Maschinen der Betriebstechnik	*13.460,30*	*16.824,38*
	0713000 Maschinen für Materialbearbeitung, -lagerung und -bereitstellung	*2,00*	*2,00*
	0714000 Maschinen für Bau und Unterhalt der Infrastruktur und Lanschaftspflege	*5.789,70*	*7.156,11*
	0715000 Maschinen für Forstwirtschaft	*1,00*	*1,00*
	0716000 Maschinen für Abwasser- und Abfallbeseitigung	*42.364,95*	*35.318,36*
	0721000 Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen	*599.255,71*	*668.448,77*
	0723000 Anlagen der Medizin-, Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik	*2.397,81*	*2.762,04*
	0729000 Sonstige technische Anlagen	*9.868,15*	*0,00*
b)	Fahrzeuge	5.284.880,36	5.285.475,32
	0731100 PKW, Kombi	*350.428,19*	*260.576,37*
	0731200 LKW	*1.132.962,83*	*1.159.501,06*
	0731300 Fahrräder, Krafträder	*11.244,72*	*14.456,79*
	0732000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	*2.069.255,30*	*2.031.274,17*
	0733000 Sonderfahrzeuge (z.B. Bagger, Grader, Straßenreinigung)	*1.453.726,88*	*1.490.103,61*
	0734000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	*5.428,38*	*0,00*
	0734100 Salzstreugerät für Winterfahrzeug	*73.844,34*	*82.911,81*
	0734200 Schneepflug	*51.040,77*	*56.778,30*
	0734300 Mäheinrichtungen	*69.511,53*	*93.910,98*
	0734400 Sonstige Zusatzeinrichtungen	*23.226,84*	*34.112,10*
	0735000 Anhänger	*44.210,58*	*61.850,13*
	Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	**6.080.504,37**	**6.151.251,76**
7.	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**		
a)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.754.554,69	10.607.283,28
	0821000 Betriebsausstattung	*243.442,32*	*225.770,45*
	0821100 Werkstätteneinrichtung	*115.550,17*	*34.837,40*
	0821200 Lagereinrichtungen	*98.217,48*	*102.989,89*
	0821300 Medienbestand der Büchereien und Bilbiotheken	*4.218.458,00*	*4.251.773,00*
	0821400 Werkzeuge	*113.321,70*	*134.558,77*
	0821500 Spielsachen	*488.862,51*	*520.062,21*
	0821900 Sonstige Betriebsausstattung	*1.737.360,25*	*1.710.723,98*
	0822000 Geschäftsausstattung	*141.457,36*	*130.552,91*
	0822100 Büromöbel	*237.358,66*	*289.736,13*
	0822200 Informations- und Kommunikationstechnik	*48.301,14*	*2.605,57*
	0822210 EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	*1.553.740,75*	*1.767.714,74*
	0822220 (bis 2024) Sonstige Büromaschinen	*0,00*	*3,00*
	0822290 Sonstige Büromaschinen der Geschäftsausstattung	*2,00*	*0,00*
	0822300 Organisations- und Arbeitsmittel	*14,00*	*14,00*
	0826000 Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung in Kindergärten	*271.487,44*	*314.959,25*
	0828000 Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	*2.307.322,27*	*924.023,73*
	0828002 Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen (hier ausschließlich sonstige schulspezifische Betriebsausstattung, z.B. Schulmöbel, Tafel, Physiksaalausstattung) - Gebäudemanagement	*26.244,86*	*35.924,84*
	0829000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	*153.413,78*	*161.033,41*
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	**11.754.554,69**	**10.607.283,28**
8.	**Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**		
a)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18.513.216,80	39.380.925,83
	0961001 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	*54.511,36*	*33.660,94*
	0961002 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	*4.524.822,60*	*24.459.241,80*

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
	0961003 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen	*55.772,86*	*18.767,37*
	0961004 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	*456.570,73*	*88.562,11*
	0961005 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	*361.684,47*	*344.309,23*
	0961006 Anlagen im Bau - Brücken	*1.899.100,38*	*1.276.065,35*
	0961008 Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	*26.168,87*	*67.229,42*
	0961009 Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	*1.688.179,55*	*793.566,08*
	0961010 Anlagen im Bau - Haupt- und Verbindungssammler	*175.894,25*	*85.894,25*
	0961011 Anlagen im Bau - Regenbauwerke	*18.612,95*	*0,00*
	0961013 Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	*5.403.733,33*	*7.962.520,49*
	0961014 Anlagen im Bau - Wege	*846.055,10*	*529.600,28*
	0961015 Anlagen im Bau - Plätze	*543.258,10*	*620.168,31*
	0961018 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Grünanlagen	*0,00*	*18.047,18*
	0961019 Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*595.846,75*	*341.588,49*
	0961024 Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen/Stadtmuseum - Neubau	*6.470,63*	*0,00*
	0961025 Anlagen im Bau - Betriebsvorrichtungen für Sport- und Freizeitanlagen (Sportplätze/Außenanlagen)	*1.856.534,87*	*2.741.704,53*
	Summe Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**18.513.216,80**	**39.380.925,83**
II.	**Summe Sachanlagen**	**277.851.566,60**	**266.132.289,21**
III.	**Finanzanlagen**		
1.	Sondervermögen	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.729.468,26	4.728.741,63
	1014000 Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	*4.729.468,26*	*0,00*
	1019000 (bis 2024) Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	*0,00*	*4.728.741,63*
3.	Beteiligungen	1.132.722,90	1.132.722,90
	1112200 (bis 2024) Beteiligungen an Anstalten des öffentlichen Rechts	*0,00*	*632.715,90*
	1112300 (bis 2024) Beteiligungen an rechtsfähigen Stiftungen	*0,00*	*500.000,00*
	1112400 (bis 2024) Beteiligungen durch Mitgliedschaft in Zweckverbänden	*0,00*	*7,00*
	1114300 Beteiligungen durch Mitgliedschaft in Zweckverbänden	*8,00*	*0,00*
	1114400 Beteiligungen an Anstalten des öffentlichen Rechts	*632.714,90*	*0,00*
	1114500 Beteiligungen an rechtsfähigen Stiftungen	*500.000,00*	*0,00*
4.	Ausleihungen	218.530,97	292.532,58
a)	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	169.430,88	176.556,63
	1315120 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Laufzeit über 1 Jahr	*169.430,88*	*0,00*
	1315130 (bis 2024) Ausleihungen an verbundene Unternehmen mit Laufzeit 5 Jahre und mehr	*0,00*	*176.556,63*
c)	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	1,00
	1315230 (bis 2024) Ausleihungen an Beteiligungen mit Laufzeit 5 Jahre und mehr	*0,00*	*1,00*
d)	Sonstige Ausleihungen	49.100,09	115.974,95
	1318200 Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich / sonstige Ausleihungen Laufzeit über 1 Jahr	*49.100,09*	*0,00*
	1318300 (bis 2024) Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich/sonstige Ausleihungen mit Laufzeit 5 Jahre und mehr	*0,00*	*114.719,56*
	1318400 (bis 2024) Genossenschaftsanteile	*0,00*	*1.255,39*
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	Summe Finanzanlagen	**6.080.722,13**	**6.153.997,11**

STADT SCHWABACH
Die Goldschlägerstadt.

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
	Summe Anlagevermögen	**321.415.674,24**	**304.748.118,12**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	303.765,83	284.201,97
	1511000 Rohstoffe / Fertigungsmaterial	*48.016,91*	*40.129,30*
	1531000 Betriebsstoffe	*196.803,11*	*187.338,42*
	1541000 Waren	*58.945,81*	*56.734,25*
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen / fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke als Vorräte	217.984,42	906.376,11
	1581000 Unbebaute Grundstücke als Vorräte	*217.984,42*	*906.376,11*
d)	Sonstige Vorräte	135.471,42	102.064,00
	1591000 Sonstige Vorräte	*135.471,42*	*102.064,00*
e)	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	Summe Vorräte	**657.221,67**	**1.292.642,08**
II.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		
1.	**Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen**		
a)	Gebührenforderungen	348.882,14	204.384,94
	1610000 Gebührenforderungen gegenüber Bund	*16.160,05*	*240,00*
	1611000 Gebührenforderungen gegenüber Land	*16,80*	*0,00*
	1612000 Gebührenforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	*0,00*	*1.977,00*
	1614000 Gebührenforderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherung	*1.240,20*	*1.225,20*
	1615100 Gebührenforderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	*8.599,29*	*8.415,00*
	1615200 Gebührenforderungen gegenüber Beteiligungen	*10.266,28*	*0,00*
	1617000 Gebührenforderungen gegenüber Kreditinstituten	*0,00*	*150,00*
	1618000 Gebührenforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen / Privathaushalte, Unternehmen)	*321.936,67*	*189.751,96*
	1619000 Gebührenforderungen gegenüber sonstigem ausländischen Bereich (u.a. natürliche Personen / Privathaushalte, Unternehmen)	*2.791,85*	*13.601,78*
	1619999 Pauschalwertberichtigung Gebührenforderungen	*-12.129,00*	*-10.976,00*
b)	Beitragsforderungen	426.293,29	425.409,29
	1628000 Beitragsforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen / Privathaushalte, Unternehmen)	*426.293,29*	*425.453,29*
	1629999 Pauschalwertberichtigung Beitragsforderungen	*0,00*	*-44,00*
c)	Steuerforderungen	1.932.117,40	1.523.616,28
	1632000 Steuerforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	*92,57*	*0,00*
	1635200 Steuerforderungen gegenüber Beteiligungen	*6.090,30*	*0,00*
	1638000 Steuerforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen / Privathaushalte, Unternehmen)	*2.066.244,22*	*1.639.867,26*
	1639000 Steuerforderungen gegenüber sonstigem ausländischen Bereich (u.a. natürliche Personen / Privathaushalte, Unternehmen)	*27.599,31*	*19.724,02*
	1639999 Pauschalwertberichtigung Steuerforderungen	*-167.909,00*	*-135.975,00*
d)	Forderungen aus Transferleistungen	5.516.603,41	5.618.542,19
	1640000 Transferforderungen gegenüber Bund	*560.425,67*	*1.648.733,96*
	1641000 Transferforderung gegenüber Land	*4.771.434,95*	*3.586.943,30*
	1644000 Transferforderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherung	*93.071,42*	*174.377,19*
	1647000 Transferforderungen gegenüber Kreditinstituten	*0,00*	*25.112,24*
	1648000 Transferforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen / Privathaushalte, Unternehmen)	*92.143,37*	*183.487,50*

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
	1649999 Pauschalwertberichtigung Transferleistungen	*-472,00*	*-112,00*
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.366.927,12	3.064.198,86
	1650000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Bund	*9.320,03*	*6.857,50*
	1651000 Sonstige öffentlich-rechliche Forderungen gegenüber Land	*1.234.029,19*	*1.662.230,90*
	1652000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	*193.939,63*	*78.802,65*
	1654000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherung	*869.321,80*	*705.071,12*
	1655100 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	*6.277,98*	*6.681,80*
	1655200 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Beteiligungen	*221,00*	*20.000,00*
	1658000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen / Privathaushalte, Unternehmen)	*1.169.045,14*	*699.526,04*
	1659000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber sonstigem ausländischen Bereich (natürliche Personen / Privathaushalte, Unternehmen)	*1.504,35*	*2.595,85*
	1659999 Pauschalwertberichtigung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	*-116.732,00*	*-117.567,00*
	Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**11.590.823,36**	**10.836.151,56**
2.	**Privatrechliche Forderungen**		
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	6.548.494,16	6.900.729,21
	1715100 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	*6.545.574,13*	*6.899.053,21*
	1725100 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	*2.920,03*	*1.676,00*
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	204.765,25	82.862,62
	1725200 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber Beteiligungen	*204.765,25*	*82.862,62*
d)	Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	355.312,96	571.598,89
	1718000 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	*2.445,92*	*366.896,07*
	1727000 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber Kreditinstituten	*26.418,06*	*0,00*
	1728000 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	*325.517,88*	*206.303,82*
	1729000 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber sonstigem ausländischen Bereich	*2.082,10*	*0,00*
	1729999 Pauschalwertberichtigung Übrige privatrechtliche Forderungen	*-1.151,00*	*-1.601,00*
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffenlichen Bereich	7.813,40	54.241,29
	1722000 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	*145,80*	*1.621,00*
	1724000 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherung	*7.667,60*	*106,17*
	1782000 (bis 2024) Umsatzsteuerforderungen aufgrund Abrechnung Jahresende (Vorsteuerüberhang)	*0,00*	*52.514,12*
	Summe Privatrechliche Forderungen	**7.116.385,77**	**7.609.432,01**
3.	**Sonstige Vermögensgegenstände**		
a)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände	1.133.587,76	786.846,37
	1794000 Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach Art. 13 Abs. 3 BayVersRücklG	*699.506,42*	*786.846,37*
	1799000 Andere sonstige Vermögensgegenstände (antizipative Rechnungsabgrenzung)	*434.081,34*	*0,00*
b)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände aus Vorschusskontenführung	576.293,74	1.376.300,27
	8120004 Vorschüsse für Arbeiter + Angestellte	*2.824,23*	*2.692,43*
	8120005 Rückforderungen für Arbeiter + Angestellte	*2.977,99*	*2.327,72*
	8120008 Nettolohn Beamte	*-51,63*	*549.737,23*
	8121110 BA Service Haus für SGB II A 22.2 ab 2012	*475.667,57*	*465.623,28*
	8122050 Allgemeine Vorschüss Stadtkasse A 34	*24.269,80*	*315.377,64*
	8129311 BAföG ab 2012	*5.271,06*	*1.811,06*
	8129331 AFBG ab 2012	*65.334,72*	*38.730,91*
	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	**1.709.881,50**	**2.163.146,64**
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**20.417.090,63**	**20.608.730,21**
III.	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Liquide Mittel**		

Bilanz 2025 - Aktiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	37.955.207,67	46.837.799,38
	1811200 Sparkasse Mfr. Süd	*2.506.152,01*	*2.071.503,79*
	1811210 UniCredit Bank AG	*2.102,21*	*3.552,93*
	1811240 Raiffeisenbank RH-SC e.G.	*241.086,97*	*278.861,12*
	1811270 Sparkasse Mfr.Süd Internet	*59.946,97*	*77.254,22*
	1811280 Sparkasse Mfr. Süd Vollstreckung Außendienst	*132.872,95*	*468.178,96*
	1821570 Cash-Konto Raiffeisenbank	*9.000.000,00*	*7.000.000,00*
	1821580 Cash-Konto Sparkasse Mfr.Süd. Tagegeld	*6.000.000,00*	*8.000.000,00*
	1822540 Tagesgeld Stadtkasse verschiedene	*6.000.000,00*	*12.000.000,00*
	1822550 Festgeld Stadtkasse Verschiedene	*10.000.000,00*	*9.000.000,00*
	1826000 Rücklagen Kämmerei	*4.013.046,56*	*7.938.448,36*
b)	Bargeld/Kassenbestand	18.470,26	15.502,01
	1831100 Hauptkasse Barkasse	*3.688,01*	*3.283,70*
	1832000 Kassenautomaten	*9.182,25*	*6.518,31*
	1835000 Handvorschuss Bürgerbüro 1	*150,00*	*150,00*
	1835001 Handvorschuss Bürgerbüro 2	*150,00*	*150,00*
	1835002 Handvorschuss Bürgerbüro 3	*150,00*	*150,00*
	1835003 Handvorschuss Bürgerbüro 4	*150,00*	*150,00*
	1835004 Handvorschuss Bibliothek 1	*100,00*	*100,00*
	1835005 Handvorschuss Bibliothek 2	*150,00*	*150,00*
	1835006 Handvorschuss Museum	*200,00*	*200,00*
	1835007 Handvorschuss VHS	*175,00*	*175,00*
	1835008 Handvorschuss Kulturamt	*100,00*	*100,00*
	1835009 Handvorschuss Jugendamt AKI	*200,00*	*200,00*
	1835010 Handvorschuss Jugendamt PICK	*0,00*	*100,00*
	1835011 Handvorschuss Jugendamt Allgemein	*50,00*	*50,00*
	1835012 Handvorschuss Jugendamt Babberlabab	*150,00*	*150,00*
	1835013 Handvorschuss Jugendamt Scheinbar	*200,00*	*200,00*
	1835014 Handvorschuss Jugendamt Mündel	*250,00*	*250,00*
	1835015 Handvorschuss Baubetriebsamt	*300,00*	*300,00*
	1835016 Handvorschuss Ordnungsamt	*25,00*	*25,00*
	1835017 Handvorschuss Katastrophenschutz	*3.000,00*	*3.000,00*
	1835018 Handvorschuss Vollstreckung	*100,00*	*100,00*
	Summe Liquide Mittel	**37.973.677,93**	**46.853.301,39**
	Summe: Umlaufvermögen	**59.047.990,23**	**68.754.673,68**
C.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**12.491.380,77**	**716.075,64**
	1991000 Sonstige aktive RAP	*12.491.380,77*	*716.075,64*
D.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		
E.	**Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)**	**0,00**	**0,00**
F.	**Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)**	**0,00**	**0,00**
	Summe AKTIVA (Bilanzsumme)	**392.955.045,24**	**374.218.867,44**

Bilanz 2025 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
A.	**Eigenkapital**		
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.502.242,76	71.512.650,06
	2011000 Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	*71.476.831,56*	*71.487.238,86*
	2011010 Allgemeine Rücklage - Grundstockvermögen (nicht rechtsfähige Stiftungen)	*25.411,20*	*25.411,20*
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	62.293.377,24	53.048.992,85
	2031000 Ergebnisrücklagen	*62.266.031,46*	*53.039.387,69*
	2031060 Rücklage für Erreichung Stiftungszweck (nicht rechtsfähige Stiftungen)	*0,00*	*6.403,44*
	2031070 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / freie Rücklage (nicht rechtsfähige Stifungen)	*27.345,78*	*3.201,72*
IV.	Ergebnisvortrag	-4.233.261,46	9.304.003,04
	2041000 Ergebnisvortrag	*-4.233.261,46*	*9.304.003,04*
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	383.218,82	-4.233.261,46
	Summe Eigenkapital	**129.945.577,36**	**129.632.384,49**
B.	**Sonderposten**		
I.	**Sonderposten aus Zuwendungen**		
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	12.893.597,32	51.319.104,46
	2310010 (bis 2024) Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund nicht auflösbar	*0,00*	*3.108,22*
	2311000 Sonderposten aus Zuwendungen (nicht auflösbar) vom Bund	*12.097.916,84*	*50.523.727,46*
	2311010 (bis 2024) Sonderposten aus Zuwendungen vom Land nicht auflösbar	*0,00*	*297.657,60*
	2311100 Sonderposten aus Zuwendungen (nicht auflösbar) vom Land	*297.657,60*	*0,00*
	2311500 Sonderposten aus Zuwendungen (nicht auflösbar) von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*9.436,50*	*0,00*
	2311700 Sonderposten aus Zuschüssen (nicht auflösbar) von privaten Unternehmen	*211.517,53*	*0,00*
	2311800 Sonderposten aus Zuschüssen (nicht auflösbar) von übrigen Bereichen	*277.068,85*	*0,00*
	2315010 (bis 2024) Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen nicht auflösbar	*0,00*	*9.436,50*
	2317010 (bis 2024) Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen nicht auflösbar	*0,00*	*210.780,83*
	2318010 (bis 2024) Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen nicht auflösbar	*0,00*	*274.393,85*
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	62.158.893,67	10.728.676,11
	2310000 (bis 2024) Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund auflösbar	*0,00*	*7.997.026,26*
	2312000 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) vom Bund	*7.989.559,03*	*10.437,06*
	2312100 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) vom Land	*51.546.070,77*	*0,00*
	2312200 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	*6.483,30*	*0,00*
	2312400 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von der gesetzlichen Sozialversicherung	*1.843,65*	*0,00*
	2312500 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*666.845,34*	*0,00*
	2312600 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar)von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	*9.175,49*	*0,00*
	2312700 Sonderposten aus Zuschüssen (auflösbar) von privaten Unternehmen	*1.772.618,80*	*0,00*
	2312800 Sonderposten aus Zuschüssen (auflösbar) von übrigen Bereichen	*166.297,29*	*0,00*
	2314000 (bis 2024) Sonderposten aus Zuwendungen von der gesetzlichen Sozialversicherung auflösbar	*0,00*	*2.125,59*
	2315000 (bis 2024) Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen auflösbar	*0,00*	*692.075,63*
	2316000 (bis 2024) Sonderposten aus Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen auflösbar	*0,00*	*9.473,07*
	2317000 (bis 2024) Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen auflösbar	*0,00*	*1.823.607,02*
	2318000 (bis 2024) Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen auflösbar	*0,00*	*193.931,48*
II.	**Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**		

Bilanz 2025 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	11.642.559,61	11.970.434,50
	2321000 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (nicht auflösbar) vom Bund	*0,00*	*326.051,86*
	2321810 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von übrigen Bereichen (nicht auflösbar)	*11.017.896,84*	*0,00*
	2321811 Sonderposten aus Zuschüsse von übrigen Bereichen - Kanalherstellungsbeiträge nach Geschoßflächen (nicht auflösbar)	*624.662,77*	*0,00*
	2327010 (bis 2024) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen nicht auflösbar	*0,00*	*11.019.719,87*
	2327011 (bis 2024) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen - Kanalherstellungsbeiträge nach Geschoßflächen nicht auflösbar	*0,00*	*624.662,77*
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	17.953.860,94	18.184.642,94
	2320000 (bis 2024) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten vom Bund auflösbar	*0,00*	*63.096,77*
	2321801 Sonderposten aus Beiträgen von übrigen Bereichen - Kanalherstellungsbeiträge nach Geschoßflächen (auflösbar)	*2.661.882,02*	*0,00*
	2321802 Sonderposten aus Beiträgen von übrigen Bereichen - Kanalherstellungsbeiträge nach Grundstücksflächen (auflösbar)	*224.402,89*	*0,00*
	2322000 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) vom Bund	*60.581,60*	*798.608,48*
	2322100 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) vom Land	*318.641,59*	*0,00*
	2322200 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV) - Einmalzahlungen	*837.974,52*	*0,00*
	2322300 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von Zweckverbänden und dergl.	*1.910,20*	*0,00*
	2322500 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*22.932,83*	*0,00*
	2322700 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (auflösbar) von privaten Unternehmen	*224.205,67*	*0,00*
	2322800 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (auflösbar) von übrigen Bereichen	*13.601.329,62*	*0,00*
	2323000 (bis 2024) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von Zweckverbänden und dergl. auflösbar	*0,00*	*1.990,34*
	2325000 (bis 2024) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen auflösbar	*0,00*	*23.620,71*
	2326000 (bis 2024) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von privaten Unternehmen auflösbar	*0,00*	*230.794,23*
	2327000 (bis 2024) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen auflösbar	*0,00*	*14.291.680,19*
	2327001 (bis 2024) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen - Kanalherstellungsbeiträge nach Geschoßflächen auflösbar	*0,00*	*2.569.494,86*
	2327002 (bis 2024) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten von übrigen Bereichen - Kanalherstellungsbeiträge nach Grundstücksflächen auflösbar	*0,00*	*205.357,36*
III.	**Sonstige Sonderposten**		
a)	Nicht aufzulösende sonstige Sonderposten	423.640,81	430.701,30
	2391011 Öko-Konto nicht auflösbar	*263.016,29*	*271.453,78*
	2391020 (bis 2024) Sontige Sonderposten konsumtiv/investiv (Ökokonto, Ausgleichsmaßnahme Niehoff), (nicht auflösbar)	*0,00*	*30.334,46*
	2391030 (bis 2024) Sonstige Sonderposten konsumtiv/investiv (Einzahlungen BaumschutzVO), (nicht auflösbar)	*0,00*	*97.250,83*
	2391301 Sonstige Sonderposten konsumtiv/investiv (Ökokonto, Ausgleichsmaßnahme Niehoff), (nicht auflösbar)	*27.873,46*	*0,00*
	2391302 Sonstige Sonderposten konsumtiv/investiv (Einzahlungen BaumschutzVO), (nicht auflösbar)	*99.200,83*	*0,00*
	2399500 Sonstige Sonderposten, bei teilweisem konsumtiven und investiven Charakter der Zuwendung (Spenden mit zunächst offenem Verwendungszweck von verb. U., Beteiligg, Sonderverm. (nicht auflösbar)	*714,43*	*930,43*
	2399700 Sonstige Sonderposten, bei teilweisem konsumtiven und investiven Charakter der Zuwendung (Spenden mit zunächst offenem Verwendungszweck von privaten Unternehmen), (nicht auflösbar)	*17.261,25*	*16.819,25*
	2399800 Sonstige Sonderposten, bei teilweisem konsumtiven und investivem Charakter der Zuwendung	*15.574,55*	*13.912,55*

Bilanz 2025 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
	(Spenden mit zunächst offenem Verwendungszweck von übrigen Bereichen), (nicht auflösbar)		
b)	Aufzulösende sonstige Sonderposten	2.590.645,91	2.799.794,80
	2391200 Stellplatzablöse (auflösbar)	*57.681,25*	*76.455,00*
	2391202 (bis 2024) Spielplatzablöse auflösbar	*0,00*	*5.159,56*
	2391400 Spielplatzablöse (auflösbar)	*3.649,45*	*0,00*
	2399000 Weitere sonstige Sonderposten (auflösbar)	*2.529.315,21*	*2.718.180,24*
IV.	Gebührenausgleich	1.006.800,53	3.482.307,40
	2331001 Ergebnisrücklage Abfallbeseitigung (nicht auflösbar)	*1.006.800,53*	*3.482.307,40*
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
	Summe Sonderposten	**108.669.998,79**	**98.915.661,51**
C.	**Rückstellungen**		
I.	**Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**		
1.	Rückstellung für Pensionen und Beihilfen	74.831.954,00	69.362.016,00
	2511000 (bis 2024) Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Pensionsrückstellungen für aktiv Beschäftigte	*0,00*	*22.803.662,00*
	2511100 Pensionsrückstellungen für aktiv Beschäftigte	*23.816.951,00*	*0,00*
	2511200 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	*39.796.779,00*	*0,00*
	2512000 (bis 2024) Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	*0,00*	*35.601.074,00*
	2512100 Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte	*2.678.129,00*	*0,00*
	2512200 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	*8.540.095,00*	*0,00*
	2521000 (bis 2024) Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte	*0,00*	*2.685.322,00*
	2522000 (bis 2024) Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	*0,00*	*8.271.958,00*
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit u.Ä.	700.332,00	750.885,00
	2531000 Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	*700.332,00*	*750.885,00*
	Summe Rückstellungen Pensionen, Alterteilzeit	**75.532.286,00**	**70.112.901,00**
II.	**Umweltrückstellungen**		
a)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	1.300.016,16	2.072.816,16
	2611000 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	*1.300.016,16*	*2.072.816,16*
b)	Rückstellungen für Altlastensanierung	0,00	0,00
III.	**Instandhaltungsrückstellungen**	**300.000,00**	**200.402,34**
	2711000 Instandhaltungsrückstellungen	*300.000,00*	*200.402,34*
IV.	**Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen**		
a)	Finanzausgleichsrückstellungen	4.700.000,00	5.100.000,00
	2811000 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	*4.700.000,00*	*5.100.000,00*
b)	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
c)	Mittelverwendungsrückstellungen	59.618,65	0,00
	2821000 Mittelverwendungsrückstellung	*59.618,65*	*0,00*
V.	**Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren**		
a)	Rückstellungen für Bürgschaften	0,00	1.491.805,20
	2872000 (bis 2024) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	*0,00*	*1.491.805,20*
b)	Rückstellungen für Gewährverträgen u. Ä.	1.621.611,20	0,00
	2872200 Rückstellungen für Gewährverträge u. Ä.	*1.621.611,20*	*0,00*
c)	Rückstellungen für Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00

Bilanz 2025 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
VI.	**Sonstige Rückstellungen**		
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	3.403.387,00	3.378.641,00
	2871100 Urlaubsrückstellungen	*1.689.048,00*	*1.610.156,00*
	2871200 Überstundenrückstellungen	*1.714.339,00*	*1.768.485,00*
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	8.559.340,82	9.242.539,27
	2873000 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	*8.559.340,82*	*9.242.539,27*
c)	Weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	9.807,30	0,00
	2879001 Weitere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten - Vermächtnis "Ibach"	*9.807,30*	*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**	**95.486.067,13**	**91.599.104,97**
D.	**Verbindlichkeiten**		
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.308.208,12	27.334.634,17
	3217300 Investitionskredite von Kreditinstituten mit Laufzeit mehr als 5 Jahre und Euro-Währung	*25.308.208,12*	*27.334.634,17*
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquititätssicherung	0,00	0,00
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.195.272,70	1.188.907,70
	3421000 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften sowie Verpflichtungen aus Forfaitierungsverträgen mit Einredeverzicht	*1.142.716,15*	*1.142.716,15*
	3421100 Restkaufgelder	*52.556,55*	*46.191,55*
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.429.831,91	1.030.571,49
	3511000 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Bund	*1.281,00*	*0,00*
	3511100 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Land	*51.881,99*	*-187,84*
	3511200 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	*491.699,75*	*887,18*
	3511300 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Zweckverbänden u. dgl.	*1.941,07*	*0,00*
	3511400 Verbindlichkeiten aus LuL der gesetzlichen Sozialversicherung	*1.341.861,77*	*5.404,99*
	3511510 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber verbundenen Unternehmen	*251.060,12*	*-24.666,69*
	3511700 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Kreditinstituten	*407.901,69*	*73.495,70*
	3511800 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich	*2.791.946,90*	*925.780,89*
	3512000 Sicherheitseinbehalte aus Lieferungen und Leistungen	*62.042,03*	*0,00*
	3512800 (bis 2024) Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Sicherheitseinbehalte aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich	*28.215,59*	*49.857,26*
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.773.788,47	95.158,00
	3611000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Bund	*92,47*	*0,00*
	3611100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Land	*547.708,47*	*0,00*
	3611200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	*21.922,78*	*0,00*
	3611300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von Zweckverbänden und dgl.	*59.947,78*	*0,00*
	3611400 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherung	*914.248,79*	*0,00*
	3611500 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*172.246,23*	*2.270,00*
	3611800 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	*2.057.621,95*	*92.888,00*
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	19.277.706,87	21.080.078,98
	3731300 Umsatzsteuerverbindlichkeiten aufgrund Abrechnung Jahresende (Zahllast)	*-68.403,99*	*0,00*
	3751300 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beschäftigten aus Entgelten	*112.298,08*	*0,00*
	3751500 Verbindlichkeiten aus Beiträgen zu Versorgungskassen - Beamte	*5.643.649,60*	*-268.038,62*
	3751800 Verbindlichkeiten aus Fortbildung, sonstiger Unterstützung etc. von Mitarbeitern	*139.443,49*	*0,00*
	3780000 Sonstige Verbindlichkeiten wg. ausstehender zweckgerechter Mittelverwendung gegenüber Bund	*4.659.016,10*	*5.245.066,10*

Bilanz 2025 - Passiva

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
	3781000 Sonstige Verbindlichkeiten wg. ausstehender zweckgerechter Mittelverwendung gegenüber Land	*5.841.160,11*	*14.649.842,51*
	3785000 Sonstige Verbindlichkeiten wg. ausstehender zweckgerechter Mittelverwendung gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*112.000,00*	*124.500,00*
	3788000 Sonstige Verbindlichkeiten wg. ausstehender zweckgerechter Mittelverwendung gegenüber übrigen Bereich	*1.482.203,04*	*1.328.708,99*
	3799000 Weitere sonstige Verbindlichkeiten	*1.356.340,44*	*0,00*
VIII.	Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldkontenführung	640.563,02	451.634,18
	8110001 Lohn-u. Kirchst.,Pauschalsteuer	*468.790,66*	*321.303,08*
	8110002 Beiträge zu den Krankenkassen	*13.985,88*	*9.259,00*
	8110008 Nettolohn	*516,30*	*0,00*
	8110999 Überzahlung aus PK	*5.486,70*	*7.997,85*
	8112010 Fundgelder A 10.1 ab 2012	*940,06*	*499,00*
	8112030 KBA-Gebühren Führerscheinstelle ab 01.07.2024	*1.000,80*	*715,00*
	8112031 KBA Gebühren Zulassungsstelle ab 01.07.2024	*674,80*	*810,30*
	8112032 Fotoautomatengebühren Passamt	*561,68*	*0,00*
	8112039 Gewerbezentralregister A 23 ab 2012	*113,68*	*56,84*
	8112044 Spenden Gossas A 10.1 ab 2012	*19.401,76*	*19.300,81*
	8112050 Allgemeine Verwahrgelder A 34 ab 2012	*100.213,26*	*61.459,48*
	8112051 Sicherheitsleistung für Amt 45 ab 2012	*13.250,00*	*13.250,00*
	8112052 Kaution f. WC-Schüssel Bürgerhaus A 42 ab 2012	*40,00*	*60,00*
	8112090 Einzahlung Fremdgelder (Gemeinden) ab 2012	*20,00*	*15,00*
	8112095 ÖPNV A10.1 ab 2012	*2.855,10*	*1.825,40*
	8116000 Mündelgelder ab 2012	*12.712,34*	*15.082,42*
D.	**Summe: Verbindlichkeiten**	**55.625.371,09**	**51.180.984,52**
E.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**3.228.030,87**	**2.890.731,95**
	3991000 Sonstige passive RAP	*3.228.030,87*	*2.890.731,95*
F.	**Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)**	**0,00**	**0,00**
G.	**Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)**	**0,00**	**0,00**
	Summe PASSIVA (Bilanzsumme)	**392.955.045,24**	**374.218.867,44**

3 Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik

1. Die Stadt Schwabach ist

   Bürgschaften in Höhe von **6.328.443,00 €**

   und

   Gewährverträge und Einstandserklärungen in Höhe von **1.491.805,20 €**

   eingegangen.

2. **in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen für künftige Haushaltsjahre** wurden in Höhe von **11.650.000,00 €**

   wirksam eingegangen.

3. Die **Verpflichtung der Stadt Schwabach zur Zahlung der Bezirksumlage gem.Art. 21 Abs. 1 FAG** beträgt für das Jahr 2026 in voller Höhe **19.589.342,73 €**

Schwabach, 29.06.2026

Peter Reiß
Oberbürgermeister

Ref. 3 A 30

4 Ergebnisrechnung 2025

STADT SCHWABACH
Die Goldschlägerstadt.

Ergebnisrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	76.720.654,75	75.688.200,00	0,00	75.688.200,00	81.832.578,14	-6.144.378,14
2.	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.260.852,07	40.099.368,00	0,00	40.099.368,00	36.963.942,03	3.135.425,97
3.	+	Sonstige Transfererträge	1.181.203,40	2.930.030,00	0,00	2.930.030,00	1.165.956,54	1.764.073,46
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.397.904,57	18.794.568,00	0,00	18.794.568,00	20.355.952,43	-1.561.384,43
5.	+	Auflösung von Sonderposten	4.743.611,93	4.534.314,00	0,00	4.534.314,00	5.234.623,00	-700.309,00
6.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.723.381,80	9.360.602,00	0,00	9.360.602,00	9.318.524,50	42.077,50
7.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.313.383,66	12.440.921,00	0,00	12.440.921,00	11.626.422,94	814.498,06
8.	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.572.245,01	10.117.490,00	0,00	10.117.490,00	20.238.546,55	-10.121.056,55
9.	+	Aktivierte Eigenleistungen	108.174,75	147.000,00	0,00	147.000,00	110.081,00	36.919,00
10.	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)**	**175.021.411,94**	**174.112.493,00**	**0,00**	**174.112.493,00**	**186.846.627,13**	**-12.734.134,13**
11.	-	Personalaufwendungen	-53.449.159,32	-53.704.826,00	0,00	-53.704.826,00	-55.428.863,47	1.724.037,47
12.	-	Versorgungsaufwendungen	-884.747,00	-508.650,00	0,00	-508.650,00	-4.463.842,00	3.955.192,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.029.243,36	-38.587.166,00	-78.400,00	-38.508.766,00	-34.078.656,84	-4.508.509,16
14.	-	Planmäßige Abschreibungen	-12.850.256,77	-11.391.380,00	0,00	-11.391.380,00	-14.080.511,28	2.689.131,28
15.	-	Transferaufwendungen	-58.092.399,38	-57.998.938,00	0,00	-57.998.938,00	-58.370.232,41	371.294,41
16.	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.092.248,38	-18.046.349,77	-11.995,77	-18.034.354,00	-19.419.032,72	1.372.682,95
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**-176.398.054,21**	**-180.237.309,77**	**-90.395,77**	**-180.146.914,00**	**-185.841.138,72**	**5.603.828,95**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)**	**-1.376.642,27**	**-6.124.816,77**	**-90.395,77**	**-6.034.421,00**	**1.005.488,41**	**-7.130.305,18**
17.	+	Finanzerträge	1.525.147,05	888.705,00	0,00	888.705,00	916.213,62	-27.508,62
18.	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.254.877,61	-1.261.493,00	0,00	-1.261.493,00	-1.037.240,16	-224.252,84
S4	**=**	**Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)**	**270.269,44**	**-372.788,00**	**0,00**	**-372.788,00**	**-121.026,54**	**-251.761,46**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)**	**-1.106.372,83**	**-6.497.604,77**	**-90.395,77**	**-6.407.209,00**	**884.461,87**	**-7.382.066,64**
19.	+	Außerordentliche Erträge	673.247,93	0,00	0,00	0,00	180.640,23	-180.640,23
20.	-	Außerordentliche Aufwendungen	-3.800.136,56	0,00	0,00	0,00	-681.883,28	681.883,28
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)**	**-3.126.888,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-501.243,05**	**501.243,05**
S7	**=**	**Jahresergebnis (= S5 und S6)**	**-4.233.261,46**	**-6.497.604,77**	**-90.395,77**	**-6.407.209,00**	**383.218,82**	**-6.880.823,59**

Ergebnisrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	76.720.654,75	75.688.200,00	0,00	75.688.200,00	81.832.578,14	-6.144.378,14
		4011000 Grundsteuer A	*40.783,65*	*39.500,00*	*0,00*	*39.500,00*	*20.420,76*	*19.079,24*
		4012000 Grundsteuer B - Regelfall (§25 Abs. 4 Satz 1 Nr. 2 GrStG)	*6.950.711,07*	*7.300.000,00*	*0,00*	*7.300.000,00*	*7.163.649,02*	*136.350,98*
		4013000 Gewerbesteuer	*34.553.344,04*	*31.000.000,00*	*0,00*	*31.000.000,00*	*34.654.683,94*	*-3.654.683,94*
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	*30.962.013,00*	*33.000.000,00*	*0,00*	*33.000.000,00*	*33.090.962,00*	*-90.962,00*
		4021020 (bis 2024) Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*3.994.028,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*0,00*	*4.133.700,00*	*0,00*	*4.133.700,00*	*4.292.462,00*	*-158.762,00*
		4032000 Hundesteuer	*219.774,99*	*215.000,00*	*0,00*	*215.000,00*	*213.924,42*	*1.075,58*
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich, Einkommensteuerersatzleistungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.396.476,00*	*-2.396.476,00*
2.	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.260.852,07	40.099.368,00	0,00	40.099.368,00	36.963.942,03	3.135.425,97
		4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	*16.418.860,00*	*16.210.048,00*	*0,00*	*16.210.048,00*	*16.210.048,00*	*0,00*
		4131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	*2.370.457,00*	*2.435.200,00*	*0,00*	*2.435.200,00*	*0,00*	*2.435.200,00*
		4131011 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -Pauschal- und Finanzzuweisungen-	*1.607.892,00*	*1.613.800,00*	*0,00*	*1.613.800,00*	*1.613.820,00*	*-20,00*
		4131016 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -Grunderwerbsteuerzuweisungen-	*2.649.330,11*	*2.200.000,00*	*0,00*	*2.200.000,00*	*1.947.584,25*	*252.415,75*
		4139000 Überlassung des Aufkommens der Geldbußen und Verwarnungsgelder vom Land (vgl. Art. 7 Abs. 2 Nr. 5 BayFAG)	*169.927,09*	*55.000,00*	*0,00*	*55.000,00*	*13.396,12*	*41.603,88*
		4140000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*543.533,17*	*895.410,00*	*0,00*	*895.410,00*	*439.067,80*	*456.342,20*
		4140001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*300,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*
		4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*12.299.426,03*	*12.316.253,00*	*0,00*	*12.316.253,00*	*12.359.551,97*	*-43.298,97*
		4141001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*192.538,38*	*243.470,00*	*0,00*	*243.470,00*	*258.893,81*	*-15.423,81*
		4141002 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*137.722,00*	*202.252,00*	*0,00*	*202.252,00*	*226.547,78*	*-24.295,78*
		4142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	*52.571,03*	*11.500,00*	*0,00*	*11.500,00*	*32.683,93*	*-21.183,93*
		4144000 Zuweisungen für laufende Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung	*94.341,03*	*74.950,00*	*0,00*	*74.950,00*	*85.933,51*	*-10.983,51*
		4144001 Zuweisungen für laufende Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung	*50.549,52*	*25.110,00*	*0,00*	*25.110,00*	*55.197,74*	*-30.087,74*
		4145000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*4.500,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*11.716,00*	*-1.716,00*
		4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*70.785,70*	*49.000,00*	*0,00*	*49.000,00*	*81.868,89*	*-32.868,89*
		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	*52.007,99*	*13.675,00*	*0,00*	*13.675,00*	*86.790,88*	*-73.115,88*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		übrigen Bereichen						
		4191000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	*0,00*	*3.739.100,00*	*0,00*	*3.739.100,00*	*3.540.841,35*	*198.258,65*
		4191100 (bis 2024) Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	*3.546.111,02*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	+	Sonstige Transfererträge	1.181.203,40	2.930.030,00	0,00	2.930.030,00	1.165.956,54	1.764.073,46
		4211100 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen – überörtlicher Träger – sowie für Eingliederungshilfe	*417.356,31*	*1.787.800,00*	*0,00*	*1.787.800,00*	*362.151,14*	*1.425.648,86*
		4211200 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	*47.867,77*	*48.680,00*	*0,00*	*48.680,00*	*34.022,50*	*14.657,50*
		4212200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*397,44*	*-397,44*
		4213200 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	*22.727,82*	*6.000,00*	*0,00*	*6.000,00*	*20.453,27*	*-14.453,27*
		4215100 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen – überörtlicher Träger – und gewährter Eingliederungshilfe (nur Darlehenszinsen)	*10.061,98*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30.178,20*	*-30.178,20*
		4215200 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen – örtlicher Träger – (nur Darlehenszinsen)	*148.046,76*	*144.150,00*	*0,00*	*144.150,00*	*113.246,94*	*30.903,06*
		4215201 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger - Kautionen, Umzugskosten, Mietschulden (nur Darlehenszinsen)	*48.686,70*	*42.000,00*	*0,00*	*42.000,00*	*61.249,28*	*-19.249,28*
		4215202 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger (nur Darlehenszinsen)	*3.816,78*	*1.100,00*	*0,00*	*1.100,00*	*7.832,11*	*-6.732,11*
		4215205 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger (nur Darlehenszinsen)	*221,71*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*68,85*	*-68,85*
		4215206 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger (nur Darlehenszinsen)	*120,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*105,00*	*-105,00*
		4215207 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger (nur Darlehenszinsen)	*1.346,29*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*693,44*	*-593,44*
		4221100 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - überörtlicher Träger	*3.930,33*	*270.000,00*	*0,00*	*270.000,00*	*0,00*	*270.000,00*
		4221200 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz in	*21.751,94*	*62.700,00*	*0,00*	*62.700,00*	*50.882,57*	*11.817,43*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		Einrichtungen - örtlicher Träger						
		4221201 Kostenbeiträge (vollstationär), Aufwendungsersatz, Kostenersatz	*250,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*
		4221202 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - örtlicher Träger	*292.764,00*	*385.000,00*	*0,00*	*385.000,00*	*307.444,00*	*77.556,00*
		4223200 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) in Einrichtungen - örtlicher Träger	*162.255,01*	*167.500,00*	*0,00*	*167.500,00*	*177.231,80*	*-9.731,80*
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.397.904,57	18.794.568,00	0,00	18.794.568,00	20.355.952,43	-1.561.384,43
		4311000 Verwaltungsgebühren	*1.339.910,73*	*1.351.600,00*	*0,00*	*1.351.600,00*	*1.200.134,27*	*151.465,73*
		4311001 Verwaltungsgebühren	*352.538,06*	*282.800,00*	*0,00*	*282.800,00*	*314.219,52*	*-31.419,52*
		4311002 Verwaltungsgebühren	*35.712,55*	*130.000,00*	*0,00*	*130.000,00*	*27.285,40*	*102.714,60*
		4311003 Verwaltungsgebühren	*209.294,26*	*185.000,00*	*0,00*	*185.000,00*	*196.615,39*	*-11.615,39*
		4311020 Ersatzvornahmen	*14.675,64*	*7.000,00*	*0,00*	*7.000,00*	*25.677,41*	*-18.677,41*
		4321000 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*25,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321011 (bis 2024) Kanalbenutzungsgebühren	*130.970,84*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321012 (bis 2024) Gebühren Fäkalschlammentsorgung	*5.277,52*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321013 (bis 2024) Niederschlagswasser	*611.934,65*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321014 (bis 2024) Schmutzwasser	*3.784.185,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321021 (bis 2024) Müllabfuhrgebühren	*4.856.325,90*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321022 (bis 2024) Müllabfuhrgebühren -Sonderfälle-	*99.329,60*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321026 (bis 2024) Straßenreinigungsgebühren	*666.025,78*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321027 (bis 2024) Entgelt für Sperrmüllabfuhr	*13.440,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321045 (bis 2024) Grabgebühren	*534.761,96*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*502.273,00*	*-502.273,00*
		4321046 (bis 2024) Bestattungsgebühren	*239.437,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321047 (bis 2024) Sonstige Gebühren	*107.984,20*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321060 (bis 2024) Wochenmarktgebühren	*6.262,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321061 (bis 2024) Badegebühren	*10.482,90*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321063 (bis 2024) Badegebühren - Schul- und Vereinsschwimmen -	*22.995,32*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321069 (bis 2024) Jahrmarktgebühren	*8.949,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321070 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*86.360,05*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321082 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*590.284,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*248,60*	*-248,60*
		4321083 (bis 2024) Auslagenersatz	*2.756,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321084 (bis 2024) Hörergebühren - Sonderfälle -	*3.638,24*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321085 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*123.437,36*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321087 (bis 2024) Eintrittsgelder	*94.203,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4321088 (bis 2024) Hörergebühren - BAMF -	*145.650,27*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*525,00*	*-525,00*
		4321090 (bis 2024) Sondernutzungsgebühren - laufend -	*24.038,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	4321091 (bis 2024) Sondernutzungsgebühren - einmalig -	*63.982,03*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.548,16*	*-6.548,16*
	4321092 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*767.298,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	4321095 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*23.645,78*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	4321096 (bis 2024) Parkplatzgebühren	*106.665,38*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	4321101 Kanalbenutzungsgebühren	*0,00*	*200.000,00*	*0,00*	*200.000,00*	*214.155,80*	*-14.155,80*
	4321102 Gebühren Fäkalschlammentsorgung	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*17.865,88*	*-2.865,88*
	4321103 Niederschlagswasser	*0,00*	*1.300.000,00*	*0,00*	*1.300.000,00*	*1.182.448,05*	*117.551,95*
	4321104 Schmutzwasser	*0,00*	*5.500.000,00*	*0,00*	*5.500.000,00*	*5.282.500,20*	*217.499,80*
	4321110 Müllabfuhrgebühren	*0,00*	*4.914.000,00*	*0,00*	*4.914.000,00*	*4.920.948,70*	*-6.948,70*
	4321111 Müllabfuhrgebühren -Sonderfälle-	*0,00*	*70.000,00*	*0,00*	*70.000,00*	*133.874,00*	*-63.874,00*
	4321113 Straßenreinigungsgebühren	*0,00*	*702.000,00*	*0,00*	*702.000,00*	*677.874,56*	*24.125,44*
	4321114 Entgelt für Sperrmüllabfuhr	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*14.520,42*	*479,58*
	4321119 Fleischbeschaugebühren	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*
	4321120 Sondernutzungsgebühren - laufend -	*0,00*	*22.500,00*	*0,00*	*22.500,00*	*22.923,41*	*-423,41*
	4321121 Sondernutzungsgebühren - einmalig -	*0,00*	*100.500,00*	*0,00*	*100.500,00*	*61.504,27*	*38.995,73*
	4321122 Wochenmarktgebühren	*0,00*	*11.000,00*	*0,00*	*11.000,00*	*6.576,00*	*4.424,00*
	4321123 Jahrmarktgebühren	*0,00*	*11.000,00*	*0,00*	*11.000,00*	*7.894,00*	*3.106,00*
	4321130 Grabgebühren	*0,00*	*550.000,00*	*0,00*	*550.000,00*	*42.384,25*	*507.615,75*
	4321131 Bestattungsgebühren	*0,00*	*260.000,00*	*0,00*	*260.000,00*	*251.205,75*	*8.794,25*
	4321132 Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	*0,00*	*105.000,00*	*0,00*	*105.000,00*	*102.039,40*	*2.960,60*
	4321141 Badegebühren	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*9.922,25*	*10.077,75*
	4321142 Badegebühren - Schul- und Vereinsschwimmen -	*0,00*	*25.000,00*	*0,00*	*25.000,00*	*0,00*	*25.000,00*
	4321150 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*209.090,80*	*114.500,00*	*0,00*	*114.500,00*	*102.143,74*	*12.356,26*
	4321151 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*144.485,20*	*585.500,00*	*0,00*	*585.500,00*	*623.071,98*	*-37.571,98*
	4321152 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*31.395,00*	*61.000,00*	*0,00*	*61.000,00*	*74.906,11*	*-13.906,11*
	4321153 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*762.000,00*	*0,00*	*762.000,00*	*764.931,72*	*-2.931,72*
	4321154 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*40.000,00*	*0,00*	*40.000,00*	*41.856,59*	*-1.856,59*
	4321155 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*215.000,00*	*0,00*	*215.000,00*	*279.141,65*	*-64.141,65*
	4321156 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*129.000,00*	*0,00*	*129.000,00*	*161.564,40*	*-32.564,40*
	4321157 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*30.000,00*	*0,00*	*30.000,00*	*41.405,90*	*-11.405,90*
	4321160 Auslagenersatz	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*1.965,00*	*-1.065,00*
	4321161 Parkplatzgebühren	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*108.195,91*	*-108.195,91*
	4321170 Hörergebühren - Sonderfälle -	*0,00*	*7.000,00*	*0,00*	*7.000,00*	*4.761,10*	*2.238,90*
	4321171 Hörergebühren - BAMF -	*0,00*	*160.000,00*	*0,00*	*160.000,00*	*146.231,46*	*13.768,54*
	4321230 Eintrittsgelder	*0,00*	*132.850,00*	*0,00*	*132.850,00*	*203.903,75*	*-71.053,75*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		4321290 Sonstige gebührenähnliche Entgelte nach Privatrecht	*0,00*	*100.000,00*	*0,00*	*100.000,00*	*104.202,56*	*-4.202,56*
		4381000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Gebührenausgleich	*3.930.454,38*	*679.318,00*	*0,00*	*679.318,00*	*2.475.506,87*	*-1.796.188,87*
5.	+	Auflösung von Sonderposten	4.743.611,93	4.534.314,00	0,00	4.534.314,00	5.234.623,00	-700.309,00
		4160000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	*454.850,04*	*432.690,00*	*0,00*	*432.690,00*	*467.857,89*	*-35.167,89*
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	*3.186.190,50*	*3.039.410,00*	*0,00*	*3.039.410,00*	*3.317.535,57*	*-278.125,57*
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	*4.279,67*	*4.300,00*	*0,00*	*4.300,00*	*343.507,88*	*-339.207,88*
		4164000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	*9.192,51*	*8.660,00*	*0,00*	*8.660,00*	*8.623,26*	*36,74*
		4167000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	*99.682,22*	*92.640,00*	*0,00*	*92.640,00*	*113.086,61*	*-20.446,61*
		4168000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	*37.025,63*	*33.404,00*	*0,00*	*33.404,00*	*31.746,17*	*1.657,83*
		4170000 Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten (Kernverwaltung)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.510,11*	*-1.510,11*
		4171000 (bis 2024) Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten	*1.510,11*	*1.510,00*	*0,00*	*1.510,00*	*0,00*	*1.510,00*
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	*919.181,50*	*901.880,00*	*0,00*	*901.880,00*	*918.430,82*	*-16.550,82*
		4379000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Kostenerstattungen für Investitionen	*31.699,75*	*19.820,00*	*0,00*	*19.820,00*	*32.324,69*	*-12.504,69*
6.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.723.381,80	9.360.602,00	0,00	9.360.602,00	9.318.524,50	42.077,50
		4411000 Mieten, Pachten und Erbbauzins	*763.100,63*	*836.598,00*	*0,00*	*836.598,00*	*893.323,34*	*-56.725,34*
		4411001 Verrechnungsmieten	*3.676.968,87*	*3.750.238,00*	*0,00*	*3.750.238,00*	*3.749.835,06*	*402,94*
		4411002 Verrechnungsmieten	*18.174,30*	*67.900,00*	*0,00*	*67.900,00*	*7.140,00*	*60.760,00*
		4411014 Mieten	*20.890,71*	*25.040,00*	*0,00*	*25.040,00*	*33.502,26*	*-8.462,26*
		4411015 Mieten -Grundflächen- (Standgeld)	*25.866,36*	*26.000,00*	*0,00*	*26.000,00*	*28.581,24*	*-2.581,24*
		4411018 Mietersätze	*8.334,50*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*8.815,00*	*-815,00*
		4411019 Sonstige Mieten	*158.202,24*	*209.536,00*	*0,00*	*209.536,00*	*72.854,90*	*136.681,10*
		4411020 Sonstige Mieten	*1.113,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*2.506,88*	*-6,88*
		4411051 Pachten	*37.216,19*	*38.530,00*	*0,00*	*38.530,00*	*37.573,65*	*956,35*
		4411059 Sonstige Pachten	*18.045,71*	*18.830,00*	*0,00*	*18.830,00*	*30.747,04*	*-11.917,04*
		4411060 Erbbauzinsen	*367.857,34*	*381.750,00*	*0,00*	*381.750,00*	*382.636,44*	*-886,44*
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*109.626,93*	*158.800,00*	*0,00*	*158.800,00*	*177.008,13*	*-18.208,13*
		4421001 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*693,35*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*1.466,40*	*-966,40*
		4421038 Verkauf von Merchandise-Artikeln	*49.983,14*	*45.000,00*	*0,00*	*45.000,00*	*49.801,25*	*-4.801,25*
		4421039 Verkauf von Merchandise-Artikeln	*1.647,90*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*1.363,24*	*636,76*
		4421040 Verkauf -andere bewegliche Gegenstände-	*16.469,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*24.584,40*	*-19.584,40*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		4421048 Versteigerung von Fundgegenständen	*834,13*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*556,15*	*1.443,85*
		4422000 Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*-500,00*
		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*96.172,29*	*130.385,00*	*0,00*	*130.385,00*	*101.079,02*	*29.305,98*
		4461001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*231,69*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.488,79*	*-1.488,79*
		4461016 Ersätze -Sachverständigen-, Gerichtskosten-	*3.770,52*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.225,65*	*-8.225,65*
		4461017 Ersätze	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*
		4461018 Ersätze -sonstige Geschäftsausgaben, Bankgebühren	*40,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*55,00*	*-55,00*
		4461019 Ersätze -sonstige Geschäftsausgaben-	*31.459,95*	*25.550,00*	*0,00*	*25.550,00*	*63.415,71*	*-37.865,71*
		4461020 Ersätze -Bewirtschaftungskosten-	*8.174,99*	*4.320,00*	*0,00*	*4.320,00*	*3.961,23*	*358,77*
		4461021 Ersätze -Wohnungsräumungen-	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*
		4461040 Beiträge Umschüler	*2.825,70*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*-605,11*	*20.605,11*
		4461042 Ablieferung aus Nebentätigkeit	*4.335,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*
		4461044 Dienstleistungsentgelte	*0,00*	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*
		4461046 Schülerbeiträge	*38.536,65*	*35.950,00*	*0,00*	*35.950,00*	*4.688,21*	*31.261,79*
		4461049 Sonstige Kostenersätze	*1.143,62*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*1.830,40*	*-1.430,40*
		4461052 Versicherungsleistungen im Schadensfall	*183.003,71*	*62.000,00*	*0,00*	*62.000,00*	*148.325,41*	*-86.325,41*
		4461053 Regressansprüche	*7.164,81*	*3.380.500,00*	*0,00*	*3.380.500,00*	*3.410.465,46*	*-29.965,46*
		4461057 Rückzahlung v. zu Unrecht gezahlten Beträgen	*27.162,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*1.072,81*	*13.927,19*
		4461059 Vermischte Einnahmen	*23.685,58*	*17.075,00*	*0,00*	*17.075,00*	*35.261,67*	*-18.186,67*
		4461095 Dienstleistungsentgelte	*9.972,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*13.998,00*	*-12.498,00*
		4461096 Dienstleistungsentgelte	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*
		4461097 Ungeklärte Kassenüberschüsse	*296,49*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*120,37*	*-120,37*
		4461098 Dienstleistungsentgelte	*-2.390,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*5.868,00*	*-1.368,00*
		4461099 Dienstleistungsentgelte	*12.772,50*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*16.478,50*	*-1.478,50*
7.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.313.383,66	12.440.921,00	0,00	12.440.921,00	11.626.422,94	814.498,06
		4480000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	*8.960,50*	*45.700,00*	*0,00*	*45.700,00*	*74.997,03*	*-29.297,03*
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*5.568.903,04*	*7.273.874,00*	*0,00*	*7.273.874,00*	*6.494.426,87*	*779.447,13*
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	*887,07*	*18.986,00*	*0,00*	*18.986,00*	*155.084,67*	*-136.098,67*
		4482022 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Gastschulbeiträge -	*1.517.700,00*	*2.209.750,00*	*0,00*	*2.209.750,00*	*1.979.474,05*	*230.275,95*
		4482023 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - SH, JH, KOF u.ä. -	*201.992,10*	*346.000,00*	*0,00*	*346.000,00*	*474.258,16*	*-128.258,16*
		4482024 Erstattungen Bezirk -Abrechnung-	*75.322,25*	*150.000,00*	*0,00*	*150.000,00*	*80.514,00*	*69.486,00*
		4482025 Kostenerstattungen vom örtlichen	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*

Ergebnisrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		Träger						
		4483000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden u. dgl.	*85.867,75*	*281.500,00*	*0,00*	*281.500,00*	*283.179,91*	*-1.679,91*
		4484000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von der gesetzlichen Sozialversicherung	*926.339,19*	*1.005.641,00*	*0,00*	*1.005.641,00*	*959.378,30*	*46.262,70*
		4484043 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von der gesetzlichen Sozialversicherung	*1.247,80*	*50.000,00*	*0,00*	*50.000,00*	*201,79*	*49.798,21*
		4485000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*132.465,41*	*128.000,00*	*0,00*	*128.000,00*	*117.820,63*	*10.179,37*
		4485052 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen,Beteiligungen, Sondervermögen	*0,00*	*114.120,00*	*0,00*	*114.120,00*	*124.437,67*	*-10.317,67*
		4485053 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen,Beteiligungen, Sondervermögen	*40.411,44*	*67.350,00*	*0,00*	*67.350,00*	*69.374,67*	*-2.024,67*
		4486000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	*19.154,79*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9.716,74*	*-9.716,74*
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*262.881,23*	*247.500,00*	*0,00*	*247.500,00*	*285.357,03*	*-37.857,03*
		4487071 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*464.593,69*	*494.500,00*	*0,00*	*494.500,00*	*513.820,82*	*-19.320,82*
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*6.657,40*	*7.500,00*	*0,00*	*7.500,00*	*4.380,60*	*3.119,40*
8.	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.572.245,01	10.117.490,00	0,00	10.117.490,00	20.238.546,55	-10.121.056,55
		4511000 Konzessionsabgaben	*1.679.500,00*	*1.720.300,00*	*0,00*	*1.720.300,00*	*1.709.000,00*	*11.300,00*
		4541000 Erträge aus [Erlöse bei] Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*1.873.170,23*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.810.253,59*	*-2.810.253,59*
		4542000 Erträge aus [Erlöse bei] Veräußerung von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	*98.860,43*	*390,00*	*0,00*	*390,00*	*49.785,05*	*-49.395,05*
		4561000 Geldstrafen, Geldbußen, Zwangsgelder u.ä.	*61.987,38*	*66.000,00*	*0,00*	*66.000,00*	*50.631,20*	*15.368,80*
		4561014 Überlassene Erträge aus Bußgeldverfahren	*-380,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4562000 Säumniszuschläge	*173.894,34*	*181.100,00*	*0,00*	*181.100,00*	*544.242,90*	*-363.142,90*
		4562011 Säumniszuschläge	*1.907,13*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*3.557,04*	*-2.857,04*
		4562012 Säumniszuschläge (SK)	*32.462,59*	*22.000,00*	*0,00*	*22.000,00*	*23.987,07*	*-1.987,07*
		4563000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften, Gewährverträgen usw.	*20.000,00*	*24.000,00*	*0,00*	*24.000,00*	*27.459,03*	*-3.459,03*
		4565000 (bis 2024) Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen (Nachzahlungszinsen)	*89.886,79*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4569000 Weitere besondere ordentliche Erträge	*27.490,00*	*23.600,00*	*0,00*	*23.600,00*	*55.280,00*	*-31.680,00*
		4569002 Verzinsung von	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*99.451,79*	*-89.451,79*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		Steuernachforderungen und Steuererstattungen (Nachzahlungszinsen)						
		4569003 Weitere besondere ordentliche Erträge	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*511,00*	*-511,00*
		4570000 Erträge aus der Auflösung von weiteren Sonderposten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*14.901,00*	*-14.901,00*
		4571000 (bis 2024) Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*53.647,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4582000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*5.979.686,70*	*4.172.800,00*	*0,00*	*4.172.800,00*	*7.279.496,29*	*-3.106.696,29*
		4591400 Andere sonstige ordentliche Erträge	*0,00*	*3.896.600,00*	*0,00*	*3.896.600,00*	*3.448.544,36*	*448.055,64*
		4591900 ordentliche Erträge periodenfremd	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.121.446,23*	*-4.121.446,23*
		4599000 (bis 2024) Andere sonstige ordentliche Erträge	*3.305.311,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		4599002 (bis 2024) Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / ordentliche Erträge periodenfremd	*4.174.820,67*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
9.	+	Aktivierte Eigenleistungen	108.174,75	147.000,00	0,00	147.000,00	110.081,00	36.919,00
		4711000 Aktivierte Eigenleistungen	*108.174,75*	*147.000,00*	*0,00*	*147.000,00*	*110.081,00*	*36.919,00*
10.	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)**	**175.021.411,94**	**174.112.493,00**	**0,00**	**174.112.493,00**	**186.846.627,13**	**-12.734.134,13**
11.	-	Personalaufwendungen	-53.449.159,32	-53.704.826,00	0,00	-53.704.826,00	-55.428.863,47	1.724.037,47
		5011000 Beamte	*-8.215.725,01*	*-9.244.725,00*	*0,00*	*-9.244.725,00*	*-8.544.833,36*	*-699.891,64*
		5012000 Tariflich Beschäftigte (ab 2025)	*0,00*	*-28.990.911,00*	*0,00*	*-28.990.911,00*	*-26.816.562,30*	*-2.174.348,70*
		5012001 Personalkostenkorrekturfaktor	*0,00*	*2.984.740,00*	*0,00*	*2.984.740,00*	*0,00*	*2.984.740,00*
		5013000 (bis 2024) Tariflich Beschäftigte	*-25.431.981,44*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		5019000 Sonstige Beschäftigte (Aushilfen, Dozenten, Praktikanten usw.)	*-171.652,96*	*-263.800,00*	*0,00*	*-263.800,00*	*-258.953,01*	*-4.846,99*
		5019062 Dozentenhonorare	*-251.066,13*	*-260.000,00*	*0,00*	*-260.000,00*	*-227.520,04*	*-32.479,96*
		5019063 Personalaufwendungen -Sonstige Beschäftigte-	*-22.266,00*	*-29.000,00*	*0,00*	*-29.000,00*	*-20.615,57*	*-8.384,43*
		5019068 Personalaufwendungen -Sonderdienste-	*-37.724,99*	*-96.000,00*	*0,00*	*-96.000,00*	*-92.247,18*	*-3.752,82*
		5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	*-5.038.761,38*	*-5.500.010,00*	*0,00*	*-5.500.010,00*	*-5.419.849,60*	*-80.160,40*
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte (ab 2025)	*0,00*	*-2.328.450,00*	*0,00*	*-2.328.450,00*	*-2.090.788,80*	*-237.661,20*
		5023000 (bis 2024) Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*-2.027.450,94*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*-5.322.304,24*	*-6.121.900,00*	*0,00*	*-6.121.900,00*	*-5.828.033,06*	*-293.866,94*
		5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	*-1.269.986,23*	*-1.500.010,00*	*0,00*	*-1.500.010,00*	*-1.461.966,55*	*-38.043,45*
		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftige	*-1.855.276,00*	*-302.350,00*	*0,00*	*-302.350,00*	*-1.013.289,00*	*710.939,00*
		5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*-113.209,00*	*-2.410,00*	*0,00*	*-2.410,00*	*0,00*	*-2.410,00*
		5070000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit u. dgl.	*0,00*	*-350.000,00*	*0,00*	*-350.000,00*	*-250.818,00*	*-99.182,00*
		5071000 (bis 2024) Zuführungen zu	*-313.114,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Pensionsrückstellungen für Altersteilzeit u. dergl.						
	5080000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub Beschäftigter	*0,00*	*-1.350.000,00*	*0,00*	*-1.350.000,00*	*-1.689.048,00*	*339.048,00*
	5081000 (bis 2024) Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	*-1.610.156,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5082000 (bis 2024) Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-1.768.485,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5090000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommene Überstunden Beschäftigter	*0,00*	*-350.000,00*	*0,00*	*-350.000,00*	*-1.714.339,00*	*1.364.339,00*
12. -	Versorgungsaufwendungen	-884.747,00	-508.650,00	0,00	-508.650,00	-4.463.842,00	3.955.192,00
	5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	*-884.747,00*	*-501.050,00*	*0,00*	*-501.050,00*	*-4.195.705,00*	*3.694.655,00*
	5161000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	*0,00*	*-7.600,00*	*0,00*	*-7.600,00*	*-268.137,00*	*260.537,00*
13. -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.029.243,36	-38.587.166,00	-78.400,00	-38.508.766,00	-34.078.656,84	-4.508.509,16
	5211000 Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*-14.401,20*	*-19.607,00*	*0,00*	*-19.607,00*	*-4.288,12*	*-15.318,88*
	5211100 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*-1.544.816,00*	*-3.479.626,00*	*0,00*	*-3.479.626,00*	*-2.327.955,48*	*-1.151.670,52*
	5211101 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*-1.145,00*	*0,00*	*-1.145,00*	*-144,02*	*-1.000,98*
	5211102 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*-11.000,00*	*0,00*	*-11.000,00*	*-28.729,44*	*17.729,44*
	5211104 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*-1.283,92*	*-586,00*	*0,00*	*-586,00*	*-223,40*	*-362,60*
	5211107 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*-1.443,20*	*-8.000,00*	*0,00*	*-8.000,00*	*-68.026,01*	*60.026,01*
	5211120 Rathaus: Fassadensanierung	*-40.352,38*	*-50.000,00*	*0,00*	*-50.000,00*	*0,00*	*-50.000,00*
	5211122 Kanaluntersuchung auf Dichtigkeit	*-188.804,49*	*-180.000,00*	*0,00*	*-180.000,00*	*-127.454,32*	*-52.545,68*
	5211140 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	*-1.737.953,44*	*-1.362.423,00*	*0,00*	*-1.362.423,00*	*-1.875.380,02*	*512.957,02*
	5211141 Unterhalt Betriebstechnik	*-166.388,28*	*-75.000,00*	*0,00*	*-75.000,00*	*-43.363,00*	*-31.637,00*
	5211160 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*-403.183,78*	*-550.100,00*	*0,00*	*-550.100,00*	*-301.385,43*	*-248.714,57*
	5211200 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	*-3.726,70*	*-4.500,00*	*0,00*	*-4.500,00*	*-4.688,96*	*188,96*
	5212000 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-63.553,90*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212031 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*-500.483,45*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212032 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*-74.966,10*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212033 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*-973,38*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5212034 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*-159.486,07*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212035 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*-13.913,35*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212036 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*-11.509,91*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212037 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Signalanlagen-	*-92.895,05*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212038 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*-57.878,78*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212039 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*-27.201,31*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212040 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sträucher für Landschaftspflegemaßnahmen-	*-203,30*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212041 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Biotoperhaltung-	*-97.672,56*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212043 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Ufer u.ä.-	*-11.362,21*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212045 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Gewässerpflege Mittelbach-	*-5.309,71*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212055 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kanäle-	*-411.709,60*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212058 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kläranlage-	*-638.654,11*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-72,82*	*72,82*
	5212061 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kinderspielplätze-	*-21.134,69*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212063 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Schulsportanlagen-	*-14.461,83*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212065 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Grünlanlagen-	*-422,12*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212066 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Friedhöfe, Gräber-	*-15.240,83*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5212067 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Brunnen-	*-3.967,88*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212068 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Schöner Brunnen-	*-14.815,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212069 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*-50.888,45*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212070 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -land-/forstwirtschaftlicher Grundbesitz-	*-15.788,85*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5212072 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sanierung von Brücken-	*-43.351,66*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5221000 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-81.581,78*	*-6.205,00*	*0,00*	*-6.205,00*	*-17.214,02*	*11.009,02*
	5221020 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -Arbeitsgeräte und Maschinen-	*-107.396,23*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-275,95*	*275,95*
	5221021 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens- Wartungskosten EDV, Hard- und Software-	*-3.274.232,86*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5221022 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -Wartungskosten EDV, Hard- und Software- (an Schulen)	*-481.542,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-83.758,64*	*83.758,64*
	5221031 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*0,00*	*-299.730,00*	*0,00*	*-299.730,00*	*-243.726,23*	*-56.003,77*
	5221032 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*0,00*	*-81.000,00*	*0,00*	*-81.000,00*	*-74.648,94*	*-6.351,06*
	5221033 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*-3.563,94*	*-11.436,06*
	5221034 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-210.440,00*	*0,00*	*-210.440,00*	*-130.249,60*	*-80.190,40*
	5221035 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-11.260,00*	*0,00*	*-11.260,00*	*-13.562,38*	*2.302,38*
	5221036 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*-14.631,57*	*-368,43*
	5221037 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*0,00*	*-120.000,00*	*0,00*	*-120.000,00*	*-76.687,24*	*-43.312,76*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	-Signalanlagen-						
	5221038 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-58.502,00*	*0,00*	*-58.502,00*	*-58.546,53*	*44,53*
	5221039 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-37.502,00*	*0,00*	*-37.502,00*	*-14.495,27*	*-23.006,73*
	5221040 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sträucher für Landschaftspflegemaßnahmen-	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	5221041 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Biotoperhaltung-	*0,00*	*-50.000,00*	*0,00*	*-50.000,00*	*-26.550,89*	*-23.449,11*
	5221043 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Ufer u.ä.-	*0,00*	*-44.000,00*	*0,00*	*-44.000,00*	*-3.492,87*	*-40.507,13*
	5221045 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Gewässerpflege Mittelbach-	*0,00*	*-4.500,00*	*0,00*	*-4.500,00*	*-4.398,13*	*-101,87*
	5221050 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -technische Geräte und Apparate-	*-1.460,54*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5221055 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kanäle-	*0,00*	*-400.000,00*	*0,00*	*-400.000,00*	*-386.693,75*	*-13.306,25*
	5221058 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kläranlage-	*0,00*	*-650.000,00*	*0,00*	*-650.000,00*	*-650.860,33*	*860,33*
	5221061 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kinderspielplätze-	*0,00*	*-23.000,00*	*0,00*	*-23.000,00*	*-32.507,29*	*9.507,29*
	5221063 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Schulsportanlagen-	*0,00*	*-11.711,00*	*0,00*	*-11.711,00*	*-5.496,06*	*-6.214,94*
	5221065 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Grünlanlagen-	*0,00*	*-2.565,00*	*0,00*	*-2.565,00*	*-2.099,51*	*-465,49*
	5221066 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Friedhöfe, Gräber-	*0,00*	*-21.000,00*	*0,00*	*-21.000,00*	*-17.629,05*	*-3.370,95*
	5221067 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Brunnen-	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*-3.834,15*	*-1.165,85*
	5221068 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Schöner Brunnen-	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*
	5221069 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-38.738,00*	*0,00*	*-38.738,00*	*-33.673,75*	*-5.064,25*
	5221070 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*-14.854,25*	*-145,75*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	-land-/forstwirtschaftlicher Grundbesitz-						
	5221071 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Aufforstungen-	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*-1.215,26*	*-13.784,74*
	5221072 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sanierung von Brücken-	*0,00*	*-200.000,00*	*0,00*	*-200.000,00*	*-2.993,64*	*-197.006,36*
	5222000 (bis 2024) Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	*-237.260,38*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5222016 (bis 2024) Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter für Ausbildungszwecke	*-523,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5222025 (bis 2024) Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter -Arbeitsgeräte und Maschinen-	*-77.505,68*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5222030 (bis 2024) Aufwendungen für den Erwerb von Möbeln unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	*-91.534,40*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5222071 (bis 2024) Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter -Turnhallengeräte-	*-7.699,68*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5222090 (bis 2024) Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter -sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung-	*-3.043,54*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5222092 (bis 2024) Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter -Ausstellungsgesaltung-	*-3.462,23*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5231110 Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - zahlungswirksam	*-846.962,93*	*-760.406,00*	*0,00*	*-760.406,00*	*-717.475,68*	*-42.930,32*
	5231111 Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - Verrechnungsmieten	*-2.352.082,68*	*-2.716.478,00*	*0,00*	*-2.716.478,00*	*-2.699.933,97*	*-16.544,03*
	5231112 Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - zahlungswirksam	*-61.425,12*	*-12.000,00*	*0,00*	*-12.000,00*	*-17.379,52*	*5.379,52*
	5231113 Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - Verrechnungsmieten	*-540.376,19*	*-560.500,00*	*0,00*	*-560.500,00*	*-463.213,18*	*-97.286,82*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5231120 (bis 2024) Aufwendungen für Miete bewegliche Gegenstände	*-44.610,05*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-242,76*	*242,76*
	5231200 (bis 2024) Aufwendungen für Pachten	*-8.835,16*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.045,57*	*1.045,57*
	5231201 Erbbauzinsen, Erbpachtzinsen	*0,00*	*-69.510,00*	*0,00*	*-69.510,00*	*-65.860,08*	*-3.649,92*
	5231300 (bis 2024) Aufwendungen für Erbbauzinsen	*-60.645,78*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5231320 Mieten für Maschinen, EDV-Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	*0,00*	*-52.408,00*	*0,00*	*-52.408,00*	*-43.487,54*	*-8.920,46*
	5231400 Aufwendungen für Pachten	*0,00*	*-15.400,00*	*0,00*	*-15.400,00*	*-7.789,59*	*-7.610,41*
	5232100 (bis 2024) Aufwendungen für Leasing Fahrzeuge	*-15.839,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.607,43*	*1.607,43*
	5232200 (bis 2024) Aufwendungen für Leasing Büro- und Geschäftsausstattung	*-2.388,11*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-222,74*	*222,74*
	5232210 Aufwendungen für Leasing Fahrzeuge	*0,00*	*-58.900,00*	*0,00*	*-58.900,00*	*-6.936,60*	*-51.963,40*
	5232300 Aufwendungen für Leasing Büro- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*-2.120,00*	*0,00*	*-2.120,00*	*-2.119,18*	*-0,82*
	5241000 (bis 2024) Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*-2.151.698,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5241001 (bis 2024) Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Straßenreinigung-	*-61.762,56*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5241011 (bis 2024) Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Kaminkehrergebühren-	*-5.019,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5241100 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*-2.256.375,00*	*0,00*	*-2.256.375,00*	*-2.313.362,66*	*56.987,66*
	5241101 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Straßenreinigung-	*0,00*	*-74.435,00*	*0,00*	*-74.435,00*	*-68.729,44*	*-5.705,56*
	5241111 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Kaminkehrergebühren-	*0,00*	*-9.140,00*	*0,00*	*-9.140,00*	*-7.064,15*	*-2.075,85*
	5241200 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*-215.750,00*	*0,00*	*-215.750,00*	*-194.510,99*	*-21.239,01*
	5241310 Aufwendungen für Heizung	*0,00*	*-1.732.769,00*	*0,00*	*-1.732.769,00*	*-1.514.133,64*	*-218.635,36*
	5241320 Aufwendungen für Strom	*0,00*	*-1.018.249,00*	*0,00*	*-1.018.249,00*	*-948.297,65*	*-69.951,35*
	5241330 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	*0,00*	*-265.480,00*	*0,00*	*-265.480,00*	*-231.603,05*	*-33.876,95*
	5241401 Grundsteuern	*0,00*	*-51.310,00*	*0,00*	*-51.310,00*	*-64.846,38*	*13.536,38*
	5241900 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	*0,00*	*-26.300,00*	*0,00*	*-26.300,00*	*-25.875,59*	*-424,41*
	5242000 (bis 2024) Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*-194.739,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5243100 (bis 2024) Aufwendungen für Heizung	*-1.632.541,52*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5243200 (bis 2024) Aufwendungen für Strom	*-1.019.041,26*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5243300 (bis 2024) Aufwendungen für	*-213.164,61*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Wasser/Abwasser						
	5249000 (bis 2024) Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	*-13.719,92*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5251000 (bis 2024) Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	*-354.991,49*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.352,64*	*1.352,64*
	5251040 (bis 2024) Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen -Betriebs- und Schmierstoffe-	*-329.240,91*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5251110 Aufwendungen für Kfz-Steuer	*0,00*	*-12.600,00*	*0,00*	*-12.600,00*	*-10.952,50*	*-1.647,50*
	5251120 Kfz-Versicherung einschl. Nebenversicherungen (z. B. Insassenunfall-, Gepäck-, Rechtsschutzversicherung)	*0,00*	*-104.159,00*	*0,00*	*-104.159,00*	*-103.038,49*	*-1.120,51*
	5251200 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen-Betriebs- und Schmierstoffe-	*0,00*	*-371.675,00*	*0,00*	*-371.675,00*	*-319.536,30*	*-52.138,70*
	5251300 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung einschl. entsprechender Verbrauchsgegenstände; TÜV-Gebühren	*0,00*	*-364.341,00*	*0,00*	*-364.341,00*	*-423.001,09*	*58.660,09*
	5255100 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*-142.111,00*	*0,00*	*-142.111,00*	*-68.059,07*	*-74.051,93*
	5255110 Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel	*0,00*	*-150,00*	*0,00*	*-150,00*	*0,00*	*-150,00*
	5255120 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -Arbeitsgeräte und Maschinen-	*0,00*	*-148.541,00*	*0,00*	*-148.541,00*	*-123.824,42*	*-24.716,58*
	5255130 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -technische Geräte und Apparate-	*0,00*	*-4.500,00*	*0,00*	*-4.500,00*	*-580,36*	*-3.919,64*
	5255140 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung-	*0,00*	*-110,00*	*0,00*	*-110,00*	*-106,14*	*-3,86*
	5255210 Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	*0,00*	*-118.601,00*	*-8.000,00*	*-110.601,00*	*-280.729,63*	*162.128,63*
	5255211 Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern -Möbel-	*0,00*	*-81.400,00*	*0,00*	*-81.400,00*	*-100.306,07*	*18.906,07*
	5255230 Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Arbeitsgeräte und Maschinen	*0,00*	*-83.458,00*	*0,00*	*-83.458,00*	*-76.311,99*	*-7.146,01*
	5255231 Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Turnhallengeräte	*0,00*	*-39.000,00*	*0,00*	*-39.000,00*	*-1.038,99*	*-37.961,01*
	5255240 Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für die Ausstellungsgesaltung	*0,00*	*-3.000,00*	*0,00*	*-3.000,00*	*-6.002,61*	*3.002,61*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5255251 Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung	*0,00*	*-41.200,00*	*0,00*	*-41.200,00*	*-23.632,31*	*-17.567,69*
	5261100 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*-154.507,06*	*-195.130,00*	*0,00*	*-195.130,00*	*-281.578,76*	*86.448,76*
	5261200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	*-224.957,21*	*-381.350,00*	*0,00*	*-381.350,00*	*-288.287,32*	*-93.062,68*
	5261201 Aufwendungen für Ausbildung	*-237.521,19*	*-343.400,00*	*0,00*	*-343.400,00*	*-229.432,41*	*-113.967,59*
	5271100 Aufwendungen für staatl. geförderte Lernmittel	*-165.261,31*	*-168.487,00*	*0,00*	*-168.487,00*	*-160.197,66*	*-8.289,34*
	5271101 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel an Schulen - Werkmaterial	*0,00*	*-6.100,00*	*0,00*	*-6.100,00*	*-2.766,89*	*-3.333,11*
	5271102 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel an Schulen - Medien	*0,00*	*-58,00*	*0,00*	*-58,00*	*0,00*	*-58,00*
	5271103 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel an Schulen - Sonstiges	*0,00*	*-8.500,00*	*0,00*	*-8.500,00*	*-177,75*	*-8.322,25*
	5271200 Sammlungs- und Bibliotheksgegenstände	*-80.164,44*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.374,46*	*1.374,46*
	5271211 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Handarbeit, Werken u.ä.-	*-8.768,15*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-82,02*	*82,02*
	5271212 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Lehrerbücherei-	*-6.109,61*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-271,80*	*271,80*
	5271213 (bis 2024) Notenmaterial für Lehrkräfte	*-574,51*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271214 (bis 2024) Notenmaterial für Orchester	*-712,22*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271215 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Werkmaterial-	*-3.818,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271216 (bis 2024) Medien	*-41,30*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-41,30*	*41,30*
	5271219 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Hauswirtschaft-	*-1.752,34*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271220 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -sonstige Lehr- und Unterrichtsmittel-	*-1.406,21*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271223 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schülerbücherei-	*-5.316,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271245 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Wettbewerbe, Preise u.ä.-	*-351,91*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271246 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schulfeiern-	*-1.305,44*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271249 (bis 2024) Einzelveranstaltungen	*-700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271251 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schuljugendberatung-	*-102,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271252 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Fachberater Sport/Verkehrserziehung-	*-1.351,52*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271253 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -schulpsychologischer Dienst-	*-2.799,06*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5271254 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schülermitverwaltung-	*-1.680,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271259 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -sonstiger Schulaufwand -	*-89.720,90*	*-42,00*	*0,00*	*-42,00*	*-165,40*	*123,40*
	5271280 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schülerbeförderung auf Unterrichtswegen-	*-137.187,30*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271291 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Arbeitskreis Schulsport-	*-474,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271300 (bis 2024) Aufwendungen für statische Prüfungen	*-90.983,98*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271310 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*0,00*	*-100.734,00*	*0,00*	*-100.734,00*	*-79.776,65*	*-20.957,35*
	5271311 Tag. d. ausländ. Mitbürgers und weitere Veranstaltungen	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*-500,45*	*-4.499,55*
	5271312 Städtepartnerschaft	*0,00*	*-25.000,00*	*0,00*	*-25.000,00*	*-19.529,21*	*-5.470,79*
	5271313 Bürgerinformation	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	5271315 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*0,00*	*-189.300,00*	*0,00*	*-189.300,00*	*-165.076,39*	*-24.223,61*
	5271316 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*0,00*	*-74.933,00*	*0,00*	*-74.933,00*	*-36.777,85*	*-38.155,15*
	5271317 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Internet-Präsentation-	*0,00*	*-36.100,00*	*0,00*	*-36.100,00*	*-34.482,61*	*-1.617,39*
	5271318 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Frauenkommission-	*0,00*	*-1.200,00*	*0,00*	*-1.200,00*	*-929,76*	*-270,24*
	5271320 Sonstige Sachausgaben bei Schulen	*0,00*	*-86.840,00*	*0,00*	*-86.840,00*	*-106.800,04*	*19.960,04*
	5271321 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Schülermitverwaltung-	*0,00*	*-2.295,00*	*0,00*	*-2.295,00*	*-1.603,97*	*-691,03*
	5271322 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Schülerbücherei-	*0,00*	*-6.380,00*	*0,00*	*-6.380,00*	*-4.359,54*	*-2.020,46*
	5271323 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Hauswirtschaft-	*0,00*	*-5.400,00*	*0,00*	*-5.400,00*	*-2.841,32*	*-2.558,68*
	5271324 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Handarbeit, Werken u.ä.-	*0,00*	*-3.500,00*	*0,00*	*-3.500,00*	*-4.222,40*	*722,40*
	5271325 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Lehrerbücherei-	*0,00*	*-15.200,00*	*0,00*	*-15.200,00*	*-4.654,22*	*-10.545,78*
	5271326 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Wettbewerbe, Preise u.ä.-	*0,00*	*-1.050,00*	*0,00*	*-1.050,00*	*-762,27*	*-287,73*
	5271327 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Schulfeiern-	*0,00*	*-4.494,00*	*0,00*	*-4.494,00*	*-2.534,75*	*-1.959,25*
	5271328 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Schülerbeförderung auf Unterrichtswegen-	*0,00*	*-112.300,00*	*0,00*	*-112.300,00*	*-71.066,98*	*-41.233,02*
	5271329 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Sonstiger Schulaufwand-	*0,00*	*-91.752,00*	*0,00*	*-91.752,00*	*-37.319,91*	*-54.432,09*
	5271350 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Schuljugendberatung-	*0,00*	*-800,00*	*0,00*	*-800,00*	*-52,93*	*-747,07*
	5271351 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Fachberater Sport/Verkehrserziehung-	*0,00*	*-600,00*	*0,00*	*-600,00*	*-9.642,00*	*9.042,00*
	5271352 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -	*0,00*	*-4.000,00*	*0,00*	*-4.000,00*	*-1.930,54*	*-2.069,46*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	schulpsychologischer Dienst-						
	5271353 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Arbeitskreis Schulsport-	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-491,15*	*-508,85*
	5271360 Unterrichtsmittel für EDV-Kurse	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*	*-310,09*	*210,09*
	5271361 Notenmaterial für Lehrkräfte	*0,00*	*-600,00*	*0,00*	*-600,00*	*-213,00*	*-387,00*
	5271362 Notenmaterial für Orchester	*0,00*	*-600,00*	*0,00*	*-600,00*	*-753,00*	*153,00*
	5271363 Einzelveranstaltungen	*0,00*	*-6.000,00*	*0,00*	*-6.000,00*	*-900,00*	*-5.100,00*
	5271400 (bis 2024) Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*-71.320,41*	*-66,00*	*0,00*	*-66,00*	*-376,94*	*310,94*
	5271410 Aufwendungen für statische Prüfungen	*0,00*	*-100.000,00*	*0,00*	*-100.000,00*	*-32.346,22*	*-67.653,78*
	5271412 (bis 2024) Tag. d. ausländ. Mitbürgers und weitere Veranstaltungen	*-1.602,98*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271414 (bis 2024) Städtepartnerschaft	*-16.800,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271415 (bis 2024) Bürgerinformation	*-48,78*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-122,44*	*122,44*
	5271421 (bis 2024) Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*-170.383,14*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.653,51*	*1.653,51*
	5271422 (bis 2024) Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*-56.633,39*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271423 (bis 2024) Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Internet-Präsentation-	*-48.826,19*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.273,02*	*2.273,02*
	5271425 (bis 2024) Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Frauenkommission-	*-788,23*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5271500 (bis 2024) Aufwendungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	*-95.453,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-110,00*	*110,00*
	5271900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*-72.952,60*	*-100.020,00*	*0,00*	*-100.020,00*	*-74.090,39*	*-25.929,61*
	5271902 Verwertungs-/Entsorgungsaufwendungen	*-398.045,87*	*-450.613,00*	*0,00*	*-450.613,00*	*-322.117,73*	*-128.495,27*
	5271903 Sonstige besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*0,00*	*-400,00*	*0,00*	*-400,00*	*0,00*	*-400,00*
	5271910 Lehr- und Unterrichtsmittel -Ausbildung-	*-5.608,59*	*-9.000,00*	*0,00*	*-9.000,00*	*-4.995,16*	*-4.004,84*
	5271911 Aufwendungen für Lebensmittel-Proben	*-317,46*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*-27,37*	*-472,63*
	5271920 Aufwendungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	*0,00*	*-94.654,00*	*0,00*	*-94.654,00*	*-97.914,96*	*3.260,96*
	5271929 Sonstige besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*-1.800,00*	*-1.900,00*	*0,00*	*-1.900,00*	*-1.800,00*	*-100,00*
	5271930 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Planungen-	*-287.409,64*	*-456.387,00*	*0,00*	*-456.387,00*	*-237.229,59*	*-219.157,41*
	5271931 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Planungen-	*-72.138,39*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-10.970,58*	*10.970,58*
	5271942 Aufwendungen für Integrationsförderung	*-6.859,37*	*-15.900,00*	*0,00*	*-15.900,00*	*-6.682,19*	*-9.217,81*
	5271951 Aufwendungen für Kindergartenwäsche	*-543,30*	*-3.600,00*	*0,00*	*-3.600,00*	*-2.123,81*	*-1.476,19*
	5271956 Aufwendungen für Spielsachen und	*-9.636,30*	*-16.500,00*	*0,00*	*-16.500,00*	*-10.899,92*	*-5.600,08*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Beschäftigungsmaterial						
	5271960 Aufwendungen für Saatgut, Pflanzgut, u.ä.	*-21.071,69*	*-27.400,00*	*0,00*	*-27.400,00*	*-29.089,69*	*1.689,69*
	5271961 Aufwendungen für Veranstaltungen	*-139.169,83*	*-245.995,00*	*-70.400,00*	*-175.595,00*	*-201.240,17*	*-44.754,83*
	5271962 Aufwendungen für Veranstaltungen -LesART-	*-34.811,10*	*-30.000,00*	*0,00*	*-30.000,00*	*-31.009,64*	*1.009,64*
	5271965 Aufwendungen für Figurenfestival	*0,00*	*-12.000,00*	*0,00*	*-12.000,00*	*-17.562,89*	*5.562,89*
	5271980 Aufwendungen für Tierhaltung	*-1.691,50*	*-1.700,00*	*0,00*	*-1.700,00*	*-1.892,96*	*192,96*
	5271990 Aufwendungen für Bundestagswahl	*0,00*	*-78.793,00*	*0,00*	*-78.793,00*	*-57.566,53*	*-21.226,47*
	5271992 Aufwendungen für Europawahl	*-56.919,09*	*-1.207,00*	*0,00*	*-1.207,00*	*0,00*	*-1.207,00*
	5271993 Aufwendungen für Kommunalwahl	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*-2.463,54*	*-2.536,46*
	5281000 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	*-148.584,89*	*-161.666,00*	*0,00*	*-161.666,00*	*-144.020,39*	*-17.645,61*
	5281023 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	*-1.799,19*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-1.797,60*	*797,60*
	5281024 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	*-11.345,42*	*-15.500,00*	*0,00*	*-15.500,00*	*-15.104,33*	*-395,67*
	5291000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-1.738.272,37*	*-5.414.240,00*	*0,00*	*-5.414.240,00*	*-5.152.180,23*	*-262.059,77*
	5291021 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-5.866.793,92*	*-2.923.620,00*	*0,00*	*-2.923.620,00*	*-2.805.738,30*	*-117.881,70*
	5291022 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-3.806.128,00*	*-1.688.000,00*	*0,00*	*-1.688.000,00*	*-915.200,00*	*-772.800,00*
	5291024 Auf- und Abbau der Weihnachtsbeleuchtung	*688,16*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*-9.988,78*	*-11,22*
	5291025 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen -Wartungskosten EDV, Hard- und Software-	*0,00*	*-3.900.837,00*	*0,00*	*-3.900.837,00*	*-3.398.185,41*	*-502.651,59*
	5291026 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen -Wartungskosten EDV, Hard- und Software- (an Schulen)	*0,00*	*-370.332,00*	*0,00*	*-370.332,00*	*-310.140,04*	*-60.191,96*
	5291027 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-50.956,07*	*-95.375,00*	*0,00*	*-95.375,00*	*-38.122,22*	*-57.252,78*
	5291028 Aufwendungen für Transporte u.ä.	*-5.655,32*	*-8.300,00*	*0,00*	*-8.300,00*	*-7.263,38*	*-1.036,62*
	5291030 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-374,64*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-595,03*	*-404,97*
	5291060 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-882.546,81*	*-962.900,00*	*0,00*	*-962.900,00*	*-944.280,70*	*-18.619,30*
	5291083 Mikroverfilmung, Konservierungsmaßnahmen	*-2.550,05*	*-4.000,00*	*0,00*	*-4.000,00*	*-3.994,12*	*-5,88*
14.	- Planmäßige Abschreibungen	-12.850.256,77	-11.391.380,00	0,00	-11.391.380,00	-14.080.511,28	2.689.131,28
	5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	*-1.857.534,79*	*-1.760.900,00*	*0,00*	*-1.760.900,00*	*-1.875.390,28*	*114.490,28*
	5712000 Abschreibungen auf Grundstücke und Gebäude	*-3.114.725,81*	*-2.999.970,00*	*0,00*	*-2.999.970,00*	*-3.409.216,56*	*409.246,56*
	5713000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	*-3.008.627,87*	*-2.803.070,00*	*0,00*	*-2.803.070,00*	*-4.692.845,62*	*1.889.775,62*
	5713501 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen Abwasser -	*-1.475.139,17*	*-1.348.520,00*	*0,00*	*-1.348.520,00*	*-439.622,68*	*-908.897,32*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Schmutzwasser						
	5713502 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen Abwasser - Regenwasser	*-593.439,26*	*-507.900,00*	*0,00*	*-507.900,00*	*-3.934,19*	*-503.965,81*
	5713520 Abschreibungen auf Rückhaltebecken	*-181,11*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5714000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	*-1.025.397,58*	*-917.610,00*	*0,00*	*-917.610,00*	*-1.118.826,90*	*201.216,90*
	5715000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*-1.400.754,24*	*-1.053.410,00*	*0,00*	*-1.053.410,00*	*-1.570.374,69*	*516.964,69*
	5732000 Abschreibungen auf Forderungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-353.479,08*	*353.479,08*
	5732100 Einzelwertberichtigung von Forderungen wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	*-326.810,56*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-497.363,33*	*497.363,33*
	5732200 Pauschalwertberichtigung von Forderungen	*39.781,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-32.118,00*	*32.118,00*
	5739000 Sonstige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	*-87.427,38*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-87.339,95*	*87.339,95*
15. -	Transferaufwendungen	-58.092.399,38	-57.998.938,00	0,00	-57.998.938,00	-58.370.232,41	371.294,41
	5311000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Land	*-1.299.041,75*	*-1.321.620,00*	*0,00*	*-1.321.620,00*	*-1.319.021,00*	*-2.599,00*
	5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	*-62.790,00*	*-139.000,00*	*0,00*	*-139.000,00*	*-79.117,17*	*-59.882,83*
	5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände u. dgl.	*-315.662,80*	*-343.885,00*	*0,00*	*-343.885,00*	*-266.378,34*	*-77.506,66*
	5313001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände u. dgl.	*-249.823,21*	*-300.000,00*	*0,00*	*-300.000,00*	*-297.938,37*	*-2.061,63*
	5315000 Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*-1.933.909,65*	*-989.159,00*	*0,00*	*-989.159,00*	*-1.230.318,78*	*241.159,78*
	5315002 Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*-4.228,00*	*-2.724,00*	*0,00*	*-2.724,00*	*-2.912,00*	*188,00*
	5316000 Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*-1.212.000,00*	*-1.117.000,00*	*0,00*	*-1.117.000,00*	*-1.117.000,00*	*0,00*
	5317000 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	*-2.287,50*	*-1.800,00*	*0,00*	*-1.800,00*	*-375,00*	*-1.425,00*
	5317001 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	*-40.345,00*	*-38.800,00*	*0,00*	*-38.800,00*	*-25.672,00*	*-13.128,00*
	5318000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-1.303.725,79*	*-1.870.715,00*	*0,00*	*-1.870.715,00*	*-1.734.977,02*	*-135.737,98*
	5318001 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-749.779,54*	*-971.941,00*	*0,00*	*-971.941,00*	*-817.235,42*	*-154.705,58*
	5318002 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*-21.000,00*	*0,00*	*-21.000,00*	*-16.450,00*	*-4.550,00*
	5318074 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Anna-Wolf-Haus-	*-84.201,00*	*-70.000,00*	*0,00*	*-70.000,00*	*-69.996,72*	*-3,28*
	5318075 Zuschüsse für laufende Zwecke an	*-53.636,40*	*-74.169,00*	*0,00*	*-74.169,00*	*-73.522,34*	*-646,66*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	übrige Bereiche -Schuldnerberatung-						
	5318076 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-9.100,00*	*-9.100,00*	*0,00*	*-9.100,00*	*-9.100,00*	*0,00*
	5318078 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-14.380,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5318079 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Personalkostenzuschuss-	*-1.743.774,00*	*-1.552.909,00*	*0,00*	*-1.552.909,00*	*-1.552.304,00*	*-605,00*
	5318080 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-10.351.499,96*	*-10.137.091,00*	*0,00*	*-10.137.091,00*	*-10.544.020,42*	*406.929,42*
	5318081 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Stadtjugendring-	*-220.662,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5318087 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Stadtjugendring-	*-151.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5318088 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-83.100,00*	*-77.000,00*	*0,00*	*-77.000,00*	*-70.000,00*	*-7.000,00*
	5318089 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Mittags- oder Ganztagesbetreuung-	*-250.200,27*	*-195.390,00*	*0,00*	*-195.390,00*	*-189.646,81*	*-5.743,19*
	5331200 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen – örtlicher Träger	*0,00*	*-3.611.900,00*	*0,00*	*-3.611.900,00*	*-3.623.444,75*	*11.544,75*
	5331210 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an Deutsche a.v.E. - örtlicher Träger	*-6.269.008,29*	*-3.720.455,00*	*0,00*	*-3.720.455,00*	*-3.611.656,98*	*-108.798,02*
	5331211 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an Deutsche a.v.E. - örtlicher Träger	*-280,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5331220 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an EU-Ausländer a.v.E. - örtlicher Träger	*-178.257,58*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5331250 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an sonstige Ausländer a.v.E. - örtlicher Träger	*-378.162,73*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.316,65*	*1.316,65*
	5331601 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - eintägige Ausflüge Schule Kita	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*
	5331602 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - mehrtägige Klassenfahrten	*-370,00*	*-300,00*	*0,00*	*-300,00*	*-150,00*	*-150,00*
	5331603 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - Schülerbeförderung	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*
	5331604 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - Lernförderung	*-783,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*
	5331605 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von	*-754,55*	*-1.700,00*	*0,00*	*-1.700,00*	*-536,80*	*-1.163,20*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Einrichtungen - Mittagsverpflegung						
	5331606 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - Soziale kulturelle Teilhabe	*-45,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	5331607 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	*-975,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-845,00*	*-155,00*
	5332110 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an Deutsche i.E.- überörtlicher Träger	*-101.234,51*	*-150.000,00*	*0,00*	*-150.000,00*	*-40.546,96*	*-109.453,04*
	5332120 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an EU-Ausländer i.E.- überörtlicher Träger	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*
	5332200 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen in Einrichtungen – örtlicher Träger	*0,00*	*-4.479.575,00*	*0,00*	*-4.479.575,00*	*-3.978.056,21*	*-501.518,79*
	5332210 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an Deutsche i.E.– örtlicher Träger	*-2.922.640,67*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.320,21*	*1.320,21*
	5332220 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an EU-Ausländer i.E.– örtlicher Träger	*-256.268,63*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.499,07*	*-6.499,07*
	5332250 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an sonstige Ausländer i.E.– örtlicher Träger	*-1.147.180,90*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5332601 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - eintägige Ausflüge Schule Kita	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	5332602 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - mehrtägige Klassenfahrten	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	5332603 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Schülerbeförderung	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*
	5332604 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Lernförderung	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	5332605 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Mittagsverpflegung	*-53,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	5332606 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Soziale kulturelle Teilhabe	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	5332607 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	5334100 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB	*0,00*	*-150.000,00*	*0,00*	*-150.000,00*	*-152.013,42*	*2.013,42*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	II). Originäre Aufgabenwahrnehmung der Kommune sowie Optionskommune						
	5334110 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB II) an Deutsche	*-41.765,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5334120 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB II) an EU-Ausländer	*-13.842,60*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5334150 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB II) an sonstige Ausländer	*-86.812,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5338110 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger - Hilfe zum Lebensunterhalt (Par. 2)	*-42.055,90*	*-100.000,00*	*0,00*	*-100.000,00*	*-24.008,64*	*-75.991,36*
	5338111 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-Hilfe in besonderen Lebenslagen (Par. 2)	*-76.044,84*	*-200.000,00*	*0,00*	*-200.000,00*	*-90.545,76*	*-109.454,24*
	5338112 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen (Miete)	*-2.602.767,77*	*-3.000.000,00*	*0,00*	*-3.000.000,00*	*-2.599.265,29*	*-400.734,71*
	5338113 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-Grundleistungen/Wertgutscheine (Par. 3)	*1.745,13*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*-3.227,25*	*-1.772,75*
	5338114 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-Geldleistungen für persönl. Bedarf (Par. 3)	*-7.118,10*	*-280.000,00*	*0,00*	*-280.000,00*	*-243.758,25*	*-36.241,75*
	5338115 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen für Lebensunterhalt (Par. 3)	*-803.889,62*	*-528.000,00*	*0,00*	*-528.000,00*	*-316.177,22*	*-211.822,78*
	5338116 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-Leistungen bei KH/Geburt/Schwangerschaft (Par. 4)	*-88.489,93*	*-280.000,00*	*0,00*	*-280.000,00*	*-243.790,24*	*-36.209,76*
	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*	*-797,20*	*-1.202,80*
	5338118 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-Sonstige Sachleistungen (Par. 6)	*-12.800,94*	*-14.300,00*	*0,00*	*-14.300,00*	*-23.229,61*	*8.929,61*
	5338210 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz in Einrichtungen -	*-70.109,96*	*-100.000,00*	*0,00*	*-100.000,00*	*-44.115,37*	*-55.884,63*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	überörtlicher Träger						
	5338211 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- (Par. 2 DVAsylbLG)	*-6.358,11*	*-60.000,00*	*0,00*	*-60.000,00*	*-400,00*	*-59.600,00*
	5338213 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Grundleistungen/Wertgutscheine (Par. 3)	*2.933,01*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*
	5338214 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen für persönl. Bedarf (Par. 3)	*-224,40*	*-70.000,00*	*0,00*	*-70.000,00*	*-65.424,18*	*-4.575,82*
	5338215 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen (Par. 3)	*-79.658,57*	*-90.000,00*	*0,00*	*-90.000,00*	*-94.833,13*	*4.833,13*
	5338216 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei KH/Geburt/Schwangerschaft (Par. 4)	*9.310,61*	*-35.000,00*	*0,00*	*-35.000,00*	*-16.593,86*	*-18.406,14*
	5338217 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei Arbeitsgel. (Par. 5)	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-153,20*	*-846,80*
	5338218 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Sonstige Sachleistungen (Par. 6)	*-35,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*
	5339601 Bildungs- und Teilhabepaket - eintägige Ausflüge Schule Kita	*-552,45*	*-1.800,00*	*0,00*	*-1.800,00*	*-2.657,76*	*857,76*
	5339602 Bildungs- und Teilhabepaket - mehrtägige Klassenfahrten	*-46.869,22*	*-40.745,00*	*0,00*	*-40.745,00*	*-49.734,00*	*8.989,00*
	5339603 Bildungs- und Teilhabepaket - Schülerbeförderung	*-729,92*	*-2.200,00*	*0,00*	*-2.200,00*	*-517,00*	*-1.683,00*
	5339604 Bildungs- und Teilhabepaket - Lernförderung	*-14.043,52*	*-45.000,00*	*0,00*	*-45.000,00*	*-11.443,46*	*-33.556,54*
	5339605 Bildungs- und Teilhabepaket - Mittagsverpflegung	*-165.466,49*	*-268.000,00*	*0,00*	*-268.000,00*	*-244.152,86*	*-23.847,14*
	5339606 Bildungs- und Teilhabepaket - Soziale kulturelle Teilhabe	*-28.254,02*	*-29.000,00*	*0,00*	*-29.000,00*	*-29.309,79*	*309,79*
	5339607 Bildungs- und Teilhabepaket - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	*-132.418,89*	*-103.000,00*	*0,00*	*-103.000,00*	*-146.394,16*	*43.394,16*
	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)	*-504,90*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5339610 Leistungen für Mittagsverpflegung (§ 6b BKGG, Wohngeld)	*-3.370,10*	*-4.500,00*	*0,00*	*-4.500,00*	*-1.210,05*	*-3.289,95*
	5341000 Gewerbesteuerumlage nach dem Gemeindefinanzreformgesetz	*-3.585.825,00*	*-2.782.060,00*	*0,00*	*-2.782.060,00*	*-3.017.479,00*	*235.419,00*
	5372000 (bis 2024) Allgemeine Umlagen an Gemeinden, Gemeindeverbände	*-15.805.218,65*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5372100 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV) – Umlagezahlung	*0,00*	*-18.588.800,00*	*0,00*	*-18.588.800,00*	*-18.581.641,83*	*-7.158,17*
	5372200 Zuführungen zu Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	*-3.000.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.700.000,00*	*1.700.000,00*
16. -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.092.248,38	-18.046.349,77	-11.995,77	-18.034.354,00	-19.419.032,72	1.372.682,95
	5411000 (bis 2024) Aufwendungen für Personaleinstellungen	*-76.465,84*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-5.121,75*	*5.121,75*
	5411100 Aufwendungen für Personaleinstellungen	*0,00*	*-150.888,00*	*0,00*	*-150.888,00*	*-51.553,00*	*-99.335,00*
	5411101 Aufwendungen für übernommene Reisekosten	*0,00*	*-32.000,00*	*0,00*	*-32.000,00*	*-32.994,92*	*994,92*
	5411200 Aufwendungen für Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen	*0,00*	*-1.700,00*	*0,00*	*-1.700,00*	*-480,00*	*-1.220,00*
	5411400 Aufwendungen für Nachrufe, Kranzspenden für Bedienstete	*0,00*	*-7.392,00*	*0,00*	*-7.392,00*	*-7.384,08*	*-7,92*
	5411600 Aufwendungen für Betriebsausflug	*0,00*	*-15.500,00*	*0,00*	*-15.500,00*	*-9.905,21*	*-5.594,79*
	5411801 Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)	*0,00*	*-86.600,00*	*0,00*	*-86.600,00*	*-63.167,88*	*-23.432,12*
	5411802 Sonstige Personalnebenaufwendungen -techn. Betriebssicherheitsdienst-	*0,00*	*-85.900,00*	*0,00*	*-85.900,00*	*-64.400,32*	*-21.499,68*
	5411803 Sonstige Personalnebenaufwendungen -Fahrtkostenzuschüsse-	*0,00*	*-80.520,00*	*0,00*	*-80.520,00*	*-80.519,52*	*-0,48*
	5411899 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Prämien im Vorschlagswesen	*0,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*	*-1.340,00*	*-160,00*
	5412000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten	*-39.948,29*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5413000 (bis 2024) Aufwendungen für Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen	*-720,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5415100 (bis 2024) Nachrufe, Kranzspenden	*-5.961,37*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5415300 (bis 2024) Aufwendungen für Betriebsausflug/Volksfest	*-8.165,79*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5415400 (bis 2024) Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)	*-76.387,63*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5415401 (bis 2024) Sonstige Personalnebenaufwendungen -techn. Betriebssicherheitsdienst-	*-56.736,35*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5415402 (bis 2024) Sonstige Personalnebenaufwendungen -Fahrtkostenzuschüsse-	*-78.363,96*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5415492 (bis 2024) Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Prämien im Vorschlagswesen	*-330,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5421100 Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten und Aufwandsentschädigungen	*-440.072,22*	*-501.100,00*	*0,00*	*-501.100,00*	*-455.428,61*	*-45.671,39*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	5421200 Entschädigungen für einzelne ehrenamtliche Tätigkeiten, z. B. Mitwirkung bei Wahlen, statistischen Erhebungen	*0,00*	*-6.500,00*	*0,00*	*-6.500,00*	*-6.407,00*	*-93,00*
	5421300 (bis 2024) Entschädigungen für einzelne ehrenamtliche Tätigkeiten, z. B. Mitwirkung bei Wahlen, statistischen Erhebungen	*-6.253,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5421310 Versicherungsbeiträge und Beihilfen für ehrenamtlich Tätige u. dgl.	*0,00*	*-18.600,00*	*0,00*	*-18.600,00*	*-18.026,08*	*-573,92*
	5421400 (bis 2024) Versicherungsbeträge (z.B. Unfallversicherung für Gemeinderäte und Angehörige der freiwilligen Feuerwehr), Ehrensold, (Fraktions-)Zuwendungen, Beihilfen	*-17.669,64*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5429111 ÖPNV-Aufwendungen für die notwendige Schülerbeförderung - Volksschulen	*-143.747,04*	*-154.000,00*	*0,00*	*-154.000,00*	*-146.741,91*	*-7.258,09*
	5429112 ÖPNV-Aufwendungen für die notwendige Schülerbeförderung - weiterführende Schulen	*-189.670,43*	*-205.000,00*	*0,00*	*-205.000,00*	*-190.938,17*	*-14.061,83*
	5429114 Sonstige Aufwendungenfür die notwendige Schülerbeförderung (z.B. Aufwendungen für durch Kommune betriebenen Schulbus)	*0,00*	*-79.400,00*	*0,00*	*-79.400,00*	*-82.780,37*	*3.380,37*
	5429116 Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - Volksschulen	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*
	5429117 Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - weiterführende Schulen	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*
	5429120 (bis 2024) Sonstige Aufwendungenfür die notwendige Schülerbeförderung (z.B. Aufwendungen für durch Kommune betriebenen Schulbus)	*-55.011,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5429131 (bis 2024) Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - Volksschulen	*-123,80*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5429132 (bis 2024) Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - weiterführende Schulen	*-1.546,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5429300 (bis 2024) Verfügungsmittel	*-12.370,10*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-100,00*	*100,00*
	5429400 (bis 2024) Vermischte Aufwendungen	*-61.849,87*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5429500 (bis 2024) Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	*-132.610,03*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5429501 (bis 2024) Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	*-2.961,40*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5431100 (bis 2024) Aufwendungen für Büromaterial	*-85.948,22*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-252,10*	*252,10*
	5431101 Allgemeine laufende Geschäftsauszahlungen	*-392,43*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5431102 (bis 2024) Büromaterial - Sachbedarf der Lehrkräfte	*-917,81*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5431104 (bis 2024) Büromaterial -	*-14.892,45*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	EDV-Verbrauchsmaterial						
	5431105 (bis 2024) Büromaterial - Papier für Fotokopiergeräte	*-13.637,08*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5431106 (bis 2024) Büromaterial - Stadtarchiv	*-439,47*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5431110 Aufwendungen für Büromaterial	*0,00*	*-104.472,00*	*0,00*	*-104.472,00*	*-74.621,66*	*-29.850,34*
	5431111 Aufwendungen für Büromaterial	*0,00*	*-962,00*	*0,00*	*-962,00*	*-623,29*	*-338,71*
	5431112 Aufwendungen für Büromaterial - Sachbedarf der Lehrkräfte	*0,00*	*-3.620,00*	*0,00*	*-3.620,00*	*-1.607,52*	*-2.012,48*
	5431113 Aufwendungen für Büromaterial - EDV-Verbrauchsmaterial	*0,00*	*-33.855,00*	*0,00*	*-33.855,00*	*-28.354,45*	*-5.500,55*
	5431114 Aufwendungen für Büromaterial - Papier für Fotokopiergeräte	*0,00*	*-14.178,00*	*0,00*	*-14.178,00*	*-14.176,35*	*-1,65*
	5431115 Aufwendungen für Büromaterial - Stadtarchiv	*0,00*	*-800,00*	*0,00*	*-800,00*	*-58,59*	*-741,41*
	5431120 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	*0,00*	*-178.049,00*	*0,00*	*-178.049,00*	*-177.200,73*	*-848,27*
	5431121 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	*0,00*	*-1.808,00*	*0,00*	*-1.808,00*	*-1.762,68*	*-45,32*
	5431130 Aufwendungen für Porto und Versand	*0,00*	*-174.388,00*	*0,00*	*-174.388,00*	*-144.086,27*	*-30.301,73*
	5431140 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	*0,00*	*-145.350,00*	*0,00*	*-145.350,00*	*-126.914,25*	*-18.435,75*
	5431150 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	*0,00*	*-13.670,00*	*0,00*	*-13.670,00*	*-9.425,53*	*-4.244,47*
	5431151 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt -Stadtzeitung-	*0,00*	*-75.000,00*	*0,00*	*-75.000,00*	*-59.849,05*	*-15.150,95*
	5431160 Aufwendungen für Rundfunkbeitrag	*0,00*	*-11.802,00*	*0,00*	*-11.802,00*	*-11.533,98*	*-268,02*
	5431170 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	*0,00*	*-36.450,00*	*0,00*	*-36.450,00*	*-26.684,72*	*-9.765,28*
	5431200 (bis 2024) Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	*-157.139,03*	*-737,00*	*0,00*	*-737,00*	*-13.217,23*	*12.480,23*
	5431201 (bis 2024) Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	*-1.227,86*	*-192,00*	*0,00*	*-192,00*	*-191,40*	*-0,60*
	5431202 Aufwendungen für laufende Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	*0,00*	*-13.233,00*	*0,00*	*-13.233,00*	*-16.003,31*	*2.770,31*
	5431203 Aufwendungen für Prüfungen	*0,00*	*-85.000,00*	*0,00*	*-85.000,00*	*-12.446,14*	*-72.553,86*
	5431210 Gebühren für Kassen- und Rechnungsprüfung, Organisationsprüfungen u. Ä.	*0,00*	*-85.048,00*	*0,00*	*-85.048,00*	*-61.200,02*	*-23.847,98*
	5431230 Aufwendungen für Steuerberatung	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*
	5431240 Aufwendungen für sonstige regelmäßige Beratungsleistungen	*0,00*	*-66.000,00*	*0,00*	*-66.000,00*	*-22.677,57*	*-43.322,43*
	5431260 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten einschließlich Nebenkosten	*0,00*	*-64.752,00*	*0,00*	*-64.752,00*	*-48.339,18*	*-16.412,82*
	5431261 Erstattung von Auslagen an Prozess- und Vertragsgegner	*0,00*	*-26.207,00*	*0,00*	*-26.207,00*	*-11.545,81*	*-14.661,19*
	5431300 (bis 2024) Aufwendungen für Porto und Versand	*-122.113,66*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3,82*	*3,82*
	5431310 Kosten von Sachverständigen in	*0,00*	*-87.103,00*	*0,00*	*-87.103,00*	*-58.147,78*	*-28.955,22*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	besonderen Geschäftsfällen						
	5431314 Kosten von Sachverständigen in besonderen Geschäftsfällen	*0,00*	*-2.000,00*	*0,00*	*-2.000,00*	*0,00*	*-2.000,00*
	5431400 (bis 2024) Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	*-96.221,08*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-677,87*	*677,87*
	5431500 (bis 2024) Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	*-8.688,20*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5431501 (bis 2024) Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt -Stadtzeitung-	*-69.796,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5431600 (bis 2024) Aufwendungen für Rundfunkgebühren (GEZ)	*-10.208,16*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5431700 (bis 2024) Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	*-29.770,57*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5431900 Sonstige Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*-4.720,00*	*0,00*	*-4.720,00*	*-3.919,63*	*-800,37*
	5431903 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Abmarkungskosten-	*0,00*	*-6.200,00*	*0,00*	*-6.200,00*	*-234,19*	*-5.965,81*
	5431904 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Abschleppkosten-	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	5431906 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Ersatzvornahmen-	*0,00*	*-18.000,00*	*0,00*	*-18.000,00*	*-42.414,01*	*24.414,01*
	5431907 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Kassenfehlbeträge-	*0,00*	*-300,00*	*0,00*	*-300,00*	*-46,55*	*-253,45*
	5431908 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Sachbedarf Naturschutzwacht-	*0,00*	*-600,00*	*0,00*	*-600,00*	*-215,00*	*-385,00*
	5431909 Sonstige Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*-163.975,77*	*-11.995,77*	*-151.980,00*	*-54.841,86*	*-109.133,91*
	5432000 (bis 2024) Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	*-26.434,66*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5432110 (bis 2024) Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.	*-94.288,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5432220 (bis 2024) Aufwendungen für sonstige Beratungsleistungen	*-42.460,15*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-99,17*	*99,17*
	5432310 (bis 2024) Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	*-11.143,24*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5432320 (bis 2024) Erstattung von Auslagen an Prozess- und Vertragsgegner	*-16.312,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5433000 (bis 2024) Aufwendungen für Sachverständige	*-107.846,45*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5439000 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen	*-2.141,63*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5439058 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen -Abmarkungskosten-	*-4.648,98*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5439080 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen -Abschleppkosten-	*-68,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5439084 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen -Ersatzvornahmen-	*-22.908,26*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5439085 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen -Kassenfehlbeträge-	*-145,17*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5439089 (bis 2024) Sonstige	*-53.777,82*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-166,50*	*166,50*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Geschäftsaufwendungen						
	5441200 Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-9.877,03*	*9.877,03*
	5441210 (bis 2024) Aufwendungen für Grundsteuer	*-42.580,68*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5441220 (bis 2024) Aufwendungen für Kfz-Steuer	*-10.920,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5441300 (bis 2024) Umsatzsteuer-Zahllast	*3.049,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5441440 Abwasserabgabe nach § 9 Abs. 1 und 2 AbwAG	*0,00*	*-200.000,00*	*0,00*	*-200.000,00*	*-195.449,19*	*-4.550,81*
	5441512 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	*0,00*	*-194.110,00*	*0,00*	*-194.110,00*	*-206.058,41*	*11.948,41*
	5441513 Aufwendungen für Haftpflichtversicherungen	*0,00*	*-255.155,00*	*0,00*	*-255.155,00*	*-242.433,10*	*-12.721,90*
	5441514 Aufwendungen für kommunale Sachversicherung	*0,00*	*-57.180,00*	*0,00*	*-57.180,00*	*-55.413,06*	*-1.766,94*
	5441515 Aufwendungen für Rechtsschutzversicherungen	*0,00*	*-4.700,00*	*0,00*	*-4.700,00*	*-178,50*	*-4.521,50*
	5441516 Aufwendungen für Vermögenseigenschadenversicherung (Kassenversicherung)	*0,00*	*-90.000,00*	*0,00*	*-90.000,00*	*-87.893,83*	*-2.106,17*
	5441517 Aufwendungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	*0,00*	*-225,00*	*0,00*	*-225,00*	*0,00*	*-225,00*
	5441520 Umlagen an die Kommunale Unfallversicherung Bayern zur gesetzlichen Unfallversicherung einschl. Schülerunfallversicherung	*0,00*	*-433.817,00*	*0,00*	*-433.817,00*	*-429.248,89*	*-4.568,11*
	5441530 Beiträge zu Berufsgenossenschaften - Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	*0,00*	*-31.183,00*	*0,00*	*-31.183,00*	*-31.182,84*	*-0,16*
	5441610 Schadensfälle	*0,00*	*-3.408,00*	*0,00*	*-3.408,00*	*-3.501,87*	*93,87*
	5442110 (bis 2024) Beiträge zum Gemeindeunfallversicherungsverband	*-415.960,17*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5442120 (bis 2024) Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	*-27.479,38*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5442200 (bis 2024) Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	*-186.204,42*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5442300 (bis 2024) Aufwendungen für Haftpflichtversicherungen	*-240.149,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-32,68*	*32,68*
	5442400 (bis 2024) Aufwendungen für Kfz-Versicherungen	*-95.162,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-10,59*	*10,59*
	5442500 (bis 2024) Aufwendungen für kommunale Sachversicherung	*-53.702,31*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-353,43*	*353,43*
	5442600 (bis 2024) Aufwendungen für Rechtsschutzversicherungen	*-4.690,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-4.520,00*	*4.520,00*
	5442700 (bis 2024) Aufwendungen für Vermögenseigenschadenversicherung (Kassenversicherung)	*-84.929,62*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5443000 (bis 2024) Aufwendungen für Schadensfälle (Eigenbeteiligungen bei	*-5.450,49*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Fremdschäden usw.)						
	5450000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	*-14.453,94*	*-18.000,00*	*0,00*	*-18.000,00*	*-7.659,60*	*-10.340,40*
	5451000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Land	*-409.086,78*	*-330.420,00*	*0,00*	*-330.420,00*	*-300.978,59*	*-29.441,41*
	5452000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	*0,00*	*-50.800,00*	*0,00*	*-50.800,00*	*-14.942,27*	*-35.857,73*
	5452121 (bis 2024) Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-43.195,92*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5452200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - örtlicher Träger	*-347.625,26*	*-260.000,00*	*0,00*	*-260.000,00*	*-120.708,32*	*-139.291,68*
	5452300 Gastschulbeiträge	*-2.314.062,27*	*-1.575.500,00*	*0,00*	*-1.575.500,00*	*-2.457.644,37*	*882.144,37*
	5452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-44.693,97*	*-34.441,00*	*0,00*	*-34.441,00*	*-6.838,09*	*-27.602,91*
	5454000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an die gesetzliche Sozialversicherung	*-309.181,96*	*-315.000,00*	*0,00*	*-315.000,00*	*-311.455,05*	*-3.544,95*
	5454002 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an die gesetzliche Sozialversicherung	*-72.000,00*	*-72.000,00*	*0,00*	*-72.000,00*	*-72.000,00*	*0,00*
	5456000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*-612.381,39*	*-320.000,00*	*0,00*	*-320.000,00*	*-19.375,00*	*-300.625,00*
	5457000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	*-4.128,00*	*-12.000,00*	*0,00*	*-12.000,00*	*-15.077,39*	*3.077,39*
	5458200 Erstattungen an sonstige übrige Bereiche	*-215,01*	*-26.220,00*	*0,00*	*-26.220,00*	*0,00*	*-26.220,00*
	5461101 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunftund Heizung an Arbeitsuchende (nach § 22 SGB II) - für Deutsche -	*-5.219.517,62*	*-5.500.000,00*	*0,00*	*-5.500.000,00*	*-5.531.989,21*	*31.989,21*
	5461201 Sonstige Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (nach § 22 SGB II) -für Deutsche-	*-99.311,04*	*-110.000,00*	*0,00*	*-110.000,00*	*-98.433,84*	*-11.566,16*
	5462001 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB II) -für Deutsche-	*-35.757,59*	*-53.300,00*	*0,00*	*-53.300,00*	*-49.014,89*	*-4.285,11*
	5463001 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende (nach § 24 Abs.	*-43.265,80*	*-64.800,00*	*0,00*	*-64.800,00*	*-41.867,00*	*-22.933,00*

Ergebnisrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		3 Nr. 1 bis 3 SGB II) -für Deutsche-						
		5471000 [Wertminderungen bei] Verlust aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-54,91*	*54,91*
		5471100 (bis 2024) Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	*-699.528,97*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		5472000 [Wertminderungen bei] Verlust aus Veräußerung von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-10.479,84*	*10.479,84*
		5474000 [Wertminderungen bei] Verlust aus Veräußerung von Umlaufvermögen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-29.654,07*	*29.654,07*
		5483000 Aufwendungen aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	*0,00*	*-4.505.030,00*	*0,00*	*-4.505.030,00*	*-4.516.218,15*	*11.188,15*
		5491100 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen - Vermögenserwerb u.ä. bei Festwertbewertung	*0,00*	*-15.500,00*	*0,00*	*-15.500,00*	*0,00*	*-15.500,00*
		5491200 Verfügungsmittel	*0,00*	*-12.500,00*	*0,00*	*-12.500,00*	*-10.811,40*	*-1.688,60*
		5491300 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	*0,00*	*-163.112,00*	*0,00*	*-163.112,00*	*-155.557,50*	*-7.554,50*
		5491301 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	*0,00*	*-3.100,00*	*0,00*	*-3.100,00*	*-3.133,40*	*33,40*
		5491400 Vermischte Aufwendungen	*0,00*	*-54.135,00*	*0,00*	*-54.135,00*	*-51.459,75*	*-2.675,25*
		5491401 Erfüllung des Stiftungszweckes	*0,00*	*-5.800,00*	*0,00*	*-5.800,00*	*0,00*	*-5.800,00*
		5492100 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	*0,00*	*-418.342,00*	*0,00*	*-418.342,00*	*-4.739,35*	*-413.602,65*
		5492200 Aufwendungen für Rückstellungen (sofern nicht unter anderen Aufwendungen erfasst)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-129.806,00*	*129.806,00*
		5492300 ordentliche Aufwendungen periodenfremd	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.952.154,28*	*1.952.154,28*
		5494000 (bis 2024) Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	*-4.603,88*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		5495000 (bis 2024) Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	*-125.212,40*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		5499000 (bis 2024) Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	*-18.605,41*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		5499002 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / ordentliche Aufwendungen periodenfremd	*-1.110.709,51*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**-176.398.054,21**	**-180.237.309,77**	**-90.395,77**	**-180.146.914,00**	**-185.841.138,72**	**5.603.828,95**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)**	**-1.376.642,27**	**-6.124.816,77**	**-90.395,77**	**-6.034.421,00**	**1.005.488,41**	**-7.130.305,18**
17.	+	Finanzerträge	1.525.147,05	888.705,00	0,00	888.705,00	916.213,62	-27.508,62
		4615001 Zinserträge von verbundenen	*0,00*	*117.900,00*	*0,00*	*117.900,00*	*51.652,84*	*66.247,16*

Ergebnisrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
		4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	*363.838,53*	*370.000,00*	*0,00*	*370.000,00*	*208.538,14*	*161.461,86*
		4617001 Zinserträge von Kreditinstituten	*1.156.766,39*	*400.000,00*	*0,00*	*400.000,00*	*651.266,44*	*-251.266,44*
		4618000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	*4.542,13*	*805,00*	*0,00*	*805,00*	*4.083,53*	*-3.278,53*
		4651000 Erträge aus Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*672,67*	*-672,67*
18.	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.254.877,61	-1.261.493,00	0,00	-1.261.493,00	-1.037.240,16	-224.252,84
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	*-1.178.436,86*	*-1.254.884,00*	*0,00*	*-1.254.884,00*	*-975.521,37*	*-279.362,63*
		5518000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	*-843,96*	*-2.609,00*	*0,00*	*-2.609,00*	*-2.609,00*	*0,00*
		5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	*-75.596,79*	*-4.000,00*	*0,00*	*-4.000,00*	*-59.109,79*	*55.109,79*
S4	**=**	**Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)**	**270.269,44**	**-372.788,00**	**0,00**	**-372.788,00**	**-121.026,54**	**-251.761,46**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)**	**-1.106.372,83**	**-6.497.604,77**	**-90.395,77**	**-6.407.209,00**	**884.461,87**	**-7.382.066,64**
19.	+	Außerordentliche Erträge	673.247,93	0,00	0,00	0,00	180.640,23	-180.640,23
		4922000 Sontige außerordentliche Erträge - nicht zahlungswirksam	*673.247,93*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*180.640,23*	*-180.640,23*
20.	-	Außerordentliche Aufwendungen	-3.800.136,56	0,00	0,00	0,00	-681.883,28	681.883,28
		5914200 (bis 2024) Außerordentliche Abschreibungen auf Finanzanlagen	*-3.797.138,87*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		5922200 Außerordentliche Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und sonstige Sachanlagen (v. a. bewegliche Vermögensgegenstände)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-671.241,06*	*671.241,06*
		5922300 Außerordentliche Abschreibungen auf Finanzanlagen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1,00*	*1,00*
		5922500 Weitere sonstige außerordentliche Aufwendungen - nicht zahlungswirksam	*-2.997,69*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-10.641,22*	*10.641,22*
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)**	**-3.126.888,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-501.243,05**	**501.243,05**
S7	**=**	**Jahresergebnis (= S5 und S6)**	**-4.233.261,46**	**-6.497.604,77**	**-90.395,77**	**-6.407.209,00**	**383.218,82**	**-6.880.823,59**

5 Teilergebnisrechnung 2025

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
111101	Politische Gremien, Gemeindeorgane	1.289.127,57	-5.015,00	0,00	-5.015,00	1.075.906,42	-1.080.921,42
111201	Organisations- und Personalangelegenheiten	-34.786,39	-393.938,00	0,00	-393.938,00	-845.563,23	451.625,23
111301	Haushalts-, Finanz- und Steuerverwaltung, Buchhaltung	97.673,81	-86.432,00	0,00	-86.432,00	-215.846,12	129.414,12
111302	Stadtkasse	95.316,60	196.791,00	0,00	196.791,00	376.530,49	-179.739,49
111401	Rechnungsprüfung	88.182,96	104.397,00	0,00	104.397,00	3.249,93	101.147,07
111501	Postdienste, Telekommunikation, Zentrale Beschaffung	-126.033,78	22.663,00	0,00	22.663,00	-87.401,01	110.064,01
111502	Vergabestelle	29.724,91	61.237,00	0,00	61.237,00	28.603,08	32.633,92
111503	Amt für Digitalisierung und Infrastrukturleistungen	-21.538,33	-25.703,00	0,00	-25.703,00	-278.602,61	252.899,61
111504	Bürgerbüro	-281.889,27	-297.854,00	0,00	-297.854,00	-276.756,16	-21.097,84
111505	Nachwuchskräfte und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige	-1.321.793,77	-1.425.704,00	0,00	-1.425.704,00	-3.321.542,74	1.895.838,74
111506	Personalrat, Gleichstellungstelle (ab 2025)	0,00	90.990,00	0,00	90.990,00	-200.529,37	291.519,37
111601	(bis 2024) Verwaltung Baubetriebsamt	-573.267,58	-95.450,00	0,00	-95.450,00	0,00	-95.450,00
111602	(bis 2024) Bauhof	-129.303,75	-11.370,00	0,00	-11.370,00	-297,26	-11.072,74
111603	(bis 2024) Stadtgärtnerei	5.734,51	-30.740,00	0,00	-30.740,00	-254,39	-30.485,61
111604	(bis 2024) Fuhrleistungen	-32.923,83	-586.640,00	0,00	-586.640,00	-3.114,65	-583.525,35
111701	Liegenschaftsverwaltung	96.260,27	196.517,00	0,00	196.517,00	-38.911,08	235.428,08
111702	(bis 2024) Gebäudemanagement	123.827,26	-4.540,00	0,00	-4.540,00	-1.316,73	-3.223,27
111703	Verwaltungsgebäude	51.195,92	116.740,00	0,00	116.740,00	315.869,40	-199.129,40
111801	Frieda Bauer'sche Stiftung (ab 2025)	0,00	-850,00	0,00	-850,00	10.721,00	-11.571,00
111901	Rechtsamt	-9.296,56	-160.634,00	0,00	-160.634,00	-611.025,46	450.391,46
111902	Standesamt (ab 2025)	0,00	-281.601,00	0,00	-281.601,00	-274.163,26	-7.437,74
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen, Statistik	-29.068,31	-155.990,00	0,00	-155.990,00	-97.201,37	-58.788,63
121301	Erhebungsstelle Zensus	-0,24	0,00	0,00	0,00	-867,17	867,17
122101	Ordnungs-, Gewerbe- und Straßenverkehrsangelegenheiten	-1.329.457,63	-1.215.878,00	0,00	-1.215.878,00	-1.323.284,29	107.406,29
122102	Melde-, Pass- und Kfz-Zulassungswesen, Ausländerbüro	-1.607.038,99	-1.768.466,00	0,00	-1.768.466,00	-1.536.339,16	-232.126,84
122201	(bis 2024) Personenstandswesen	-344.132,16	-250,00	0,00	-250,00	-136,80	-113,20
122401	Überwachung des ruhenden Verkehrs	239.738,95	163.600,00	0,00	163.600,00	167.775,99	-4.175,99
122501	Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Fleischhygiene	-285.636,38	-277.235,00	0,00	-277.235,00	-292.210,21	14.975,21
122701	Veterinärwesen, Tierschutz, Tierseuchen	-133.659,01	-135.800,00	0,00	-135.800,00	-144.576,31	8.776,31
126101	Feuerwehr	-1.775.671,55	-1.427.740,00	0,00	-1.427.740,00	-1.452.652,55	24.912,55

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
126102	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt für Feuerwehr (ab 2025)	0,00	-808.803,00	0,00	-808.803,00	-820.478,86	11.675,86
127101	Rettungsdienst	-259.028,42	-309.200,00	0,00	-309.200,00	-307.143,58	-2.056,42
128101	Zivil- und Katastrophenschutz	-179.690,83	-214.676,00	0,00	-214.676,00	-257.122,90	42.446,90
210001	Allgemeine Schulverwaltung	-1.017.190,69	-702.562,00	0,00	-702.562,00	-1.385.817,21	683.255,21
211101	Betrieb der Luitpoldschule	-668.827,50	-197.891,00	0,00	-197.891,00	-164.863,60	-33.027,40
211102	Betrieb der Christian-Maar-Schule	-574.239,44	-205.577,00	0,00	-205.577,00	-147.007,53	-58.569,47
211103	Betrieb der Zwieseltalschule	-425.495,40	-117.453,00	0,00	-117.453,00	-55.590,93	-61.862,07
211104	Betrieb der Johannes-Helm-Schule	-1.003.938,60	-274.660,00	0,00	-274.660,00	-172.127,61	-102.532,39
211109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Grundschulen)	-6.032,74	-1.643,00	0,00	-1.643,00	-1.207,27	-435,73
211111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Luitpoldschule (ab 2025)	0,00	-467.790,00	0,00	-467.790,00	-562.463,78	94.673,78
211112	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Christian-Maar-Schule (ab 2025)	0,00	-354.093,00	0,00	-354.093,00	-494.170,64	140.077,64
211113	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Zwieseltalschule (ab 2025)	0,00	-381.250,00	0,00	-381.250,00	-449.568,88	68.318,88
211114	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Johannes-Helm-Schule (ab 2025)	0,00	-855.270,00	0,00	-855.270,00	-1.169.804,72	314.534,72
212101	Betrieb der Johannes-Kern-Mittelschule	-751.967,65	-204.245,00	0,00	-204.245,00	-104.038,34	-100.206,66
212102	Betrieb der Karl-Dehm-Mittelschule	-611.124,29	-3.291,00	0,00	-3.291,00	-11.274,92	7.983,92
212109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Mittelschulen)	-20.750,00	-46.857,00	0,00	-46.857,00	-46.850,45	-6,55
212111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Johannes-Kern-Mittelschule (ab 2025)	0,00	-464.750,00	0,00	-464.750,00	-599.587,64	134.837,64
212112	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Karl-Dehm-Mittelschule (ab 2025)	0,00	-525.945,00	0,00	-525.945,00	-539.453,80	13.508,80
215101	Betrieb der Hermann-Stamm-Realschule	-692.622,70	17.933,00	0,00	17.933,00	47.100,11	-29.167,11
215109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)	-32.380,91	-34.400,00	0,00	-34.400,00	-24.000,91	-10.399,09
215111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Hermann-Stamm-Realschule (ab 2025)	0,00	-682.250,00	0,00	-682.250,00	-627.196,21	-55.053,79
217101	Betrieb des Adam-Kraft-Gymnasiums	-1.236.316,36	-47.326,00	0,00	-47.326,00	-42.584,93	-4.741,07
217102	Betrieb des Wolfram-von-Eschenbach-Gymnasiums	-1.049.780,78	-14.933,00	0,00	-14.933,00	67.058,11	-81.991,11

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
217109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs)	-66.472,73	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-40.075,00	-39.925,00
217111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Adam-Kraft-Gymnasium (ab 2025)	0,00	-927.100,00	0,00	-927.100,00	-1.081.640,64	154.540,64
217112	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Wolfram-von-Eschenbach-Gymnasium (ab 2025)	0,00	-1.602.816,00	0,00	-1.602.816,00	-1.116.480,15	-486.335,85
221101	Betrieb der Schule am Museum	-1.008.995,95	-270.097,00	0,00	-270.097,00	-131.718,59	-138.378,41
221109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für Förderschulen (Art. 19 BayEUG))	235,08	-12.600,00	0,00	-12.600,00	-12.598,71	-1,29
221111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Schule am Museum (ab 2025)	0,00	-655.550,00	0,00	-655.550,00	-972.591,81	317.041,81
231101	Betrieb der staatlichen Berufsschule	233.432,37	23.014,00	0,00	23.014,00	14.620,58	8.393,42
231102	Betrieb der städtischen Wirtschaftsschule	-3.496.852,63	-2.787.315,00	0,00	-2.787.315,00	-2.650.879,27	-136.435,73
231103	Betrieb der staatlichen Fachoberschule (ab 2025)	0,00	98.438,00	0,00	98.438,00	99.090,38	-652,38
231109	Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für berufliche Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG))	-1.689.817,42	-1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00	-1.593.662,46	193.662,46
231111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt staatliche Berufsschule (ab 2025)	0,00	-359.600,00	0,00	-359.600,00	-137.919,06	-221.680,94
231112	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt städtische Wirtschaftsschule (ab 2025)	0,00	-302.960,00	0,00	-302.960,00	-62.460,01	-240.499,99
231113	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt staatliche Fachoberschule (ab 2025)	0,00	-4.300,00	0,00	-4.300,00	-448,00	-3.852,00
231201	(bis 2024) Bereitstellung und Betrieb der städtischen Berufsoberschule	-236,50	-150,00	0,00	-150,00	-12,91	-137,09
231202	(bis 2024) Betrieb der staatlichen Fachoberschule	85.480,71	0,00	0,00	0,00	-2.116,70	2.116,70
231209	(bis 2024) Kostenbeteiligung (z.B. zu zahlende Gastschulbeiträge für die Fach- und Berufsoberschule)	-9.795,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241101	Schülerbeförderung	-48.884,15	-146.300,00	0,00	-146.300,00	-143.989,29	-2.310,71
243101	Betrieb des Medienzentrums	-5.297,18	-7.010,00	0,00	-7.010,00	-4.997,22	-2.012,78
243102	Sonstige schulartübergreifende Maßnahmen (Schulweghelfer, Jugendverkehrsschule usw.)	-53.967,20	-24.258,00	0,00	-24.258,00	206.684,83	-230.942,83
243201	(bis 2024) Angelegenheiten des staatlichen Schulamts	-6.609,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243301	Betrieb des Schulgebäudes Wittelsbacherstraße	-67.888,63	-174.540,00	0,00	-174.540,00	0,00	-174.540,00
243302	Betrieb Turnhalle/Sportplatz Schule am Museum	-73.362,29	92.390,00	0,00	92.390,00	102.594,53	-10.204,53

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
243303	Betrieb der Hans-Hocheder-Turnhalle	-71.972,82	78.760,00	0,00	78.760,00	130.385,96	-51.625,96
243304	Betrieb des Jahnsportplatzes	-17.814,95	-1.150,00	0,00	-1.150,00	-468,15	-681,85
243305	Betrieb der leichtathletischen Schulsportanlage beim TV 1848 SC	-6.029,03	-5.720,00	0,00	-5.720,00	-6.638,55	918,55
243306	Betrieb des Schulsportplatzes West	-46.613,08	-11.500,00	0,00	-11.500,00	5.260,89	-16.760,89
243307	Betrieb der Doppelturnhalle an der Bismarckstraße	-131.753,03	112.520,00	0,00	112.520,00	105.774,23	6.745,77
243308	Betrieb der Turnhalle Wöhrwiese	-49.082,32	-360,00	0,00	-360,00	0,00	-360,00
243310	Betrieb der Goldschlägerturnhalle	-251.095,65	15.800,00	0,00	15.800,00	170.909,61	-155.109,61
243311	(bis 2024) Bereitstellung und Betrieb des Schulgebäudes Hindenburgstraße 13 (ehem. Berufsschulgebäud	-194.851,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243321	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Schulgebäude Wittelsbacherstraße (ab 2025)	0,00	121.450,00	0,00	121.450,00	-122.848,10	244.298,10
243322	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Turnhalle/Sportplatz Schule am Museum (ab 2025)	0,00	-343.174,00	0,00	-343.174,00	-356.597,54	13.423,54
243323	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Hans-Hocheder-Turnhalle (ab 2025)	0,00	-227.100,00	0,00	-227.100,00	-287.735,72	60.635,72
243324	Bereitstellung und Unterhalt Jahnsportplatz (ab 2025)	0,00	-22.140,00	0,00	-22.140,00	-16.376,16	-5.763,84
243325	Bereitstellung und Unterhalt leichtathletische Schulsportanlage beim TV 1848 SC (ab 2025)	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
243326	Bereitstellung und Unterhalt Schulsportplatz West (ab 2025)	0,00	-32.911,00	0,00	-32.911,00	-38.577,14	5.666,14
243327	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Doppelturnhalle an der Bismarckstraße (ab 2025)	0,00	-226.065,00	0,00	-226.065,00	-151.253,25	-74.811,75
243328	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Turnhalle Wöhrwiese (ab 2025)	0,00	-45.270,00	0,00	-45.270,00	-154.333,05	109.063,05
243330	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Goldschlägerturnhalle (ab 2025)	0,00	-252.150,00	0,00	-252.150,00	-338.400,36	86.250,36
243331	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Schulgebäude Hindenburgstraße (ab 2025)	0,00	-111.500,00	0,00	-111.500,00	-396.731,32	285.231,32
243332	Bereitsstellung und Gebäudeunterhalt des Schulgebäudes Südliche Ringstraße 9a	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.204,09	325.204,09
250001	(bis 2024) Kulturamt	-374.723,71	-4.456,00	0,00	-4.456,00	17.167,71	-21.623,71
252301	Stadtmuseum	-1.269.833,15	-967.758,00	0,00	-967.758,00	-850.214,82	-117.543,18

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
252311	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Stadtmuseum (ab 2025)	0,00	-213.455,00	0,00	-213.455,00	-427.734,44	214.279,44
261101	Theateraufführungen, Förderung des Theaters	-35.683,67	-51.600,00	0,00	-51.600,00	-47.874,55	-3.725,45
262101	Musikaufführungen, Förderung der Musik	-178.144,39	-204.550,00	0,00	-204.550,00	-194.828,71	-9.721,29
263101	Musikschule	-1.021.066,65	-1.105.155,00	-8.000,00	-1.097.155,00	-1.061.976,66	-43.178,34
271101	Volkshochschule	-308.364,31	-376.775,77	-11.995,77	-364.780,00	-350.715,94	-26.059,83
272101	Stadtbibliothek	-835.245,13	-837.757,00	0,00	-837.757,00	-914.157,36	76.400,36
281101	Heimatpflege	-148.912,50	-208.850,00	0,00	-208.850,00	-188.052,88	-20.797,12
281201	Kulturamt (ab 2025)	0,00	-262.569,00	0,00	-262.569,00	-401.883,77	139.314,77
281301	Stadtarchiv	-1.984,70	-10.434,00	0,00	-10.434,00	-40.983,73	30.549,73
281401	Sonstige Kulturpflege	-394.801,99	-476.775,00	-70.400,00	-406.375,00	-371.417,23	-105.357,77
310001	(bis 2024) Sozialhilfeverwaltung	-2.052.096,72	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-74,97	-1.525,03
311101	(bis 2024) Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt	-243.263,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311102	(bis 2024) HLU - Einmalige Leistungen an Empfänger laufender Leistungen	13,70	0,00	0,00	0,00	-728,76	728,76
311104	(bis 2024) Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 34 SGB XII für HLU (3.Kapitel SGB XII)	-2.927,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311110	Laufende Leistungen zur Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem 3. Kapitel SGB XII (ab 2025)	0,00	-288.400,00	0,00	-288.400,00	-357.230,21	68.830,21
311120	Einmalige Leistungen an Empfänger laufender Leistungen (ab 2025)	0,00	-1.850,00	0,00	-1.850,00	-2.162,65	312,65
311130	Einmalige Leistungen an sonstige Leistungsberechtigte (ab 2025)	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
311406	(bis 2024) Erstattung an Krankenkasse für die Übernahme der Krankenbehandlung gemäß § 264 Abs. 7 SGB	-121.363,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311420	Hilfe bei Krankheit (§ 48 SGB XII) (ab 2025)	0,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00
311430	Hilfe zur Familienplanung (§ 49 SGB XII) (ab 2025)	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
311440	Hilfe bei Schwangerschaft und Mutterschaft (§ 50 SGB XII) (ab 2025)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
311450	Hilfe bei Sterilisation (§ 51 SGB XII) (ab 2025)	0,00	-255,00	0,00	-255,00	0,00	-255,00
311490	Erstattung an Krankenkasse für die Übernahme der Krankenbehandlung gemäß § 264 Abs. 7 SGB V (ab 2025	0,00	-145.320,00	0,00	-145.320,00	-41.916,95	-103.403,05

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
311501	(bis 2024) Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (§§ 67 bis 69	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-198,07	198,07
311504	(bis 2024) Altenhilfe (§ 71 SGB XII)	-3.703,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311505	(bis 2024) Bestattungskosten (§ 74 SGB XII)	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311510	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (§§ 67 bis 69 SGB XII) (ab 2025)	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-6.000,00	-44.000,00
311530	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts (§ 70 SGB XII) (ab 2025)	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
311540	Altenhilfe (§ 71 SGB XII) (ab 2025)	0,00	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-7.624,61	-6.875,39
311550	Bestattungskosten (§ 74 SGB XII) (ab 2025)	0,00	-55.000,00	0,00	-55.000,00	-26.983,75	-28.016,25
311560	Hilfe in sonstigen Lebenslagen (§ 73 SGB XII) (ab 2025)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.862,00	-138,00
311601	(bis 2024) Grundsicherung für Senioren	2.265,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311602	(bis 2024) Grundsicherung für jüngere Erwerbsunfähige	-4.204,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311603	(bis 2024) Leistg.z.BT n. §34 SGB XII f.Leistg.d.Grundsicherung i. Alter u.b. Erwerbsminderg.(4.Kap.	-53,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311604	(bis 2024) Grundsicherung für behinderte Menschen im Eingangsverfahren nach § 41 Abs. 3a SGB XII	132,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311610	Grundsicherung im Alter (§ 41 Abs. 2 SGB XII) - laufende Leistungen (ab 2025)	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	15.778,70	14.221,30
311611	Grundsicherung für dauerhaft voll Erwerbsgeminderte (§ 41 Abs. 3 SGB XII) - laufende Leistungen (ab	0,00	29.400,00	0,00	29.400,00	8.670,36	20.729,64
311612	Grundsicherung für Leistungsberechtigte nach § 41 Abs. 3a SGB XII - laufende Leistungen (ab 2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.320,55	-2.320,55
311901	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe (ab 2025)	0,00	-2.589.596,00	0,00	-2.589.596,00	-2.553.019,80	-36.576,20
312001	(bis 2024) Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) - Jobcenter-	30.806,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	-1.459.686,61	-1.708.900,00	0,00	-1.708.900,00	-1.666.706,39	-42.193,61
312200	Flankierende Maßnahmen zur Eingliederung Arbeitssuchender	-191.934,36	-203.300,00	0,00	-203.300,00	-202.978,31	-321,69
312300	Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	-41.985,87	-63.800,00	0,00	-63.800,00	-36.212,17	-27.587,83
312600	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	-162.831,74	-199.900,00	0,00	-199.900,00	-206.237,87	6.337,87
312910	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende	-796.319,02	-719.449,00	0,00	-719.449,00	-787.333,88	67.884,88

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
313101	(bis 2024) Hilfen für Asylbewerber und Bürgerkriegsflüchtlinge	-491.623,21	0,00	0,00	0,00	-6.163,30	6.163,30
313102	(bis 2024) Leistungen für Bildung und Teilhabe iRd § 6 AsylbLG	-5.006,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313110	Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem AsylbLG (ab 2025)	0,00	211.000,00	0,00	211.000,00	-167.958,76	378.958,76
313120	Hilfe in besonderen Lebenslagen nach dem AsylbLG (ab 2025)	0,00	-160.000,00	0,00	-160.000,00	-14.408,64	-145.591,36
313201	(bis 2024) Personen nach Abschnitt I DVAsylbLG	-206.035,16	0,00	0,00	0,00	-753,00	753,00
313210	Grundleistungen in Form von Sachleistungen nach dem AsylbLG	0,00	249.800,00	0,00	249.800,00	2.432.398,03	-2.182.598,03
313220	Grundleistungen in Form von Wertgutscheinen nach dem AsylbLG	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-3.227,25	-772,75
313230	Grundleistungen in Form von Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse nach dem AsylbLG	0,00	-348.000,00	0,00	-348.000,00	-309.182,43	-38.817,57
313240	Grundleistungen in Form von Geldleistungen für den Lebensunterhalt nach dem AsylbLG	0,00	352.000,00	0,00	352.000,00	-411.010,35	763.010,35
313250	Bildung und Teilhabe nach § 3 AsylbLG	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.555,66	2.555,66
313301	Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	-79.179,32	-315.000,00	0,00	-315.000,00	-245.384,10	-69.615,90
313401	Arbeitsgelegenheiten (§ 5 Abs. 2 AsylbLG)	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-950,40	-2.049,60
313501	Sonstige Leistungen (§ 6 AsylbLG)	-12.835,94	-15.800,00	0,00	-15.800,00	-23.229,61	7.429,61
313800	Bildung und Teilhabe nach § 2 AsylbLG (ab 2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.956,25	1.956,25
315400	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (ab 2025)	0,00	-187.950,00	0,00	-187.950,00	-167.423,67	-20.526,33
315501	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-10.103,75	-25.900,00	0,00	-25.900,00	-16.967,00	-8.933,00
315601	Andere soziale Einrichtungen	0,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-30.827,63	-39.172,37
315701	(bis 2024) Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	-204.062,80	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00
331101	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-54.155,77	-142.889,00	0,00	-142.889,00	-75.594,41	-67.294,59
345000	(bis 2024) Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §6b Bundeskindergeldgesetz	-216.226,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
345100	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz (ab 2025)	0,00	-260.245,00	0,00	-260.245,00	-270.414,66	10.169,66
351110	(bis 2024) Leistungen zur Bildung und Teilhabe in einer Einrichtung nach § 22 SGB VIII	-3.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
361101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen nach § 22 SGB VIII	-164.140,08	-157.800,00	0,00	-157.800,00	-205.986,31	48.186,31
361102	(bis 2024) Förderung von Kindern in Tagespflege	19.010,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361103	(bis 2024) Unterstützung sonstiger freier Träger	-122.276,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361104	(bis 2024) Unterstützung selbstorganisierter Förderung	-4.453.720,91	-217.330,00	0,00	-217.330,00	0,00	-217.330,00
361200	Förderung von Kindern in Tagespflege nach § 23 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-251.892,00	0,00	-251.892,00	-345.394,24	93.502,24
361300	Unterstützung selbstorganisierter Förderung nach §25 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-4.084.391,00	0,00	-4.084.391,00	-4.289.113,26	204.722,26
362102	Außerschulische Jugendbildung	-9.776,73	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-19.824,22	3.824,22
362103	(bis 2024) Kinder- und Jugenderholung	-3.494,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
362105	(bis 2024) Sonstige Jugendarbeit (Jungbürger-, Kinderversammlung)	-700,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
362200	Kinder- und Jugenderholung (ab 2025)	0,00	-8.920,00	0,00	-8.920,00	-13.251,08	4.331,08
362500	Sonstige Jugendarbeit (ab 2025)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-6.644,99	4.644,99
363101	(bis 2024) Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)	-246.303,86	-240,00	0,00	-240,00	-62,27	-177,73
363102	(bis 2024) Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-1.515,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363110	Jugendsozialarbeit nach § 13 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-246.950,00	0,00	-246.950,00	-242.125,87	-4.824,13
363120	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz nach § 14 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-704,63	-695,37
363202	(bis 2024) Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung (ohne gerichtl. Anstoß) sowi e Beratung und Unterstützung bei der Ausübung der Personensorge	-26.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363203	(bis 2024) Förderung von gemeinsamen Wohnformen für Väter/Mütter- Kinder	-259.401,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363204	(bis 2024) Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen	-13.652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363220	Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung sowie Beratung und Unterstützung bei de r Ausübung der Personensorge	0,00	-33.000,00	0,00	-33.000,00	-26.400,00	-6.600,00
363230	Gemeinsame Unterbringung von Müttern oder Vätern mit ihrem Kind / ihren Kindern (ab 2025)	0,00	-240.000,00	0,00	-240.000,00	-236.281,44	-3.718,56

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
363240	Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen (ab 2025)	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-14.492,55	-507,45
363302	(bis 2024) Erziehungsberatung (Aufgaben gem. § 28 SGB VIII)	-210.140,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363303	(bis 2024) Soziale Gruppenarbeit	-47.281,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363304	(bis 2024) Erziehungsbeistandschaft	-192.191,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363305	(bis 2024) Sozialpädagogische Familienhilfe	-493.676,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363306	(bis 2024) Erziehung in einer Tagesgruppe	-133.072,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363307	(bis 2024) Pflegekinderwesen (Vollzeitpflege) einschl. Sonderpflege	-548.505,44	0,00	0,00	0,00	-38.050,52	38.050,52
363308	(bis 2024) Heimerziehung und betreutes Wohnen	-2.369.654,05	0,00	0,00	0,00	-5.499,80	5.499,80
363310	Andere Hilfen zur Erziehung	-5.755,51	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
363320	Institutionelle Beratung nach § 28 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-202.400,00	0,00	-202.400,00	-155.316,45	-47.083,55
363330	Soziale Gruppenarbeit nach § 29 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-60.000,00	0,00	-60.000,00	-58.007,79	-1.992,21
363340	Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer nach § 30 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-166.000,00	0,00	-166.000,00	-221.492,69	55.492,69
363350	Sozialpädagogische Familienhilfe nach § 31 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-612.000,00	0,00	-612.000,00	-605.186,61	-6.813,39
363360	Erziehung in einer Tagesgruppe nach § 32 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-124.000,00	0,00	-124.000,00	-119.781,43	-4.218,57
363370	Vollzeitpflege nach § 33 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-350.680,00	0,00	-350.680,00	-281.143,88	-69.536,12
363380	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform nach § 34 SGB VIII (ab 2025)	0,00	-1.534.000,00	0,00	-1.534.000,00	-1.937.993,39	403.993,39
363390	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung nach § 35 SGB VIII (ab 2025)	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
363401	(bis 2024) Hilfen für junge Volljährige	-853.057,12	0,00	0,00	0,00	-1.480,21	1.480,21
363402	(bis 2024) Inobhutnahme, Notaufnahme (Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen)	-226.104,37	0,00	0,00	0,00	-317,53	317,53
363403	(bis 2024) Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35 a SGB VIII)	-1.038.049,65	0,00	0,00	0,00	1.591,80	-1.591,80
363410	Hilfen für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII) (ab 2025)	0,00	-865.000,00	0,00	-865.000,00	-1.099.598,05	234.598,05
363420	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§§ 42, 43 SGB VIII) (ab 2025)	0,00	-192.000,00	0,00	-192.000,00	-211.495,48	19.495,48

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
363430	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (ab 2025)	0,00	-1.455.000,00	0,00	-1.455.000,00	-1.304.576,20	-150.423,80
363502	(bis 2024) Adoptionswesen	-16.056,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363503	(bis 2024) Mitwirkung im Verfahren vor dem Jugendgericht	-5.874,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363504	(bis 2024) Beistandschaften, Vormundschaften und Pflegschaften	-715,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363520	Adoptionsvermittlung nach § 51 SGB VIII i. V. m. § 2 AdVermiG (ab 2025)	0,00	-16.500,00	0,00	-16.500,00	7.399,10	-23.899,10
363530	Mitwirkung in Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz (§ 52 SGB VIII i. V. m. § 38 JGG) (ab 2025)	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-1.911,00	-3.089,00
363540	Amtsvormundschaft, Beistandschaft, Amtspflegschaft (§§ 55, 56, 58 SGB VIII)(ab 2025)	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.079,53	-1.920,47
363601	(bis 2024) Mitarbeiterfortbildung (ohne diejenige der Jugendarbeit) z.B. Supervisionen	-1.142,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363603	(bis 2024) Ausgaben für sonstige Maßnahmen	-6.272,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363610	Mitarbeiterfortbildung, ohne Mitarbeiterfortbildung der Jugendarbeit nach §§ 72, 74 SGB VIII (ab 202	0,00	-880,00	0,00	-880,00	-861,39	-18,61
363620	Ausgaben für sonstige Maßnahmen (ab 2025)	0,00	-15.080,00	0,00	-15.080,00	-6.850,68	-8.229,32
363901	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten der Jugendhilfe	-4.996.573,72	-4.874.461,00	0,00	-4.874.461,00	-4.981.446,04	106.985,04
365101	Kinderkrippen, Kindergärten u. Ä. in nichtstädtischer Trägerschaft	-402.731,80	-323.749,00	0,00	-323.749,00	-193.619,17	-130.129,83
365111	Betrieb der Waldemar-Bergner-Kindertagesstätte (ab 2025)	0,00	-1.320.740,00	0,00	-1.320.740,00	-1.349.090,81	28.350,81
365112	Betrieb des Kindergartens Konrad-Adenauer-Straße (ab 2025)	0,00	-858.092,00	0,00	-858.092,00	-889.581,28	31.489,28
365113	Betrieb des Altstadtkindergartens (ab 2025)	0,00	-1.603.622,00	0,00	-1.603.622,00	-1.266.752,31	-336.869,69
365114	Betrieb des Anne-Frank-Kindergartens (ab 2025)	0,00	-848.155,00	0,00	-848.155,00	-708.294,40	-139.860,60
365121	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt für Kinderkrippen, Kindergärten u. Ä. in nichtstädtischer Trägerschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	-203.307,13	203.307,13
365131	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Waldemar-Bergner-Kindertagesstätte (ab 2025)	0,00	-148.100,00	0,00	-148.100,00	-251.897,28	103.797,28
365132	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Kindergarten Konrad-Adenauer-Straße (ab 2025)	0,00	-119.868,00	0,00	-119.868,00	-186.511,37	66.643,37

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
365133	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Altstadtkindergarten (ab 2025)	0,00	-188.600,00	0,00	-188.600,00	-396.376,81	207.776,81
365134	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Anne-Frank-Kindergarten (ab 2025)	0,00	-103.130,00	0,00	-103.130,00	-169.867,70	66.737,70
365200	Horte bzw. Einrichtungen für Schulkinder in nichtstädtischer Trägerschaft (ab 2025)	0,00	-258.800,00	0,00	-258.800,00	-190.530,47	-68.269,53
365201	(bis 2024) Bereitstellung/Betrieb Waldemar-Bergner-Kindertagesstätte	-1.396.832,12	-35.400,00	0,00	-35.400,00	16.400,85	-51.800,85
365202	(bis 2024) Bereitstellung/Betrieb Kindergarten Konrad-Adenauer-Straße	-1.038.107,12	-13.460,00	0,00	-13.460,00	16.566,52	-30.026,52
365203	(bis 2024) Bereitstellung/Betrieb Altstadtkindergarten	-1.606.366,66	-130.120,00	0,00	-130.120,00	16.400,85	-146.520,85
365204	(bis 2024) Bereitstellung/Betrieb Anne-Frank-Kindergarten	-881.504,80	-8.020,00	0,00	-8.020,00	8.283,25	-16.303,25
365301	(bis 2024) Förderung von Kindern in Gruppen für 6- bis 14-jährige in Tageseinrichtungen	-254.482,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366101	Aktivspielplatz	-281.879,28	-397.655,00	0,00	-397.655,00	-392.422,11	-5.232,89
366102	Jugendtreff Flurstraße	-91.491,26	-97.100,00	0,00	-97.100,00	-129.730,15	32.630,15
366103	(bis 2024) Jugendzentrum Königsstraße	-345.314,29	-16.470,00	0,00	-16.470,00	-69,28	-16.400,72
366104	Stadtjugendring (ab 2025)	-398.060,95	-686.478,00	0,00	-686.478,00	-731.585,26	45.107,26
366105	Öffentliche Spielplätze	-534.691,13	-528.720,00	0,00	-528.720,00	-563.396,19	34.676,19
366106	Jugendtreff Babberlabab	-38.874,00	-48.500,00	0,00	-48.500,00	-74.105,39	25.605,39
366107	Jugendtreff Scheinbar	0,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-36.287,05	24.287,05
367200	Einrichtungen der Familienförderung	0,00	-31.275,00	0,00	-31.275,00	-28.760,00	-2.515,00
367500	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen	0,00	-6.050,00	0,00	-6.050,00	-6.050,00	0,00
367600	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige sowie für die Inobhutnahme	0,00	-53.000,00	0,00	-53.000,00	-34.075,40	-18.924,60
367800	Sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00
411101	Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen	-7.214.552,77	-3.405.990,00	0,00	-3.405.990,00	-3.368.842,75	-37.147,25
414101	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-27.530,02	-24.490,00	0,00	-24.490,00	-24.092,86	-397,14
414104	(bis 2024) Corona-Impfzentrum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
421101	Sportförderung	-774.901,57	-720.115,00	0,00	-720.115,00	-730.786,49	10.671,49
424101	BgA Bäder	58.472,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
424102	Hallenbad	-490.825,73	-537.950,00	0,00	-537.950,00	-382.845,50	-155.104,50

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
511100	Amt für Mobilität und Klimaschutz	-1.067.364,86	-1.046.177,00	0,00	-1.046.177,00	-1.092.394,04	46.217,04
511101	Stadtplanungsamt	-2.202.605,52	-2.587.186,00	0,00	-2.587.186,00	-2.491.934,97	-95.251,03
511102	Amt für Gebäudemanagement (ab 2025)	0,00	-225.283,00	0,00	-225.283,00	15.453,03	-240.736,03
511103	Tiefbauamt (ab 2025)	0,00	-949.672,00	0,00	-949.672,00	-769.441,54	-180.230,46
511104	Verwaltung Baubetriebsamt (ab 2025)	0,00	-562.933,00	0,00	-562.933,00	-356.671,20	-206.261,80
521001	(bis 2024) Bauverwaltung	-35.339,63	0,00	0,00	0,00	-29,11	29,11
521101	Bauordnungsamt	-915.039,27	-911.368,00	0,00	-911.368,00	-937.526,65	26.158,65
522101	Wohnungsbauförderung	24.673,53	-218.475,00	0,00	-218.475,00	2.315.536,10	-2.534.011,10
523101	Denkmalschutz und -pflege	-268.397,93	-281.790,00	0,00	-281.790,00	-244.774,96	-37.015,04
531101	Elektrizitätsversorgung	3.992,77	4.000,00	0,00	4.000,00	4.329,98	-329,98
535101	Kombinierte Versorgung	1.634.056,58	1.716.300,00	0,00	1.716.300,00	1.746.937,11	-30.637,11
537101	Abfallwirtschaft	-1.336.259,91	18.348,00	0,00	18.348,00	2.034.822,23	-2.016.474,23
538101	Bau, Unterhaltung, Betrieb von Kläranlagen, Abwasserkanälen, RÜB'S usw.	-87.560,24	619.615,00	0,00	619.615,00	1.358.891,58	-739.276,58
538201	Öffentliche Bedürfnisanstalten	-95.151,67	-100.230,00	0,00	-100.230,00	-112.946,24	12.716,24
540001	(bis 2024) Tiefbauamt	-850.366,02	-1.260,00	0,00	-1.260,00	0,00	-1.260,00
541101	Aus-, Um- und Neubaumaßnahmen von Gemeindestraßen, Ingenieurbauwerken	-1.191.760,65	-1.047.466,00	0,00	-1.047.466,00	-873.894,38	-173.571,62
541102	Bauliche Unterhaltung von Gemeindestraßen, Ingenieurbauwerken und Radwegen (ab 2025)	0,00	-6.488.063,00	0,00	-6.488.063,00	-8.014.394,30	1.526.331,30
541103	Verkehrssicherung, Verkehrsausstattung (ab 2025)	0,00	-498.600,00	0,00	-498.600,00	-544.497,60	45.897,60
541104	Winterdienst (ab 2025)	0,00	-303.500,00	0,00	-303.500,00	-494.885,97	191.385,97
541201	(bis 2024) Bauliche Unterhaltung von Straßen, Ingenieurbauwerken und Radwegen	-7.451.237,19	-1.235.270,00	0,00	-1.235.270,00	5.189,68	-1.240.459,68
541202	(bis 2024) Verkehrssicherung, Verkehrsausstattung	-646.595,36	-184.380,00	0,00	-184.380,00	0,00	-184.380,00
541203	(bis 2024) Winterdienst	-493.102,43	-51.290,00	0,00	-51.290,00	0,00	-51.290,00
544101	Straßen, Wege, Brücken des Bundes	-89.105,96	-45.900,00	0,00	-45.900,00	-79.472,10	33.572,10
545101	Straßenreinigung	39.784,86	7.665,00	0,00	7.665,00	-2.337,77	10.002,77
546101	Öffentliche Parkplätze und Stellflächen	488.891,95	452.538,00	0,00	452.538,00	470.726,85	-18.188,85
546102	Tiefgarage Königsplatz / Südliche Mauerstraße	-863.331,68	-1.020.270,00	0,00	-1.020.270,00	-789.003,19	-231.266,81
546103	P+R Einrichtungen	-223.544,01	-249.944,00	0,00	-249.944,00	-163.650,44	-86.293,56
547101	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)	-1.057.130,47	-1.265.266,00	0,00	-1.265.266,00	-1.309.805,20	44.539,20
547102	Zentraler Busbahnhof (am Bahnhof Schwabach)	-68.326,68	-49.050,00	0,00	-49.050,00	-57.691,72	8.641,72
551100	Stadtgärtnerei (ab 2025)	0,00	-534.558,00	0,00	-534.558,00	66.058,46	-600.616,46

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
551101	Parkanlagen	-774.903,38	-851.220,00	0,00	-851.220,00	-890.654,72	39.434,72
551102	Aktion Stadtbegrünung	-21.708,71	-31.532,00	0,00	-31.532,00	-32.183,28	651,28
551103	Sonstige Erholungseinrichtungen	-9.755,20	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-10.164,97	2.164,97
552102	Gewässerunterhalt	-196.961,04	-202.410,00	0,00	-202.410,00	-193.075,44	-9.334,56
553101	Friedhofs- und Bestattungswesen	-459.206,45	-396.121,00	0,00	-396.121,00	-349.986,04	-46.134,96
553102	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt für Friedhöfe (ab 2025)	0,00	-118.490,00	0,00	-118.490,00	-145.994,85	27.504,85
554101	Naturschutz und Landschaftspflege	-146.907,11	-168.670,00	0,00	-168.670,00	-109.424,65	-59.245,35
555101	Forstwirtschaft	-297.717,50	-287.102,00	0,00	-287.102,00	-316.022,87	28.920,87
555102	Landwirtschaftliche Angelegenheiten	-39.417,60	-29.300,00	0,00	-29.300,00	-33.922,88	4.622,88
561101	Umweltschutzamt	-1.025.327,58	-918.481,00	0,00	-918.481,00	-991.067,96	72.586,96
571101	Wirtschaftsförderung	-643.334,40	-704.583,00	0,00	-704.583,00	-522.367,53	-182.215,47
573101	Märkte	-188.502,86	-171.085,00	0,00	-171.085,00	-217.095,60	46.010,60
573102	Öffentliche Uhren	-6.804,64	-9.450,00	0,00	-9.450,00	-6.276,86	-3.173,14
573103	(bis 2024) Kulturhaus	-269.038,46	-59.240,00	0,00	-59.240,00	0,00	-59.240,00
573105	Betrieb Bürgerhaus	-151.378,20	85.550,00	0,00	85.550,00	193.452,63	-107.902,63
573107	Betrieb Markgrafensaal	-438.882,52	-71.040,00	0,00	-71.040,00	-97.145,13	26.105,13
573109	Wohn- und Geschäftsgrundstücke	-181.686,92	-298.810,00	0,00	-298.810,00	-422.724,72	123.914,72
573110	Sonstige Liegenschaften	1.415.840,89	-311.475,00	0,00	-311.475,00	-35.443,23	-276.031,77
573111	Kunsteislaufbahn	-32.799,32	-31.230,00	0,00	-31.230,00	-37.161,23	5.931,23
573121	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Kulturhaus (ab 2025)	0,00	-126.720,00	0,00	-126.720,00	-116.501,07	-10.218,93
573125	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Bürgerhaus (ab 2025)	0,00	-259.800,00	0,00	-259.800,00	-355.473,80	95.673,80
573127	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Markgrafensaal (ab 2025)	0,00	-458.000,00	0,00	-458.000,00	-386.687,98	-71.312,02
573201	Sonstige Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	672,67	-672,67
573300	Bauhof (ab 2025)	0,00	-305.336,00	0,00	-305.336,00	-203.900,37	-101.435,63
573301	Fuhrpark (ab 2025)	0,00	570.557,00	0,00	570.557,00	-24.688,32	595.245,32
575101	Tourismus	-234.419,32	-286.233,00	0,00	-286.233,00	-240.229,78	-46.003,22
611101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	80.056.017,83	79.652.618,00	0,00	79.652.618,00	81.035.875,78	-1.383.257,78
612101	Kredite, Darlehen, Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen	-644.628,98	-654.884,00	0,00	-654.884,00	-546.971,97	-107.912,03
612103	Zins- und ähnliche Erträge	1.302.556,49	550.000,00	0,00	550.000,00	655.740,27	-105.740,27

Teilergebnisrechnung 2025

Ausweis Jahresergebnis (S8)

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
711101	(bis 2024) Frieda Bauer'sche Stiftung	5.052,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt		-4.233.261,46	-6.497.604,77	-90.395,77	-6.407.209,00	383.218,82	-6.880.823,59

6 Finanzrechnung 2025

Finanzrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	76.964.184,93	75.688.200,00	0,00	75.688.200,00	81.219.670,44	-5.531.470,44
2.	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.508.312,70	40.099.368,00	0,00	40.099.368,00	37.968.627,53	2.130.740,47
3.	+	Sonstige Transfereinzahlungen	1.269.740,87	2.930.030,00	0,00	2.930.030,00	1.193.476,65	1.736.553,35
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.878.164,39	18.115.250,00	0,00	18.115.250,00	17.878.681,90	236.568,10
5.	+	Privatrechtiche Leistungsentgelte	5.977.866,09	9.360.602,00	0,00	9.360.602,00	9.476.016,30	-115.414,30
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.854.811,83	12.440.921,00	0,00	12.440.921,00	14.219.502,02	-1.778.581,02
7.	+	Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstägkeit	5.696.959,18	5.944.300,00	0,00	5.944.300,00	5.952.172,69	-7.872,69
8.	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.937.008,50	888.705,00	0,00	888.705,00	890.961,43	-2.256,43
S1	**=**	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)**	**162.087.048,49**	**165.467.376,00**	**0,00**	**165.467.376,00**	**168.799.108,96**	**-3.331.732,96**
9.	-	Personalauszahlungen	-47.397.662,71	-51.350.066,00	0,00	-51.350.066,00	-51.180.689,79	-169.376,21
10.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.739.077,86	-38.587.166,00	-78.400,00	-38.508.766,00	-34.216.910,18	-4.370.255,82
12.	-	Transferauszahlungen	-54.024.092,02	-57.998.938,00	0,00	-57.998.938,00	-55.628.792,08	-2.370.145,92
13.	-	Sonst. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.552.071,94	-17.628.007,77	-11.995,77	-17.616.012,00	-16.969.022,18	-658.985,59
14.	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.278.350,33	-1.261.493,00	0,00	-1.261.493,00	-1.038.916,43	-222.576,57
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)**	**-152.991.254,86**	**-166.825.670,77**	**-90.395,77**	**-166.735.275,00**	**-159.034.330,66**	**-7.791.340,11**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)**	**9.095.793,63**	**-1.358.294,77**	**-90.395,77**	**-1.267.899,00**	**9.764.778,30**	**-11.123.073,07**
15.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.940.480,50	10.225.650,00	0,00	10.225.650,00	7.659.328,79	2.566.321,21
16.	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	1.290.986,32	225.000,00	0,00	225.000,00	600.515,03	-375.515,03
17.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.298.076,08	7.700.000,00	0,00	7.700.000,00	4.047.365,32	3.652.634,68
18.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	7.951,01	7.500,00	0,00	7.500,00	68.617,72	-61.117,72
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)**	**24.537.493,91**	**18.158.150,00**	**0,00**	**18.158.150,00**	**12.375.826,86**	**5.782.323,14**
20.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.244.885,46	-7.097.743,27	-3.017.007,27	-4.080.736,00	-1.680.370,72	-5.417.372,55
21.	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.113.040,58	-59.433.235,17	-39.166.445,17	-20.266.790,00	-19.141.755,69	-40.291.479,48
22.	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.852.369,13	-4.740.715,80	-2.881.805,80	-1.858.910,00	-2.622.176,08	-2.118.539,72
23.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.628.699,12	-11.634.583,95	-11.194.583,95	-440.000,00	-6.343.240,33	-5.291.343,62
25.	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-56.883,67	-815.243,88	-664.979,88	-150.264,00	-218.180,59	-597.063,29
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)**	**-39.395.877,96**	**-83.721.522,07**	**-56.924.822,07**	**-26.796.700,00**	**-30.005.723,41**	**-53.715.798,66**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)**	**-14.858.384,05**	**-65.563.372,07**	**-56.924.822,07**	**-8.638.550,00**	**-17.629.896,55**	**-47.933.475,52**
S7	**=**	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)**	**-5.762.590,42**	**-66.921.666,84**	**-57.015.217,84**	**-9.906.449,00**	**-7.865.118,25**	**-59.056.548,59**
26a.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	45.341.000,00	35.521.000,00	9.820.000,00	0,00	45.341.000,00
26b.	+	Einzahlungen aus den der Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			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**	**45.341.000,00**	**35.521.000,00**	**9.820.000,00**	**0,00**	**45.341.000,00**
27a.	-	Auszahlung für die Tilgung von Krediten	-2.194.622,46	-2.425.000,00	0,00	-2.425.000,00	-2.003.440,58	-421.559,42
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)**	**-2.194.622,46**	**-2.425.000,00**	**0,00**	**-2.425.000,00**	**-2.003.440,58**	**-421.559,42**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)**	**-2.194.622,46**	**42.916.000,00**	**35.521.000,00**	**7.395.000,00**	**-2.003.440,58**	**44.919.440,58**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)**	**-7.957.212,88**	**-24.005.666,84**	**-21.494.217,84**	**-2.511.449,00**	**-9.868.558,83**	**-14.137.108,01**
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	40.607.940,52	0,00	0,00	0,00	44.629.321,51	-44.629.321,51
33.	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-41.795.578,62	0,00	0,00	0,00	-43.640.386,14	43.640.386,14
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)**	**-1.187.638,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**988.935,37**	**-988.935,37**
34.	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	56.017.520,08	46.853.301,00	0,00	46.853.301,00	46.853.301,39	-0,39
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)**	**46.872.669,10**	**22.847.634,16**	**-21.494.217,84**	**44.341.852,00**	**37.973.677,93**	**-15.126.043,77**

Finanzrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	76.964.184,93	75.688.200,00	0,00	75.688.200,00	81.219.670,44	-5.531.470,44
		6011000 Grundsteuer A	*40.656,88*	*39.500,00*	*0,00*	*39.500,00*	*20.578,90*	*18.921,10*
		6012000 Grundsteuer B - Regelfall (§25 Abs. 4 Satz 1 Nr. 2 GrStG)	*6.958.043,87*	*7.300.000,00*	*0,00*	*7.300.000,00*	*7.146.652,98*	*153.347,02*
		6013000 Gewerbesteuer	*34.789.974,79*	*31.000.000,00*	*0,00*	*31.000.000,00*	*34.011.914,90*	*-3.011.914,90*
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	*30.962.013,00*	*33.000.000,00*	*0,00*	*33.000.000,00*	*33.263.748,00*	*-263.748,00*
		6021020 (bis 2024) Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*3.994.028,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*0,00*	*4.133.700,00*	*0,00*	*4.133.700,00*	*4.156.877,00*	*-23.177,00*
		6032000 Hundesteuer	*219.468,39*	*215.000,00*	*0,00*	*215.000,00*	*211.134,66*	*3.865,34*
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich, Einkommensteuerersatzleistungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.408.764,00*	*-2.408.764,00*
2.	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.508.312,70	40.099.368,00	0,00	40.099.368,00	37.968.627,53	2.130.740,47
		6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	*16.418.860,00*	*16.210.048,00*	*0,00*	*16.210.048,00*	*16.210.048,00*	*0,00*
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -Einkommenssteuerausgleichsbetrag-	*2.370.457,00*	*2.435.200,00*	*0,00*	*2.435.200,00*	*0,00*	*2.435.200,00*
		6131011 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -Pauschal- und Finanzzuweisungen-	*1.607.892,00*	*1.613.800,00*	*0,00*	*1.613.800,00*	*1.613.820,00*	*-20,00*
		6131016 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -Grunderwerbsteuerzuweisungen-	*2.649.330,11*	*2.200.000,00*	*0,00*	*2.200.000,00*	*1.947.584,25*	*252.415,75*
		6139000 Überlassung des Aufkommens der Geldbußen und Verwarnungsgelder vom Land (vgl. Art. 7 Abs. 2 Nr. 5 BayFAG)	*28.690,47*	*55.000,00*	*0,00*	*55.000,00*	*38.498,12*	*16.501,88*
		6140000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*753.043,68*	*895.410,00*	*0,00*	*895.410,00*	*564.926,20*	*330.483,80*
		6140001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*300,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*900,00*	*3.600,00*
		6141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*13.207.747,32*	*12.316.253,00*	*0,00*	*12.316.253,00*	*12.987.488,93*	*-671.235,93*
		6141001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*211.738,38*	*243.470,00*	*0,00*	*243.470,00*	*266.593,80*	*-23.123,80*
		6141002 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*138.224,00*	*202.252,00*	*0,00*	*202.252,00*	*163.089,09*	*39.162,91*
		6142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	*115.533,66*	*11.500,00*	*0,00*	*11.500,00*	*43.864,00*	*-32.364,00*
		6144000 Zuweisungen für laufende Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung	*108.611,95*	*74.950,00*	*0,00*	*74.950,00*	*94.185,59*	*-19.235,59*
		6144001 Zuweisungen für laufende Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung	*52.938,65*	*25.110,00*	*0,00*	*25.110,00*	*51.359,31*	*-26.249,31*
		6145000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*4.500,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*11.716,00*	*-1.716,00*
		6147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*69.285,70*	*49.000,00*	*0,00*	*49.000,00*	*81.868,89*	*-32.868,89*
		6147001 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		6148000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	*54.670,52*	*13.675,00*	*0,00*	*13.675,00*	*79.716,97*	*-66.041,97*
		6191000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	*0,00*	*3.739.100,00*	*0,00*	*3.739.100,00*	*3.812.968,38*	*-73.868,38*
		6191100 (bis 2024) Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	*3.716.489,26*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	+	Sonstige Transfereinzahlungen	1.269.740,87	2.930.030,00	0,00	2.930.030,00	1.193.476,65	1.736.553,35
		6211100 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen – überörtlicher Träger – sowie für Eingliederungshilfe	*385.531,48*	*1.787.800,00*	*0,00*	*1.787.800,00*	*366.336,20*	*1.421.463,80*
		6211200 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	*70.159,71*	*48.680,00*	*0,00*	*48.680,00*	*43.854,78*	*4.825,22*
		6212200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger	*1.040,91*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.009,15*	*-1.009,15*
		6213200 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) außerhalb von Einrichtungen – örtlicher Träger	*22.338,69*	*6.000,00*	*0,00*	*6.000,00*	*34.518,53*	*-28.518,53*
		6215100 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen – überörtlicher Träger – und gewährter Eingliederungshilfe (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	*9.764,06*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*21.671,87*	*-21.671,87*
		6215105 Rückzahlung gewährter Hilfe a.v.E. für sonstige Ausländer- überörtlicher Träger - (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*510,30*	*-510,30*
		6215200 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen – örtlicher Träger – (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	*186.388,84*	*144.150,00*	*0,00*	*144.150,00*	*125.732,06*	*18.417,94*
		6215201 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger - Kautionen, Umzugskosten, Mietschulden (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	*51.804,57*	*42.000,00*	*0,00*	*42.000,00*	*60.172,46*	*-18.172,46*
		6215202 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	*4.527,78*	*1.100,00*	*0,00*	*1.100,00*	*7.832,11*	*-6.732,11*
		6215205 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	*221,71*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*68,85*	*-68,85*
		6215206 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	*120,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*105,00*	*-105,00*
		6215207 Rückzahlung gewährter Hilfe außerhalb von Einrichtungen - örtlicher Träger (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	*1.504,91*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*685,59*	*-585,59*
		6221100 Kostenbeiträge und	*7.494,16*	*270.000,00*	*0,00*	*270.000,00*	*960,00*	*269.040,00*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		Aufwendungsersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - überörtlicher Träger						
		6221200 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - örtlicher Träger	*45.190,23*	*62.700,00*	*0,00*	*62.700,00*	*40.959,42*	*21.740,58*
		6221201 Kostenbeiträge (vollstationär), Aufwendungsersatz, Kostenersatz	*150,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*
		6221202 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz in Einrichtungen - örtlicher Träger	*295.647,95*	*385.000,00*	*0,00*	*385.000,00*	*302.483,40*	*82.516,60*
		6223200 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) in Einrichtungen - örtlicher Träger	*187.855,87*	*167.500,00*	*0,00*	*167.500,00*	*186.576,93*	*-19.076,93*
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.878.164,39	18.115.250,00	0,00	18.115.250,00	17.878.681,90	236.568,10
		6311000 Verwaltungsgebühren	*1.402.044,54*	*1.351.600,00*	*0,00*	*1.351.600,00*	*1.213.951,00*	*137.649,00*
		6311001 Verwaltungsgebühren	*370.586,42*	*282.800,00*	*0,00*	*282.800,00*	*320.214,38*	*-37.414,38*
		6311002 Verwaltungsgebühren	*36.654,46*	*130.000,00*	*0,00*	*130.000,00*	*25.737,49*	*104.262,51*
		6311003 Verwaltungsgebühren	*207.673,99*	*185.000,00*	*0,00*	*185.000,00*	*199.387,60*	*-14.387,60*
		6311020 Ersatzvornahmen	*18.984,77*	*7.000,00*	*0,00*	*7.000,00*	*15.536,98*	*-8.536,98*
		6321000 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*25,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321011 (bis 2024) Kanalbenutzungsgebühren	*163.625,57*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.023,38*	*-6.023,38*
		6321012 (bis 2024) Gebühren Fäkalschlammentsorgung	*17.542,36*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321013 (bis 2024) Einzahlung: Kanalbenutzungsgebühren	*612.225,67*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321014 (bis 2024) Schmutz- u. Niederschlagswasser	*3.747.629,47*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321021 (bis 2024) Müllabfuhrgebühren	*4.846.398,72*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321022 (bis 2024) Müllabfuhrgebühren -Sonderfälle-	*102.889,95*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,20*	*-1.500,20*
		6321026 (bis 2024) Straßenreinigungsgebühren	*663.533,16*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321027 (bis 2024) Entgelt für Sperrmüllabfuhr	*13.410,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30,00*	*-30,00*
		6321045 (bis 2024) Grabgebühren	*617.265,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*16.490,00*	*-16.490,00*
		6321046 (bis 2024) Bestattungsgebühren	*263.015,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.654,50*	*-7.654,50*
		6321047 (bis 2024) Sonstige Gebühren	*114.106,44*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.971,00*	*-3.971,00*
		6321060 (bis 2024) Wochenmarktgebühren	*6.262,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321061 (bis 2024) Badegebühren	*10.482,90*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321063 (bis 2024) Badegebühren - Schul- und Vereinsschwimmen -	*22.995,32*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321069 (bis 2024) Jahrmarktgebühren	*8.949,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6321070 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*129.223,30*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.301,46*	*-8.301,46*
		6321082 (bis 2024) Einzahlung: Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*590.980,26*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*727,11*	*-727,11*
		6321083 (bis 2024) Auslagenersatz	*4.180,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*716,21*	*-716,21*
		6321084 (bis 2024) Hörergebühren - Sonderfälle -	*3.638,24*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	6321085 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	115.892,69	0,00	0,00	0,00	11.101,33	-11.101,33
	6321087 (bis 2024) Eintrittsgelder	98.309,55	0,00	0,00	0,00	197,55	-197,55
	6321088 (bis 2024) Hörergebühren - BAMF -	207.782,08	0,00	0,00	0,00	240,00	-240,00
	6321090 (bis 2024) Sondernutzungsgebühren - laufend -	23.766,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6321091 (bis 2024) Sondernutzungsgebühren - einmalig -	61.617,00	0,00	0,00	0,00	643,00	-643,00
	6321092 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	767.467,09	0,00	0,00	0,00	89,00	-89,00
	6321095 (bis 2024) Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.729,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6321096 (bis 2024) Parkplatzgebühren	110.019,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6321099 (bis 2024) Sonstige Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	119.122,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6321101 Kanalbenutzungsgebühren	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	195.777,06	4.222,94
	6321102 Gebühren Fäkalschlammentsorgung	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.286,43	-286,43
	6321103 Niederschlagswasser	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.184.302,88	115.697,12
	6321104 Schmutzwasser	0,00	5.500.000,00	0,00	5.500.000,00	5.165.893,76	334.106,24
	6321110 Müllabfuhrgebühren	0,00	4.914.000,00	0,00	4.914.000,00	4.918.590,13	-4.590,13
	6321111 Müllabfuhrgebühren -Sonderfälle-	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	129.750,60	-59.750,60
	6321113 Straßenreinigungsgebühren	0,00	702.000,00	0,00	702.000,00	677.710,33	24.289,67
	6321114 Entgelt für Sperrmüllabfuhr	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	14.520,42	479,58
	6321119 Fleischbeschaugebühren	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
	6321120 Sondernutzungsgebühren - laufend -	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	22.759,41	-259,41
	6321121 Sondernutzungsgebühren - einmalig -	0,00	100.500,00	0,00	100.500,00	63.467,00	37.033,00
	6321122 Wochenmarktgebühren	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	6.576,00	4.424,00
	6321123 Jahrmarktgebühren	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	7.894,00	3.106,00
	6321130 Grabgebühren	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00	583.150,00	-33.150,00
	6321131 Bestattungsgebühren	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	234.621,25	25.378,75
	6321132 Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	96.852,99	8.147,01
	6321141 Badegebühren	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	14.919,91	5.080,09
	6321142 Badegebühren - Schul- und Vereinsschwimmen -	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	6321150 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	207.025,40	114.500,00	0,00	114.500,00	94.764,05	19.735,95
	6321151 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	142.064,15	585.500,00	0,00	585.500,00	668.797,45	-83.297,45
	6321152 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	31.046,00	61.000,00	0,00	61.000,00	74.906,11	-13.906,11
	6321153 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	762.000,00	0,00	762.000,00	763.830,12	-1.830,12
	6321154 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	34.441,63	5.558,37
	6321155 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	215.000,00	0,00	215.000,00	275.345,44	-60.345,44
	6321156 Benutzungsgebühren und ähnliche	0,00	129.000,00	0,00	129.000,00	161.588,76	-32.588,76

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		Entgelte						
		6321157 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*30.000,00*	*0,00*	*30.000,00*	*41.405,90*	*-11.405,90*
		6321160 Auslagenersatz	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*2.044,00*	*-1.144,00*
		6321161 Parkplatzgebühren	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*108.908,16*	*-108.908,16*
		6321170 Hörergebühren - Sonderfälle -	*0,00*	*7.000,00*	*0,00*	*7.000,00*	*4.761,10*	*2.238,90*
		6321171 Hörergebühren - BAMF -	*0,00*	*160.000,00*	*0,00*	*160.000,00*	*150.165,96*	*9.834,04*
		6321230 Eintrittsgelder	*0,00*	*132.850,00*	*0,00*	*132.850,00*	*211.907,82*	*-79.057,82*
		6321290 Sonstige gebührenähnliche Entgelte nach Privatrecht	*0,00*	*100.000,00*	*0,00*	*100.000,00*	*121.231,04*	*-21.231,04*
5.	+	Privatrechtiche Leistungsentgelte	5.977.866,09	9.360.602,00	0,00	9.360.602,00	9.476.016,30	-115.414,30
		6411000 Mieten, Pachten und Erbbauzins	*766.645,87*	*836.598,00*	*0,00*	*836.598,00*	*897.847,09*	*-61.249,09*
		6411001 Verrechnungsmieten	*3.686.190,68*	*3.750.238,00*	*0,00*	*3.750.238,00*	*3.765.962,00*	*-15.724,00*
		6411002 Verrechnungsmieten	*25.149,00*	*67.900,00*	*0,00*	*67.900,00*	*7.140,00*	*60.760,00*
		6411014 Mieten	*29.507,07*	*25.040,00*	*0,00*	*25.040,00*	*22.663,35*	*2.376,65*
		6411015 Mieten -Grundflächen- (Standgeld)	*25.866,36*	*26.000,00*	*0,00*	*26.000,00*	*24.781,36*	*1.218,64*
		6411018 Mietersätze	*8.334,50*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*8.815,00*	*-815,00*
		6411019 Sonstige Mieten	*243.445,96*	*209.536,00*	*0,00*	*209.536,00*	*72.116,85*	*137.419,15*
		6411020 Sonstige Mieten	*2.325,18*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*2.227,19*	*272,81*
		6411051 Pachten	*37.796,07*	*38.530,00*	*0,00*	*38.530,00*	*37.520,65*	*1.009,35*
		6411059 Sonstige Pachten	*17.894,37*	*18.830,00*	*0,00*	*18.830,00*	*30.689,69*	*-11.859,69*
		6411060 Erbbauzinsen	*362.357,34*	*381.750,00*	*0,00*	*381.750,00*	*370.309,86*	*11.440,14*
		6421000 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	*75.750,01*	*158.800,00*	*0,00*	*158.800,00*	*165.138,05*	*-6.338,05*
		6421001 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	*693,35*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*1.466,40*	*-966,40*
		6421038 Verkauf von Merchandise-Artikeln	*50.194,19*	*45.000,00*	*0,00*	*45.000,00*	*49.527,89*	*-4.527,89*
		6421039 Verkauf von Merchandise-Artikeln	*1.647,90*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*1.363,24*	*636,76*
		6421040 Verkauf -andere bewegliche Gegenstände-	*16.469,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*23.732,02*	*-18.732,02*
		6421048 Versteigerung von Fundgegenständen	*834,13*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*556,15*	*1.443,85*
		6422000 Einzahlungen aus dem Verkauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*-500,00*
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*51.971,86*	*130.385,00*	*0,00*	*130.385,00*	*74.883,67*	*55.501,33*
		6461001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*1.157,37*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.787,29*	*-2.787,29*
		6461016 Ersätze -Sachverständigen-, Gerichtskosten-	*3.770,52*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.225,65*	*-8.225,65*
		6461017 Ersätze	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*
		6461018 Ersätze -sonstige Geschäftsausgaben, Bankgebühren	*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*45,00*	*-45,00*
		6461019 Ersätze -sonstige Geschäftsausgaben-	*36.035,64*	*25.550,00*	*0,00*	*25.550,00*	*74.217,01*	*-48.667,01*
		6461020 Ersätze -Bewirtschaftungskosten-	*11.487,22*	*4.320,00*	*0,00*	*4.320,00*	*3.915,16*	*404,84*
		6461021 Ersätze -Wohnungsräumungen-	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*
		6461040 Beiträge Umschüler	*13.577,57*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*12.264,18*	*7.735,82*
		6461042 Ablieferung aus Nebentätigkeit	*4.335,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		6461044 Dienstleistungsentgelte	*53.720,00*	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*
		6461046 Schülerbeiträge	*49.325,62*	*35.950,00*	*0,00*	*35.950,00*	*6.350,50*	*29.599,50*
		6461049 Sonstige Kostenersätze	*1.117,62*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*1.830,40*	*-1.430,40*
		6461052 Versicherungsleistungen im Schadensfall	*193.991,21*	*62.000,00*	*0,00*	*62.000,00*	*189.173,63*	*-127.173,63*
		6461053 Regressansprüche	*1.728,64*	*3.380.500,00*	*0,00*	*3.380.500,00*	*3.428.972,55*	*-48.472,55*
		6461057 Rückzahlung v. zu Unrecht gezahlten Beträgen	*49.412,18*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*13.634,93*	*1.365,07*
		6461059 Vermischte Einnahmen	*24.407,92*	*17.075,00*	*0,00*	*17.075,00*	*34.645,67*	*-17.570,67*
		6461095 Dienstleistungsentgelte	*84.718,50*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*53.677,00*	*-52.177,00*
		6461096 Dienstleistungsentgelte	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*
		6461097 Ungeklärte Kassenüberschüsse	*296,49*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*120,37*	*-120,37*
		6461098 Dienstleistungsentgelte	*17.012,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*20.121,50*	*-15.621,50*
		6461099 Dienstleistungsentgelte	*28.599,75*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*68.795,00*	*-53.795,00*
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.854.811,83	12.440.921,00	0,00	12.440.921,00	14.219.502,02	-1.778.581,02
		6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	*8.880,50*	*45.700,00*	*0,00*	*45.700,00*	*74.997,03*	*-29.297,03*
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*6.562.852,00*	*7.273.874,00*	*0,00*	*7.273.874,00*	*8.552.080,34*	*-1.278.206,34*
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	*731,80*	*18.986,00*	*0,00*	*18.986,00*	*96.654,37*	*-77.668,37*
		6482022 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Gastschulbeiträge -	*2.735.555,68*	*2.209.750,00*	*0,00*	*2.209.750,00*	*2.223.065,67*	*-13.315,67*
		6482023 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - SH, JH, KOF u.ä. -	*514.687,13*	*346.000,00*	*0,00*	*346.000,00*	*736.668,90*	*-390.668,90*
		6482024 Erstattungen Bezirk -Abrechnung-	*165.829,77*	*150.000,00*	*0,00*	*150.000,00*	*116.513,85*	*33.486,15*
		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 u. dgl.	*391.247,35*	*281.500,00*	*0,00*	*281.500,00*	*283.179,91*	*-1.679,91*
		6484000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von der gesetzlichen Sozialversicherung	*1.087.328,06*	*1.005.641,00*	*0,00*	*1.005.641,00*	*992.105,40*	*13.535,60*
		6484043 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von der gesetzlichen Sozialversicherung	*77.254,32*	*50.000,00*	*0,00*	*50.000,00*	*37,01*	*49.962,99*
		6485000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*145.497,82*	*128.000,00*	*0,00*	*128.000,00*	*119.269,93*	*8.730,07*
		6485052 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen,Beteiligungen, Sondervermögen	*114.138,37*	*114.120,00*	*0,00*	*114.120,00*	*114.583,19*	*-463,19*
		6485053 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen,Beteiligungen, Sondervermögen	*44.901,60*	*67.350,00*	*0,00*	*67.350,00*	*40.978,27*	*26.371,73*

Finanzrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		6486000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	*9.794,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*19.709,67*	*-19.709,67*
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*278.045,87*	*247.500,00*	*0,00*	*247.500,00*	*294.375,99*	*-46.875,99*
		6487071 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*705.890,76*	*494.500,00*	*0,00*	*494.500,00*	*550.423,29*	*-55.923,29*
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*12.176,10*	*7.500,00*	*0,00*	*7.500,00*	*4.859,20*	*2.640,80*
7.	+	Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstägkeit	5.696.959,18	5.944.300,00	0,00	5.944.300,00	5.952.172,69	-7.872,69
		6511000 Konzessionsabgaben	*1.645.221,35*	*1.720.300,00*	*0,00*	*1.720.300,00*	*1.751.267,09*	*-30.967,09*
		6521000 (bis 2024) Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	*416.391,24*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.963,20*	*-15.963,20*
		6521100 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*423.243,85*	*-423.243,85*
		6561000 Geldstrafen, Geldbußen, Zwangsgelder u.ä.	*42.591,38*	*66.000,00*	*0,00*	*66.000,00*	*27.975,75*	*38.024,25*
		6561014 Überlassene Erträge aus Bußgeldverfahren	*11.505,95*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.322,82*	*-1.322,82*
		6562000 Säumniszuschläge	*131.299,32*	*181.100,00*	*0,00*	*181.100,00*	*151.983,54*	*29.116,46*
		6562011 Säumniszuschläge	*810,98*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*2.374,19*	*-1.674,19*
		6562012 Säumniszuschläge (SK)	*32.669,25*	*22.000,00*	*0,00*	*22.000,00*	*24.098,32*	*-2.098,32*
		6563000 Einzahlungen aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften, Gewährverträgen usw.	*26.832,96*	*24.000,00*	*0,00*	*24.000,00*	*27.459,03*	*-3.459,03*
		6565000 (bis 2024) Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	*82.745,99*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6569000 Weitere besondere Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*32.657,90*	*23.600,00*	*0,00*	*23.600,00*	*39.110,50*	*-15.510,50*
		6569002 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*79.228,15*	*-69.228,15*
		6569003 Weitere besondere Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*511,00*	*-511,00*
		6591400 Einzahlung andere sonstige ordentliche Erträge	*0,00*	*3.896.600,00*	*0,00*	*3.896.600,00*	*3.407.635,25*	*488.964,75*
		6599000 (bis 2024) Einzahlung andere sonstige ordentliche Erträge	*3.274.232,86*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
8.	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.937.008,50	888.705,00	0,00	888.705,00	890.961,43	-2.256,43
		6615001 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*116.791,81*	*117.900,00*	*0,00*	*117.900,00*	*2.946,64*	*114.953,36*
		6617000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	*372.458,77*	*370.000,00*	*0,00*	*370.000,00*	*324.763,96*	*45.236,04*
		6617001 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	*1.252.422,24*	*400.000,00*	*0,00*	*400.000,00*	*559.167,30*	*-159.167,30*
		6618000 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	*4.542,13*	*805,00*	*0,00*	*805,00*	*4.083,53*	*-3.278,53*
		6651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*190.793,55*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
S1	**=**	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)**	**162.087.048,49**	**165.467.376,00**	**0,00**	**165.467.376,00**	**168.799.108,96**	**-3.331.732,96**

Finanzrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
9.	-	Personalauszahlungen	-47.397.662,71	-51.350.066,00	0,00	-51.350.066,00	-51.180.689,79	-169.376,21
		7011000 Beamte	*-7.489.903,22*	*-9.244.725,00*	*0,00*	*-9.244.725,00*	*-9.216.849,44*	*-27.875,56*
		7012000 Tariflich Beschäftigte (ab 2025)	*0,00*	*-28.990.911,00*	*0,00*	*-28.990.911,00*	*-26.816.562,30*	*-2.174.348,70*
		7012001 Auszahlung: Tarifliche Beschäftigte - pauschale Einsparung Personalaufwand (für den gesamten Haushalt)	*0,00*	*2.984.740,00*	*0,00*	*2.984.740,00*	*0,00*	*2.984.740,00*
		7013000 (bis 2024) Tariflich Beschäftigte	*-25.431.981,44*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7019000 Dienstbezüge für sonstige Beschäftigte (Aushilfen, Dozenten, Praktikanten usw.)	*-199.587,05*	*-263.800,00*	*0,00*	*-263.800,00*	*-227.753,18*	*-36.046,82*
		7019062 Dozentenhonorare	*-257.189,23*	*-260.000,00*	*0,00*	*-260.000,00*	*-227.520,04*	*-32.479,96*
		7019063 Personalaufwendungen -Sonstige Beschäftigte-	*-22.266,00*	*-29.000,00*	*0,00*	*-29.000,00*	*-20.615,57*	*-8.384,43*
		7019068 Personalaufwendungen -Sonderdienste-	*-40.995,15*	*-96.000,00*	*0,00*	*-96.000,00*	*-90.278,95*	*-5.721,05*
		7021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	*-5.337.468,04*	*-5.500.010,00*	*0,00*	*-5.500.010,00*	*-5.198.961,38*	*-301.048,62*
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte (ab 2025)	*0,00*	*-2.328.450,00*	*0,00*	*-2.328.450,00*	*-2.090.788,80*	*-237.661,20*
		7023000 (bis 2024) Auszahlung Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*-2.027.450,94*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*-5.320.835,41*	*-6.121.900,00*	*0,00*	*-6.121.900,00*	*-5.829.393,58*	*-292.506,42*
		7041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	*-1.269.986,23*	*-1.500.010,00*	*0,00*	*-1.500.010,00*	*-1.461.966,55*	*-38.043,45*
10.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.739.077,86	-38.587.166,00	-78.400,00	-38.508.766,00	-34.216.910,18	-4.370.255,82
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*-14.401,20*	*-19.607,00*	*0,00*	*-19.607,00*	*-4.288,12*	*-15.318,88*
		7211100 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*-1.458.997,42*	*-3.479.626,00*	*0,00*	*-3.479.626,00*	*-1.985.331,02*	*-1.494.294,98*
		7211101 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*-1.145,00*	*0,00*	*-1.145,00*	*-144,02*	*-1.000,98*
		7211102 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*-11.000,00*	*0,00*	*-11.000,00*	*-28.686,12*	*17.686,12*
		7211104 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*-1.318,44*	*-586,00*	*0,00*	*-586,00*	*-223,40*	*-362,60*
		7211107 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*-1.443,20*	*-8.000,00*	*0,00*	*-8.000,00*	*-67.732,15*	*59.732,15*
		7211120 Rathaus: Fassadensanierung	*-40.352,38*	*-50.000,00*	*0,00*	*-50.000,00*	*0,00*	*-50.000,00*
		7211122 Kanaluntersuchung auf Dichtigkeit	*-188.804,49*	*-180.000,00*	*0,00*	*-180.000,00*	*-128.186,81*	*-51.813,19*
		7211140 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	*-1.920.125,17*	*-1.362.423,00*	*0,00*	*-1.362.423,00*	*-1.831.722,85*	*469.299,85*
		7211141 Unterhalt Betriebstechnik	*-165.964,68*	*-75.000,00*	*0,00*	*-75.000,00*	*-42.145,05*	*-32.854,95*
		7211160 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	*-386.594,08*	*-550.100,00*	*0,00*	*-550.100,00*	*-297.873,46*	*-252.226,54*
		7211200 Auszahlungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	*-3.879,91*	*-4.500,00*	*0,00*	*-4.500,00*	*-4.412,67*	*-87,33*
		7212000 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen	*-67.602,48*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Vermögens						
	7212031 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*-443.652,81*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212032 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*-78.633,17*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212033 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*-3.446,35*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212034 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-186.611,13*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212035 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-13.894,46*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212036 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-11.571,55*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212037 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Signalanlagen-	*-107.612,20*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212038 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-58.459,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212039 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-21.501,31*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212040 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sträucher für Landschaftspflegemaßnahmen-	*-203,30*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212041 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Biotoperhaltung-	*-91.126,78*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212043 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Ufer u.ä.-	*-10.948,68*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212045 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Gewässerpflege Mittelbach-	*-6.490,81*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212055 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kanäle-	*-409.987,43*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212058 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kläranlage-	*-661.909,27*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*99,07*	*-99,07*
	7212061 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen	*-22.402,45*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Vermögens -Kinderspielplätze-						
	7212063 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Schulsportanlagen-	*-14.461,83*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212065 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Grünlanlagen-	*-645,48*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212066 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Friedhöfe, Gräber-	*-15.253,76*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212067 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Brunnen-	*-3.967,88*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212068 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Schöner Brunnen-	*-5.950,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212069 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-50.612,85*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212070 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -land-/forstwirtschaftlicher Grundbesitz-	*-15.788,85*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7212072 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sanierung von Brücken-	*-43.686,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-84.021,40*	*-6.205,00*	*0,00*	*-6.205,00*	*-17.081,60*	*10.876,60*
	7221020 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -Arbeitsgeräte und Maschinen-	*-110.960,79*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7221021 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -Wartungskosten EDV, Hard- und Software-	*-3.274.232,86*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7221022 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -Wartungskosten EDV, Hard- und Software- (an Schulen)	*-494.100,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7221031 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*0,00*	*-299.730,00*	*0,00*	*-299.730,00*	*-301.459,73*	*1.729,73*
	7221032 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*0,00*	*-81.000,00*	*0,00*	*-81.000,00*	*-78.487,75*	*-2.512,25*
	7221033 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*-3.563,94*	*-11.436,06*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7221034 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-210.440,00*	*0,00*	*-210.440,00*	*-108.044,07*	*-102.395,93*
	7221035 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-11.260,00*	*0,00*	*-11.260,00*	*-13.562,38*	*2.302,38*
	7221036 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*-14.631,57*	*-368,43*
	7221037 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Signalanlagen-	*0,00*	*-120.000,00*	*0,00*	*-120.000,00*	*-81.248,46*	*-38.751,54*
	7221038 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-58.502,00*	*0,00*	*-58.502,00*	*-56.170,49*	*-2.331,51*
	7221039 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-37.502,00*	*0,00*	*-37.502,00*	*-22.302,76*	*-15.199,24*
	7221040 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sträucher für Landschaftspflegemaßnahmen-	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	7221041 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Biotoperhaltung-	*0,00*	*-50.000,00*	*0,00*	*-50.000,00*	*-15.766,40*	*-34.233,60*
	7221043 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Ufer u.ä.-	*0,00*	*-44.000,00*	*0,00*	*-44.000,00*	*-3.492,87*	*-40.507,13*
	7221045 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Gewässerpflege Mittelbach-	*0,00*	*-4.500,00*	*0,00*	*-4.500,00*	*-4.398,13*	*-101,87*
	7221050 (bis 2024) Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -technische Geräte und Apparate-	*-1.460,54*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7221055 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kanäle-	*0,00*	*-400.000,00*	*0,00*	*-400.000,00*	*-413.059,35*	*13.059,35*
	7221058 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kläranlage-	*0,00*	*-650.000,00*	*0,00*	*-650.000,00*	*-654.744,21*	*4.744,21*
	7221061 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Kinderspielplätze-	*0,00*	*-23.000,00*	*0,00*	*-23.000,00*	*-37.422,92*	*14.422,92*
	7221063 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Schulsportanlagen-	*0,00*	*-11.711,00*	*0,00*	*-11.711,00*	*-5.496,06*	*-6.214,94*
	7221065 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Grünlanlagen-	*0,00*	*-2.565,00*	*0,00*	*-2.565,00*	*-2.099,51*	*-465,49*
	7221066 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*0,00*	*-21.000,00*	*0,00*	*-21.000,00*	*-17.489,07*	*-3.510,93*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	-Friedhöfe, Gräber-						
	7221067 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Brunnen-	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*-3.834,15*	*-1.165,85*
	7221068 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Schöner Brunnen-	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*-2.737,00*	*-7.263,00*
	7221069 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä.-	*0,00*	*-38.738,00*	*0,00*	*-38.738,00*	*-36.973,75*	*-1.764,25*
	7221070 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -land-/forstwirtschaftlicher Grundbesitz-	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*-14.750,12*	*-249,88*
	7221071 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Aufforstungen-	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*-1.215,26*	*-13.784,74*
	7221072 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sanierung von Brücken-	*0,00*	*-200.000,00*	*0,00*	*-200.000,00*	*-305,66*	*-199.694,34*
	7222000 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	*-243.573,40*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7222016 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter für Ausbildungszwecke	*-523,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7222025 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter -Arbeitsgeräte und Maschinen-	*-78.424,69*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7222030 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Möbeln unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter	*-92.567,32*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7222071 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter -Turnhallengeräte-	*-7.699,68*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7222090 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter -sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung-	*-3.122,32*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7222092 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen unterhalb der Wertgrenze für	*-3.462,23*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	geringwertige Wirtschaftsgüter -Ausstellungsgesaltung-						
	7231110 Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - zahlungswirksam	*-845.785,05*	*-760.406,00*	*0,00*	*-760.406,00*	*-706.192,78*	*-54.213,22*
	7231111 Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - Verrechnungsmieten	*-2.352.082,68*	*-2.716.478,00*	*0,00*	*-2.716.478,00*	*-2.700.477,02*	*-16.000,98*
	7231112 Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - zahlungswirksam	*-68.213,73*	*-12.000,00*	*0,00*	*-12.000,00*	*-17.379,52*	*5.379,52*
	7231113 Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - Verrechnungsmieten	*-540.376,19*	*-560.500,00*	*0,00*	*-560.500,00*	*-465.645,68*	*-94.854,32*
	7231120 (bis 2024) Auszahlungen für Miete bewegliche Gegenstände	*-44.635,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7231200 (bis 2024) Auszahlungen für Pachten	*-8.848,39*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7231201 Erbbauzinsen, Erbpachtzinsen	*0,00*	*-69.510,00*	*0,00*	*-69.510,00*	*-65.860,08*	*-3.649,92*
	7231300 (bis 2024) Auszahlungen für Erbbauzinsen	*-60.645,78*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7231320 Mieten für Maschinen, EDV-Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	*0,00*	*-52.408,00*	*0,00*	*-52.408,00*	*-43.487,54*	*-8.920,46*
	7231400 Auszahlungen für Pachten	*0,00*	*-15.400,00*	*0,00*	*-15.400,00*	*-8.835,16*	*-6.564,84*
	7232100 (bis 2024) Auszahlungen für Leasing Fahrzeuge	*-15.392,40*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.396,92*	*1.396,92*
	7232200 (bis 2024) Auszahlungen für Leasing Büro- und Geschäftsausstattung	*-2.490,67*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7232210 Auszahlungen für Leasing Fahrzeuge	*0,00*	*-58.900,00*	*0,00*	*-58.900,00*	*-7.188,01*	*-51.711,99*
	7232300 Auszahlungen für Leasing Büro- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*-2.120,00*	*0,00*	*-2.120,00*	*-2.341,92*	*221,92*
	7241000 (bis 2024) Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*-2.163.059,15*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7241001 (bis 2024) Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Straßenreinigung-	*-71.456,17*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7241011 (bis 2024) Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Kaminkehrergebühren-	*-5.537,17*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7241100 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*-2.256.375,00*	*0,00*	*-2.256.375,00*	*-2.316.949,47*	*60.574,47*
	7241101 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Straßenreinigung-	*0,00*	*-74.435,00*	*0,00*	*-74.435,00*	*-68.482,53*	*-5.952,47*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7241111 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Kaminkehrergebühren-	*0,00*	*-9.140,00*	*0,00*	*-9.140,00*	*-6.254,57*	*-2.885,43*
	7241200 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*-215.750,00*	*0,00*	*-215.750,00*	*-194.852,66*	*-20.897,34*
	7241310 Auszahlungen für Heizung	*0,00*	*-1.732.769,00*	*0,00*	*-1.732.769,00*	*-1.481.696,90*	*-251.072,10*
	7241320 Auszahlungen für Strom	*0,00*	*-1.018.249,00*	*0,00*	*-1.018.249,00*	*-931.664,81*	*-86.584,19*
	7241330 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	*0,00*	*-265.480,00*	*0,00*	*-265.480,00*	*-243.343,96*	*-22.136,04*
	7241401 Grundsteuern	*0,00*	*-51.310,00*	*0,00*	*-51.310,00*	*-71.769,94*	*20.459,94*
	7241900 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	*0,00*	*-26.300,00*	*0,00*	*-26.300,00*	*-25.875,59*	*-424,41*
	7242000 (bis 2024) Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*-196.961,32*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7243100 (bis 2024) Auszahlungen für Heizung	*-1.417.153,39*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7243200 (bis 2024) Auszahlungen für Strom	*-927.915,07*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7243300 (bis 2024) Auszahlungen für Wasser/Abwasser	*-142.551,57*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7249000 (bis 2024) Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	*-13.719,92*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7251000 (bis 2024) Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	*-364.449,04*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*410,58*	*-410,58*
	7251040 (bis 2024) Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen -Betriebs- und Schmierstoffe-	*-337.033,71*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7251110 Auszahlungen für Kfz-Steuer	*0,00*	*-12.600,00*	*0,00*	*-12.600,00*	*-22.241,50*	*9.641,50*
	7251120 Kfz-Versicherung einschl. Nebenversicherungen (z. B. Insassenunfall-, Gepäck-, Rechtsschutzversicherung)	*0,00*	*-104.159,00*	*0,00*	*-104.159,00*	*-103.167,22*	*-991,78*
	7251200 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen-Betriebs- und Schmierstoffe-	*0,00*	*-371.675,00*	*0,00*	*-371.675,00*	*-310.960,12*	*-60.714,88*
	7251300 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung einschl. entsprechender Verbrauchsgegenstände; TÜV-Gebühren	*0,00*	*-364.341,00*	*0,00*	*-364.341,00*	*-410.339,42*	*45.998,42*
	7255100 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*-142.111,00*	*0,00*	*-142.111,00*	*-68.137,58*	*-73.973,42*
	7255110 Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel	*0,00*	*-150,00*	*0,00*	*-150,00*	*0,00*	*-150,00*
	7255120 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -Arbeitsgeräte und Maschinen-	*0,00*	*-148.541,00*	*0,00*	*-148.541,00*	*-116.334,42*	*-32.206,58*
	7255130 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -technische Geräte und Apparate-	*0,00*	*-4.500,00*	*0,00*	*-4.500,00*	*-580,36*	*-3.919,64*
	7255140 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens -sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung-	*0,00*	*-110,00*	*0,00*	*-110,00*	*-106,14*	*-3,86*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7255210 Auszahlungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	*0,00*	*-118.601,00*	*-8.000,00*	*-110.601,00*	*-278.273,28*	*159.672,28*
	7255211 Auszahlungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern -Möbel-	*0,00*	*-81.400,00*	*0,00*	*-81.400,00*	*-98.610,05*	*17.210,05*
	7255230 Auszahlungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Arbeitsgeräte und Maschinen	*0,00*	*-83.458,00*	*0,00*	*-83.458,00*	*-77.534,50*	*-5.923,50*
	7255231 Auszahlungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Turnhallengeräte	*0,00*	*-39.000,00*	*0,00*	*-39.000,00*	*-1.038,99*	*-37.961,01*
	7255240 Auszahlungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für die Ausstellungsgesaltung	*0,00*	*-3.000,00*	*0,00*	*-3.000,00*	*-6.002,61*	*3.002,61*
	7255251 Auszahlungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung	*0,00*	*-41.200,00*	*0,00*	*-41.200,00*	*-18.871,25*	*-22.328,75*
	7261100 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*-173.846,75*	*-195.130,00*	*0,00*	*-195.130,00*	*-278.488,73*	*83.358,73*
	7261200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	*-254.247,15*	*-381.350,00*	*0,00*	*-381.350,00*	*-296.773,03*	*-84.576,97*
	7261201 Auszahlungen für Ausbildung	*-262.161,07*	*-343.400,00*	*0,00*	*-343.400,00*	*-215.241,50*	*-128.158,50*
	7271100 Auszahlungen für staatl. geförderte Lernmittel	*-169.288,78*	*-168.487,00*	*0,00*	*-168.487,00*	*-165.276,75*	*-3.210,25*
	7271101 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel an Schulen - Werkmaterial	*0,00*	*-6.100,00*	*0,00*	*-6.100,00*	*-2.766,89*	*-3.333,11*
	7271102 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel an Schulen - Medien	*0,00*	*-58,00*	*0,00*	*-58,00*	*0,00*	*-58,00*
	7271103 Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel an Schulen - Sonstiges	*0,00*	*-8.500,00*	*0,00*	*-8.500,00*	*-177,75*	*-8.322,25*
	7271200 Sammlungs- und Bibliotheksgegenstände	*-82.489,68*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271211 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Handarbeit, Werken u.ä.-	*-9.060,14*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271212 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Lehrerbücherei-	*-7.013,46*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271213 (bis 2024) Notenmaterial für Lehrkräfte	*-574,51*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271214 (bis 2024) Notenmaterial für Orchester	*-712,22*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271215 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Werkmaterial-	*-3.818,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271219 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Hauswirtschaft-	*-1.752,34*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7271220 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -sonstige Lehr- und Unterrichtsmittel-	*-1.406,21*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271223 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schülerbücherei-	*-5.316,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271245 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Wettbewerbe, Preise u.ä.-	*-501,91*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271246 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schulfeiern-	*-1.355,44*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271249 (bis 2024) Einzelveranstaltungen	*-700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271251 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schuljugendberatung-	*-102,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271252 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Fachberater Sport/Verkehrserziehung-	*-1.351,52*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271253 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -schulpsychologischer Dienst-	*-2.830,46*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271254 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schülermitverwaltung-	*-1.680,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271259 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -sonstiger Schulaufwand -	*-92.636,72*	*-42,00*	*0,00*	*-42,00*	*0,00*	*-42,00*
	7271280 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Schülerbeförderung auf Unterrichtswegen-	*-142.843,24*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271291 (bis 2024) Aufwendungen für Schulbetrieb -Arbeitskreis Schulsport-	*-474,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271300 (bis 2024) Auszahlungen für statische Prüfungen	*-90.983,98*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271310 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*0,00*	*-100.734,00*	*0,00*	*-100.734,00*	*-76.094,84*	*-24.639,16*
	7271311 Tag. d. ausländ. Mitbürgers und weitere Veranstaltungen	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*-500,45*	*-4.499,55*
	7271312 Städtepartnerschaft	*0,00*	*-25.000,00*	*0,00*	*-25.000,00*	*-19.529,21*	*-5.470,79*
	7271313 Bürgerinformation	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	7271315 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*0,00*	*-189.300,00*	*0,00*	*-189.300,00*	*-156.418,38*	*-32.881,62*
	7271316 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*0,00*	*-74.933,00*	*0,00*	*-74.933,00*	*-38.915,59*	*-36.017,41*
	7271317 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Internet-Präsentation-	*0,00*	*-36.100,00*	*0,00*	*-36.100,00*	*-37.494,26*	*1.394,26*
	7271318 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Frauenkommission-	*0,00*	*-1.200,00*	*0,00*	*-1.200,00*	*-929,76*	*-270,24*
	7271320 Sonstige Sachausgaben bei Schulen	*0,00*	*-86.840,00*	*0,00*	*-86.840,00*	*-105.016,35*	*18.176,35*
	7271321 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Schülermitverwaltung-	*0,00*	*-2.295,00*	*0,00*	*-2.295,00*	*-1.603,97*	*-691,03*
	7271322 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Schülerbücherei-	*0,00*	*-6.380,00*	*0,00*	*-6.380,00*	*-3.937,29*	*-2.442,71*
	7271323 Sonstige Sachausgaben bei Schulen -Hauswirtschaft-	*0,00*	*-5.400,00*	*0,00*	*-5.400,00*	*-2.841,32*	*-2.558,68*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7271324 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Handarbeit, Werken u.ä.-	*0,00*	*-3.500,00*	*0,00*	*-3.500,00*	*-4.198,05*	*698,05*
	7271325 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Lehrerbücherei-	*0,00*	*-15.200,00*	*0,00*	*-15.200,00*	*-4.682,94*	*-10.517,06*
	7271326 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Wettbewerbe, Preise u.ä.-	*0,00*	*-1.050,00*	*0,00*	*-1.050,00*	*-582,27*	*-467,73*
	7271327 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Schulfeiern-	*0,00*	*-4.494,00*	*0,00*	*-4.494,00*	*-2.256,89*	*-2.237,11*
	7271328 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Schülerbeförderung auf Unterrichtswegen-	*0,00*	*-112.300,00*	*0,00*	*-112.300,00*	*-90.460,63*	*-21.839,37*
	7271329 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Sonstiger Schulaufwand-	*0,00*	*-91.752,00*	*0,00*	*-91.752,00*	*-36.589,39*	*-55.162,61*
	7271350 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Schuljugendberatung-	*0,00*	*-800,00*	*0,00*	*-800,00*	*-52,93*	*-747,07*
	7271351 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Fachberater Sport/Verkehrserziehung-	*0,00*	*-600,00*	*0,00*	*-600,00*	*-9.642,00*	*9.042,00*
	7271352 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - schulpsychologischer Dienst-	*0,00*	*-4.000,00*	*0,00*	*-4.000,00*	*-1.961,21*	*-2.038,79*
	7271353 Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Arbeitskreis Schulsport-	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-491,15*	*-508,85*
	7271360 Unterrichtsmittel für EDV-Kurse	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*	*-310,09*	*210,09*
	7271361 Notenmaterial für Lehrkräfte	*0,00*	*-600,00*	*0,00*	*-600,00*	*-213,00*	*-387,00*
	7271362 Notenmaterial für Orchester	*0,00*	*-600,00*	*0,00*	*-600,00*	*-753,00*	*153,00*
	7271363 Einzelveranstaltungen	*0,00*	*-6.000,00*	*0,00*	*-6.000,00*	*-900,00*	*-5.100,00*
	7271400 (bis 2024) Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*-72.917,96*	*-66,00*	*0,00*	*-66,00*	*0,00*	*-66,00*
	7271410 Auszahlungen für statische Prüfungen	*0,00*	*-100.000,00*	*0,00*	*-100.000,00*	*30.920,38*	*-130.920,38*
	7271412 (bis 2024) Tag. d. ausländ. Mitbürgers und weitere Veranstaltungen	*-1.602,98*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271414 (bis 2024) Städtepartnerschaft	*-16.800,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271415 (bis 2024) Bürgerinformation	*-171,22*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271421 (bis 2024) Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*-173.426,31*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271422 (bis 2024) Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	*-56.945,07*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271423 (bis 2024) Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Internet-Präsentation-	*-48.328,39*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271425 (bis 2024) Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit -Frauenkommission-	*-841,78*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271500 (bis 2024) Auszahlungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	*-95.439,18*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7271900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	*-74.752,86*	*-100.020,00*	*0,00*	*-100.020,00*	*-70.992,55*	*-29.027,45*
	7271902 Verwertungs-/Entsorgungsauszahlungen	*-427.390,41*	*-450.613,00*	*0,00*	*-450.613,00*	*-328.890,39*	*-121.722,61*
	7271903 Sonstige besonderen Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*0,00*	*-400,00*	*0,00*	*-400,00*	*0,00*	*-400,00*
	7271910 Lehr- und Unterrichtsmittel	*-6.629,39*	*-9.000,00*	*0,00*	*-9.000,00*	*-4.327,16*	*-4.672,84*

Finanzrechnung 2025

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	-Ausbildung-						
	7271911 Auszahlungen für Lebensmittel-Proben	*-317,46*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*-27,37*	*-472,63*
	7271920 Auszahlungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	*0,00*	*-94.654,00*	*0,00*	*-94.654,00*	*-100.735,06*	*6.081,06*
	7271929 Sonstige besonderen Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*-1.800,00*	*-1.900,00*	*0,00*	*-1.900,00*	*-1.800,00*	*-100,00*
	7271930 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen -Planungen-	*-300.318,71*	*-456.387,00*	*0,00*	*-456.387,00*	*-271.919,64*	*-184.467,36*
	7271931 Auszahlung: Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Planungen-	*-126.275,06*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-10.970,58*	*10.970,58*
	7271942 Auszahlungen für Integrationsförderung	*-6.976,66*	*-15.900,00*	*0,00*	*-15.900,00*	*-14.679,55*	*-1.220,45*
	7271951 Auszahlungen für Kindergartenwäsche	*-543,30*	*-3.600,00*	*0,00*	*-3.600,00*	*-2.123,81*	*-1.476,19*
	7271956 Auszahlungen für Spielsachen und Beschäftigungsmaterial	*-9.761,30*	*-16.500,00*	*0,00*	*-16.500,00*	*-10.889,94*	*-5.610,06*
	7271960 Auszahlungen für Saatgut, Pflanzgut, u.ä.	*-21.313,52*	*-27.400,00*	*0,00*	*-27.400,00*	*-28.978,73*	*1.578,73*
	7271961 Auszahlungen für Veranstaltungen	*-140.043,66*	*-245.995,00*	*-70.400,00*	*-175.595,00*	*-201.023,01*	*-44.971,99*
	7271962 Auszahlungen für Veranstaltungen -LesART-	*-34.295,87*	*-30.000,00*	*0,00*	*-30.000,00*	*-31.560,87*	*1.560,87*
	7271965 Auszahlungen für Figurenfestival	*0,00*	*-12.000,00*	*0,00*	*-12.000,00*	*-17.562,89*	*5.562,89*
	7271980 Auszahlungen für Tierhaltung	*-1.691,50*	*-1.700,00*	*0,00*	*-1.700,00*	*-1.892,96*	*192,96*
	7271990 Auszahlungen für Bundestagswahl	*0,00*	*-78.793,00*	*0,00*	*-78.793,00*	*-57.566,53*	*-21.226,47*
	7271992 Auszahlungen für Europawahl	*-56.919,09*	*-1.207,00*	*0,00*	*-1.207,00*	*-1.206,66*	*-0,34*
	7271993 Auszahlungen für Kommunalwahl	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*-2.463,54*	*-2.536,46*
	7281000 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	*-199.863,35*	*-161.666,00*	*0,00*	*-161.666,00*	*-173.174,18*	*11.508,18*
	7281023 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	*-1.837,29*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-1.665,00*	*665,00*
	7281024 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	*-11.345,42*	*-15.500,00*	*0,00*	*-15.500,00*	*-15.104,33*	*-395,67*
	7291000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	*-1.763.321,84*	*-5.414.240,00*	*0,00*	*-5.414.240,00*	*-5.079.234,01*	*-335.005,99*
	7291021 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	*-5.693.366,45*	*-2.923.620,00*	*0,00*	*-2.923.620,00*	*-2.878.937,55*	*-44.682,45*
	7291022 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	*-4.578.928,00*	*-1.688.000,00*	*0,00*	*-1.688.000,00*	*-1.511.986,03*	*-176.013,97*
	7291024 Auf- und Abbau der Weihnachtsbeleuchtung	*-4.949,10*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*-2.188,78*	*-7.811,22*
	7291025 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen -Wartungskosten EDV, Hard- und Software-	*0,00*	*-3.900.837,00*	*0,00*	*-3.900.837,00*	*-3.398.185,41*	*-502.651,59*
	7291026 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen -Wartungskosten EDV, Hard- und Software- (an Schulen)	*0,00*	*-370.332,00*	*0,00*	*-370.332,00*	*-390.891,19*	*20.559,19*
	7291027 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	*-59.450,14*	*-95.375,00*	*0,00*	*-95.375,00*	*-7.296,67*	*-88.078,33*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7291028 Auszahlungen für Transporte u.ä.	*-5.519,39*	*-8.300,00*	*0,00*	*-8.300,00*	*-7.195,08*	*-1.104,92*
	7291030 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	*-374,64*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-465,44*	*-534,56*
	7291060 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	*-934.163,49*	*-962.900,00*	*0,00*	*-962.900,00*	*-890.336,18*	*-72.563,82*
	7291083 Mikroverfilmung, Konservierungsmaßnahmen	*-2.550,05*	*-4.000,00*	*0,00*	*-4.000,00*	*-3.994,12*	*-5,88*
12. -	Transferauszahlungen	-54.024.092,02	-57.998.938,00	0,00	-57.998.938,00	-55.628.792,08	-2.370.145,92
	7311000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Land	*-1.295.041,75*	*-1.321.620,00*	*0,00*	*-1.321.620,00*	*-1.319.021,00*	*-2.599,00*
	7312000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	*-62.852,72*	*-139.000,00*	*0,00*	*-139.000,00*	*-95.065,26*	*-43.934,74*
	7313000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände u. dgl.	*-315.733,32*	*-343.885,00*	*0,00*	*-343.885,00*	*-261.545,19*	*-82.339,81*
	7313001 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände u. dgl.	*-249.823,21*	*-300.000,00*	*0,00*	*-300.000,00*	*-297.938,37*	*-2.061,63*
	7315000 Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*-2.136.056,49*	*-989.159,00*	*0,00*	*-989.159,00*	*-1.317.065,21*	*327.906,21*
	7315002 Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*-4.228,00*	*-2.724,00*	*0,00*	*-2.724,00*	*-2.724,00*	*0,00*
	7316000 Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*-10.072,24*	*-1.117.000,00*	*0,00*	*-1.117.000,00*	*0,00*	*-1.117.000,00*
	7317000 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	*-2.287,50*	*-1.800,00*	*0,00*	*-1.800,00*	*-375,00*	*-1.425,00*
	7317001 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	*-37.027,00*	*-38.800,00*	*0,00*	*-38.800,00*	*-25.672,00*	*-13.128,00*
	7318000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-1.195.717,21*	*-1.870.715,00*	*0,00*	*-1.870.715,00*	*-1.758.304,89*	*-112.410,11*
	7318001 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-798.847,16*	*-971.941,00*	*0,00*	*-971.941,00*	*-817.544,67*	*-154.396,33*
	7318002 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*-21.000,00*	*0,00*	*-21.000,00*	*-16.450,00*	*-4.550,00*
	7318074 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Anna-Wolf-Haus-	*-71.298,25*	*-70.000,00*	*0,00*	*-70.000,00*	*-51.882,63*	*-18.117,37*
	7318075 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Schuldnerberatung-	*-70.469,65*	*-74.169,00*	*0,00*	*-74.169,00*	*-73.522,34*	*-646,66*
	7318076 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-14.025,00*	*-9.100,00*	*0,00*	*-9.100,00*	*-9.100,00*	*0,00*
	7318078 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-10.825,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7318079 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Personalkostenzuschuss-	*-1.639.843,35*	*-1.552.909,00*	*0,00*	*-1.552.909,00*	*-1.503.672,51*	*-49.236,49*
	7318080 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-10.299.158,65*	*-10.137.091,00*	*0,00*	*-10.137.091,00*	*-10.490.831,34*	*353.740,34*
	7318081 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Stadtjugendring-	*-164.313,12*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7318087 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Stadtjugendring-	*-115.012,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7318088 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*-82.642,97*	*-77.000,00*	*0,00*	*-77.000,00*	*-79.261,77*	*2.261,77*
	7318089 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche -Mittags- oder Ganztagesbetreuung-	*-369.920,97*	*-195.390,00*	*0,00*	*-195.390,00*	*-115.203,69*	*-80.186,31*
	7331200 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen – örtlicher Träger	*0,00*	*-3.611.900,00*	*0,00*	*-3.611.900,00*	*-3.883.808,00*	*271.908,00*
	7331210 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an Deutsche a.v.E. - örtlicher Träger	*-6.180.351,62*	*-3.720.455,00*	*0,00*	*-3.720.455,00*	*-3.749.442,06*	*28.987,06*
	7331211 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an Deutsche a.v.E. - örtlicher Träger	*-280,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7331220 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an EU-Ausländer a.v.E. - örtlicher Träger	*-184.701,16*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7331250 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an sonstige Ausländer a.v.E. - örtlicher Träger	*-413.315,16*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7331601 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - eintägige Ausflüge Schule Kita	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*
	7331602 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - mehrtägige Klassenfahrten	*-370,00*	*-300,00*	*0,00*	*-300,00*	*-150,00*	*-150,00*
	7331603 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - Schülerbeförderung	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*
	7331604 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - Lernförderung	*-783,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*
	7331605 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - Mittagsverpflegung	*-754,55*	*-1.700,00*	*0,00*	*-1.700,00*	*-536,80*	*-1.163,20*
	7331606 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - Soziale kulturelle Teilhabe	*-45,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	7331607 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	*-975,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-845,00*	*-155,00*
	7332110 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an Deutsche i.E.- überörtlicher Träger	*-101.340,26*	*-150.000,00*	*0,00*	*-150.000,00*	*-80.514,00*	*-69.486,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7332120 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an EU-Ausländer i.E.- überörtlicher Träger	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*
	7332200 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen in Einrichtungen – örtlicher Träger	*0,00*	*-4.479.575,00*	*0,00*	*-4.479.575,00*	*-4.169.001,48*	*-310.573,52*
	7332210 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an Deutsche i.E.– örtlicher Träger	*-2.802.459,07*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7332220 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an EU-Ausländer i.E.– örtlicher Träger	*-277.298,29*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7332250 Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe an sonstige Ausländer i.E.– örtlicher Träger	*-1.511.932,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7332601 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - eintägige Ausflüge Schule Kita	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	7332602 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - mehrtägige Klassenfahrten	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	7332603 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Schülerbeförderung	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*-100,00*
	7332604 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Lernförderung	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	7332605 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Mittagsverpflegung	*-53,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	7332606 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Soziale kulturelle Teilhabe	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	7332607 Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*-200,00*
	7334100 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB II). Originäre Aufgabenwahrnehmung der Kommune sowie Optionskommune	*0,00*	*-150.000,00*	*0,00*	*-150.000,00*	*-141.729,92*	*-8.270,08*
	7334110 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB II) an Deutsche	*-42.198,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7334120 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB II) an EU-Ausländer	*-14.454,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7334150 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB II) an sonstige Ausländer	*-89.549,60*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7338110 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger - Hilfe zum Lebensunterhalt (Par. 2)	*-38.952,73*	*-100.000,00*	*0,00*	*-100.000,00*	*-25.020,64*	*-74.979,36*
	7338111 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-Hilfe in besonderen Lebenslagen (Par. 2)	*-73.497,91*	*-200.000,00*	*0,00*	*-200.000,00*	*-73.381,47*	*-126.618,53*
	7338112 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen (Miete)	*-2.548.027,75*	*-3.000.000,00*	*0,00*	*-3.000.000,00*	*-2.659.813,47*	*-340.186,53*
	7338113 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Grundleistungen/Wertgutscheine (Par. 3)	*-1.528,20*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*-2.227,25*	*-2.772,75*
	7338114 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen für persönl. Bedarf (Par. 3)	*-7.118,10*	*-280.000,00*	*0,00*	*-280.000,00*	*-258.147,77*	*-21.852,23*
	7338115 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen für Lebensunterhalt (Par. 3)	*-738.034,56*	*-528.000,00*	*0,00*	*-528.000,00*	*-336.135,98*	*-191.864,02*
	7338116 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-Leistungen bei KH/Geburt/Schwangerschaft (Par. 4)	*-92.701,03*	*-280.000,00*	*0,00*	*-280.000,00*	*-237.412,05*	*-42.587,95*
	7338117 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-Leistungen bei Arbeitsgel. (Par. 5)	*0,00*	*-2.000,00*	*0,00*	*-2.000,00*	*-797,20*	*-1.202,80*
	7338118 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz a.v.E. -überörtlicher Träger-Sonstige Sachleistungen (Par. 6)	*-13.864,01*	*-14.300,00*	*0,00*	*-14.300,00*	*-20.229,61*	*5.929,61*
	7338210 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz in Einrichtungen - überörtlicher Träger	*-64.286,21*	*-100.000,00*	*0,00*	*-100.000,00*	*-47.999,78*	*-52.000,22*
	7338211 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- (Par. 2 DVAsylbLG)	*-6.358,11*	*-60.000,00*	*0,00*	*-60.000,00*	*-450,00*	*-59.550,00*
	7338213 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Grundleistungen/Wertgutscheine (Par. 3)	*-558,41*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*
	7338214 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen für persönl. Bedarf (Par. 3)	*-224,40*	*-70.000,00*	*0,00*	*-70.000,00*	*-69.991,08*	*-8,92*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		7338215 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Geldleistungen (Par. 3)	*-70.864,57*	*-90.000,00*	*0,00*	*-90.000,00*	*-101.501,63*	*11.501,63*
		7338216 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei KH/Geburt/Schwangerschaft (Par. 4)	*-5.897,31*	*-35.000,00*	*0,00*	*-35.000,00*	*-4.316,98*	*-30.683,02*
		7338217 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Leistungen bei Arbeitsgel. (Par. 5)	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*-153,20*	*-846,80*
		7338218 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz i.E. -überörtlicher Träger- Sonstige Sachleistungen (Par. 6)	*-35,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*
		7339601 Bildungs- und Teilhabepaket - eintägige Ausflüge Schule Kita	*-552,45*	*-1.800,00*	*0,00*	*-1.800,00*	*-2.487,76*	*687,76*
		7339602 Bildungs- und Teilhabepaket - mehrtägige Klassenfahrten	*-47.606,92*	*-40.745,00*	*0,00*	*-40.745,00*	*-48.986,00*	*8.241,00*
		7339603 Bildungs- und Teilhabepaket - Schülerbeförderung	*-699,51*	*-2.200,00*	*0,00*	*-2.200,00*	*-547,41*	*-1.652,59*
		7339604 Bildungs- und Teilhabepaket - Lernförderung	*-15.343,52*	*-45.000,00*	*0,00*	*-45.000,00*	*-11.443,46*	*-33.556,54*
		7339605 Bildungs- und Teilhabepaket - Mittagsverpflegung	*-175.392,20*	*-268.000,00*	*0,00*	*-268.000,00*	*-237.662,38*	*-30.337,62*
		7339606 Bildungs- und Teilhabepaket - Soziale kulturelle Teilhabe	*-28.070,61*	*-29.000,00*	*0,00*	*-29.000,00*	*-29.506,79*	*506,79*
		7339607 Bildungs- und Teilhabepaket - Ausstattung persönlicher Schulbedarf	*-132.998,89*	*-103.000,00*	*0,00*	*-103.000,00*	*-146.264,16*	*43.264,16*
		7339608 Leistungen für Mittagsverpflegung (§ 28 SGB II)	*0,00*	*-4.000,00*	*0,00*	*-4.000,00*	*0,00*	*-4.000,00*
		7339609 Leistungen für Mittagsverpflegung (§ 34 SGB XII)	*-561,45*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7339610 Leistungen für Mittagsverpflegung (§ 6b BKGG, Wohngeld)	*-3.817,50*	*-4.500,00*	*0,00*	*-4.500,00*	*-1.210,05*	*-3.289,95*
		7341000 Gewerbesteuerumlage nach dem Gemeindefinanzreformgesetz	*-3.585.825,00*	*-2.782.060,00*	*0,00*	*-2.782.060,00*	*-2.470.257,00*	*-311.803,00*
		7372000 (bis 2024) Allgemeine Umlagen an Gemeinden, Gemeindeverbände	*-15.805.218,65*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7372100 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	*0,00*	*-18.588.800,00*	*0,00*	*-18.588.800,00*	*-18.581.641,83*	*-7.158,17*
13.	-	Sonst. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.552.071,94	-17.628.007,77	-11.995,77	-17.616.012,00	-16.969.022,18	-658.985,59
		7411000 (bis 2024) Auszahlungen für Personaleinstellungen	*-80.552,63*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7411100 Auszahlungen für Personaleinstellungen	*0,00*	*-150.888,00*	*0,00*	*-150.888,00*	*-56.699,98*	*-94.188,02*
		7411101 Auszahlungen für übernommene Reisekosten	*0,00*	*-32.000,00*	*0,00*	*-32.000,00*	*-33.969,33*	*1.969,33*
		7411200 Auszahlungen für Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen	*0,00*	*-1.700,00*	*0,00*	*-1.700,00*	*-480,00*	*-1.220,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7411400 Auszahlungen für Nachrufe, Kranzspenden für Bedienstete	*0,00*	*-7.392,00*	*0,00*	*-7.392,00*	*-7.068,08*	*-323,92*
	7411600 Auszahlungen für Betriebsausflug	*0,00*	*-15.500,00*	*0,00*	*-15.500,00*	*-8.792,92*	*-6.707,08*
	7411801 Auszahlungen für sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)	*0,00*	*-86.600,00*	*0,00*	*-86.600,00*	*-61.351,48*	*-25.248,52*
	7411802 Auszahlungen für sonstige Personalnebenaufwendungen -techn. Betriebssicherheitsdienst-	*0,00*	*-85.900,00*	*0,00*	*-85.900,00*	*-52.655,20*	*-33.244,80*
	7411803 Auszahlungen für sonstige Personalnebenaufwendungen -Fahrtkostenzuschüsse-	*0,00*	*-80.520,00*	*0,00*	*-80.520,00*	*-81.120,55*	*600,55*
	7411899 Auszahlungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / Prämien im Vorschlagswesen	*0,00*	*-1.500,00*	*0,00*	*-1.500,00*	*-1.340,00*	*-160,00*
	7412000 (bis 2024) Auszahlungen für übernommene Reisekosten	*-40.327,19*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7413000 (bis 2024) Auszahlungen für Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen	*-750,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7415100 (bis 2024) Auszahlungen für Nachrufe, Kranzspenden	*-5.961,37*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7415300 (bis 2024) Auszahlungen für Betriebsausflug/Volksfest	*-10.922,27*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7415400 (bis 2024) Auszahlung für sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)	*-82.144,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7415401 (bis 2024) Sonstige Personalnebenaufwendungen -techn. Betriebssicherheitsdienst-	*-56.877,95*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7415402 (bis 2024) Sonstige Personalnebenaufwendungen -Fahrtkostenzuschüsse-	*-77.951,96*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7415492 (bis 2024) Auszahlung: Prämien im Vorschlagswesen	*-580,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7421100 Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten und Aufwandsentschädigungen	*-411.320,25*	*-501.100,00*	*0,00*	*-501.100,00*	*-485.740,17*	*-15.359,83*
	7421200 Entschädigungen für einzelne ehrenamtliche Tätigkeiten, z. B. Mitwirkung bei Wahlen, statistischen Erhebungen	*0,00*	*-6.500,00*	*0,00*	*-6.500,00*	*-6.407,00*	*-93,00*
	7421300 (bis 2024) Entschädigungen für einzelne ehrenamtliche Tätigkeiten, z. B. Mitwirkung bei Wahlen, statistischen Erhebungen	*-6.253,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7421310 Versicherungsbeiträge und Beihilfen für ehrenamtlich Tätige u. dgl.	*0,00*	*-18.600,00*	*0,00*	*-18.600,00*	*-16.545,12*	*-2.054,88*
	7421400 (bis 2024) Versicherungsbeträge (z.B. Unfallversicherung für Gemeinderäte und Angehörige der freiwilligen Feuerwehr), Ehrensold, (Fraktions-)Zuwendungen, Beihilfen	*-15.179,92*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	7429111 ÖPNV-Aufwendungen für die notwendige Schülerbeförderung - Volksschulen	*-152.256,00*	*-154.000,00*	*0,00*	*-154.000,00*	*-159.934,47*	*5.934,47*
	7429112 ÖPNV-Aufwendungen für die notwendige Schülerbeförderung - weiterführende Schulen	*-186.495,82*	*-205.000,00*	*0,00*	*-205.000,00*	*-219.790,63*	*14.790,63*
	7429114 Sonstige Aufwendungenfür die notwendige Schülerbeförderung (z.B. Aufwendungen für durch Kommune betriebenen Schulbus)	*0,00*	*-79.400,00*	*0,00*	*-79.400,00*	*-41.931,31*	*-37.468,69*
	7429116 Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - Volksschulen	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*
	7429117 Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - weiterführende Schulen	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*
	7429120 (bis 2024) Sonstige Auszahlungen für die notwendige Schülerbeförderung (z.B. Aufwendungen für durch Kommune betriebenen Schulbus)	*-60.276,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7429131 (bis 2024) Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - Volksschulen	*-235,80*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7429132 (bis 2024) Kostenerstattungen nach Art. 3 Abs. 2 SchKfrG - weiterführende Schulen	*-3.503,97*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7429300 (bis 2024) Verfügungsmittel	*-12.470,10*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7429400 (bis 2024) Vermischte Aufwendungen	*-64.576,40*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7429500 (bis 2024) Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	*-127.921,93*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7429501 (bis 2024) Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	*-2.961,40*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431100 (bis 2024) Auszahlungen für Büromaterial	*-89.333,11*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431101 Allgemeine laufende Geschäftsauszahlungen	*-837,73*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431102 (bis 2024) Büromaterial - Sachbedarf der Lehrkräfte	*-917,81*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431104 (bis 2024) Büromaterial - EDV-Verbrauchsmaterial	*-13.726,48*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431105 (bis 2024) Büromaterial - Papier für Fotokopiergeräte	*-13.637,08*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431106 (bis 2024) Büromaterial - Stadtarchiv	*-439,47*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431110 Auszahlungen für Büromaterial	*0,00*	*-104.472,00*	*0,00*	*-104.472,00*	*-73.942,67*	*-30.529,33*
	7431111 Auszahlungen für Büromaterial	*0,00*	*-962,00*	*0,00*	*-962,00*	*-623,29*	*-338,71*
	7431112 Aufwendungen für Büromaterial - Sachbedarf der Lehrkräfte	*0,00*	*-3.620,00*	*0,00*	*-3.620,00*	*-1.607,52*	*-2.012,48*
	7431113 Auszahlungen für Büromaterial - EDV-Verbrauchsmaterial	*0,00*	*-33.855,00*	*0,00*	*-33.855,00*	*-26.737,85*	*-7.117,15*
	7431114 Auszahlungen für Büromaterial - Papier für Fotokopiergeräte	*0,00*	*-14.178,00*	*0,00*	*-14.178,00*	*-14.176,35*	*-1,65*
	7431115 Auszahlungen für Büromaterial -	*0,00*	*-800,00*	*0,00*	*-800,00*	*-58,59*	*-741,41*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Stadtarchiv						
	7431120 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	*0,00*	*-178.049,00*	*0,00*	*-178.049,00*	*-184.798,81*	*6.749,81*
	7431121 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	*0,00*	*-1.808,00*	*0,00*	*-1.808,00*	*-1.960,08*	*152,08*
	7431130 Auszahlungen für Porto und Versand	*0,00*	*-174.388,00*	*0,00*	*-174.388,00*	*-148.282,46*	*-26.105,54*
	7431140 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	*0,00*	*-145.350,00*	*0,00*	*-145.350,00*	*-116.849,94*	*-28.500,06*
	7431150 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	*0,00*	*-13.670,00*	*0,00*	*-13.670,00*	*-9.183,00*	*-4.487,00*
	7431151 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt -Stadtzeitung-	*0,00*	*-75.000,00*	*0,00*	*-75.000,00*	*-52.932,40*	*-22.067,60*
	7431160 Auszahlungen für Rundfunkbeitrag	*0,00*	*-11.802,00*	*0,00*	*-11.802,00*	*-11.533,98*	*-268,02*
	7431170 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	*0,00*	*-36.450,00*	*0,00*	*-36.450,00*	*-26.682,82*	*-9.767,18*
	7431200 (bis 2024) Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	*-168.201,10*	*-737,00*	*0,00*	*-737,00*	*0,00*	*-737,00*
	7431201 (bis 2024) Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	*-1.419,26*	*-192,00*	*0,00*	*-192,00*	*0,00*	*-192,00*
	7431202 Auszahlungen für laufende Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	*0,00*	*-13.233,00*	*0,00*	*-13.233,00*	*-13.192,27*	*-40,73*
	7431203 Auszahlungen für Prüfungen	*0,00*	*-85.000,00*	*0,00*	*-85.000,00*	*-12.446,14*	*-72.553,86*
	7431210 Gebühren für Kassen- und Rechnungsprüfung, Organisationsprüfungen u. Ä.	*0,00*	*-85.048,00*	*0,00*	*-85.048,00*	*-49.095,87*	*-35.952,13*
	7431230 Auszahlungen für Steuerberatung	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*
	7431240 Auszahlungen für sonstige regelmäßige Beratungsleistungen	*0,00*	*-66.000,00*	*0,00*	*-66.000,00*	*-37.049,03*	*-28.950,97*
	7431260 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten einschließlich Nebenkosten	*0,00*	*-64.752,00*	*0,00*	*-64.752,00*	*-46.122,77*	*-18.629,23*
	7431261 Erstattung von Auslagen an Prozess- und Vertragsgegner	*0,00*	*-26.207,00*	*0,00*	*-26.207,00*	*-14.595,81*	*-11.611,19*
	7431300 (bis 2024) Auszahlungen für Porto und Versand	*-122.576,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431310 Kosten von Sachverständigen in besonderen Geschäftsfällen	*0,00*	*-87.103,00*	*0,00*	*-87.103,00*	*-53.621,40*	*-33.481,60*
	7431314 Kosten von Sachverständigen in besonderen Geschäftsfällen	*0,00*	*-2.000,00*	*0,00*	*-2.000,00*	*0,00*	*-2.000,00*
	7431400 (bis 2024) Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	*-96.299,03*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431500 (bis 2024) Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	*-8.746,51*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431501 (bis 2024) Auszahlung: Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt -Stadtzeitung-	*-79.103,05*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431600 (bis 2024) Auszahlungen für Rundfunkgebühren (GEZ)	*-10.208,16*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7431700 (bis 2024) Auszahlungen für Bank-	*-29.501,44*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1,70*	*1,70*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		2024	2025	2024	2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	und Postscheckgebühren usw.						
	7431900 Sonstige Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*-4.720,00*	*0,00*	*-4.720,00*	*-3.919,63*	*-800,37*
	7431903 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Abmarkungskosten-	*0,00*	*-6.200,00*	*0,00*	*-6.200,00*	*0,00*	*-6.200,00*
	7431904 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Abschleppkosten-	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*-500,00*
	7431906 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Ersatzvornahmen-	*0,00*	*-18.000,00*	*0,00*	*-18.000,00*	*-40.570,15*	*22.570,15*
	7431907 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Kassenfehlbeträge-	*0,00*	*-300,00*	*0,00*	*-300,00*	*-46,55*	*-253,45*
	7431908 Sonstige Geschäftsauszahlungen -Sachbedarf Naturschutzwacht-	*0,00*	*-600,00*	*0,00*	*-600,00*	*-215,00*	*-385,00*
	7431909 Sonstige Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*-163.975,77*	*-11.995,77*	*-151.980,00*	*-57.920,41*	*-106.055,36*
	7432000 (bis 2024) Auszahlungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	*-30.004,66*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7432100 (bis 2024) Auszahlungen für Prüfungen	*-2.052,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7432110 (bis 2024) Auszahlungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.	*-77.088,85*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7432220 (bis 2024) Auszahlungen für sonstige Beratungsleistungen	*-8.491,63*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	*-11.954,85*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7432320 (bis 2024) Erstattung von Auslagen an Prozess- und Vertragsgegner	*-13.262,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7433000 (bis 2024) Auszahlungen für Sachverständige	*-112.709,15*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7439000 (bis 2024) Sonstige Geschäftsauszahlungen	*-2.146,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7439058 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen -Abmarkungskosten-	*-4.648,98*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7439080 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen -Abschleppkosten-	*-68,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7439084 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen -Ersatzvornahmen-	*-22.908,26*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7439085 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen -Kassenfehlbeträge-	*-145,17*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7439089 (bis 2024) Sonstige Geschäftsaufwendungen	*-68.131,51*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7441210 (bis 2024) Auszahlungen für Grundsteuer	*-39.013,58*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7441220 (bis 2024) Auszahlungen für Kfz-Steuer	*70,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7441250 (bis 2024) Auszahlung für Umsatzsteuer (bei Verrechnungsmöglichkeit, v.a. BgA)	*-110.907,23*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7441260 (bis 2024) Auszahlung Mehrwertsteuerüberhang an Finanzamt	*-372.677,36*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7441301 Mehrwertsteuerüberhang an	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-377.787,13*	*377.787,13*

Finanzrechnung 2025

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Finanzamt / Umsatzsteuer-Zahllast						
	7441302 Auszahlung für Umsatzsteuer (bei Verrechnungsmöglichkeit, v.a. BgA)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-69.997,08*	*69.997,08*
	7441440 Abwasserabgabe nach § 9 Abs. 1 und 2 AbwAG	*0,00*	*-200.000,00*	*0,00*	*-200.000,00*	*-195.449,19*	*-4.550,81*
	7441512 Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	*0,00*	*-194.110,00*	*0,00*	*-194.110,00*	*-208.320,03*	*14.210,03*
	7441513 Auszahlungen für Haftpflichtversicherungen	*0,00*	*-255.155,00*	*0,00*	*-255.155,00*	*-241.781,92*	*-13.373,08*
	7441514 Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	*0,00*	*-57.180,00*	*0,00*	*-57.180,00*	*-55.766,49*	*-1.413,51*
	7441515 Auszahlungen für Rechtsschutzversicherungen	*0,00*	*-4.700,00*	*0,00*	*-4.700,00*	*-4.698,50*	*-1,50*
	7441516 Auszahlungen für Vermögenseigenschadenversicherung (Kassenversicherung)	*0,00*	*-90.000,00*	*0,00*	*-90.000,00*	*-87.893,83*	*-2.106,17*
	7441517 Auszahlungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	*0,00*	*-225,00*	*0,00*	*-225,00*	*0,00*	*-225,00*
	7441520 Umlagen an die Kommunale Unfallversicherung Bayern zur gesetzlichen Unfallversicherung einschl. Schülerunfallversicherung	*0,00*	*-433.817,00*	*0,00*	*-433.817,00*	*-429.248,89*	*-4.568,11*
	7441530 Beiträge zu Berufsgenossenschaften - Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	*0,00*	*-31.183,00*	*0,00*	*-31.183,00*	*-6.446,00*	*-24.737,00*
	7441610 Schadensfälle	*0,00*	*-3.408,00*	*0,00*	*-3.408,00*	*-3.501,87*	*93,87*
	7442110 (bis 2024) Beiträge zum Gemeindeunfallversicherungsverband	*-415.960,17*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7442120 (bis 2024) Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	*-47.203,61*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7442200 (bis 2024) Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	*-186.599,20*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7442300 (bis 2024) Auszahlungen für Haftpflichtversicherungen	*-238.731,25*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7442400 (bis 2024) Auszahlungen für Kfz-Versicherungen	*-95.762,29*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2,00*	*-2,00*
	7442500 (bis 2024) Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	*-52.534,15*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7442600 (bis 2024) Auszahlungen für Rechtsschutzversicherungen	*-4.690,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7442700 (bis 2024) Auszahlungen für Vermögenseigenschadenversicherung (Kassenversicherung)	*-84.929,62*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7443000 (bis 2024) Auszahlungen für Schadensfälle (Eigenbeteiligungen bei Fremdschäden usw.)	*-5.662,22*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.900,00*	*1.900,00*
	7450000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	*-15.366,00*	*-18.000,00*	*0,00*	*-18.000,00*	*-14.305,20*	*-3.694,80*
	7451000 Erstattungen für Auszahlungen von	*-464.458,73*	*-330.420,00*	*0,00*	*-330.420,00*	*-277.946,25*	*-52.473,75*

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Land						
	7452000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	*0,00*	*-50.800,00*	*0,00*	*-50.800,00*	*-73.544,75*	*22.744,75*
	7452121 (bis 2024) Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-6.083,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7452200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - örtlicher Träger	*-343.055,72*	*-260.000,00*	*0,00*	*-260.000,00*	*-768.631,83*	*508.631,83*
	7452300 Gastschulbeiträge	*-2.083.704,00*	*-1.575.500,00*	*0,00*	*-1.575.500,00*	*-1.099.306,56*	*-476.193,44*
	7452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-120.670,34*	*-34.441,00*	*0,00*	*-34.441,00*	*-26.478,70*	*-7.962,30*
	7454000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an die gesetzliche Sozialversicherung	*-322.787,72*	*-315.000,00*	*0,00*	*-315.000,00*	*-318.498,36*	*3.498,36*
	7454002 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an die gesetzliche Sozialversicherung	*-72.000,00*	*-72.000,00*	*0,00*	*-72.000,00*	*-72.000,00*	*0,00*
	7455001 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*1.696,39*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	7456000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*-643.553,32*	*-320.000,00*	*0,00*	*-320.000,00*	*-2.334,74*	*-317.665,26*
	7457000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	*-4.877,25*	*-12.000,00*	*0,00*	*-12.000,00*	*-15.077,39*	*3.077,39*
	7458200 Erstattungen an sonstige übrige Bereiche	*-215,01*	*-26.220,00*	*0,00*	*-26.220,00*	*0,00*	*-26.220,00*
	7461101 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunftund Heizung an Arbeitsuchende (nach § 22 SGB II) - für Deutsche -	*-5.233.484,86*	*-5.500.000,00*	*0,00*	*-5.500.000,00*	*-5.470.941,86*	*-29.058,14*
	7461201 Sonstige Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (nach § 22 SGB II) -für Deutsche-	*-104.867,30*	*-110.000,00*	*0,00*	*-110.000,00*	*-89.071,93*	*-20.928,07*
	7462001 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (nach § 16a Nr. 1 bis 4 SGB II) -für Deutsche-	*-46.979,76*	*-53.300,00*	*0,00*	*-53.300,00*	*-49.014,89*	*-4.285,11*
	7463001 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende (nach § 24 Abs. 3 Nr. 1 bis 3 SGB II) -für Deutsche-	*-48.986,97*	*-64.800,00*	*0,00*	*-64.800,00*	*-39.065,00*	*-25.735,00*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		7483000 Auszahlungen aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	*0,00*	*-4.505.030,00*	*0,00*	*-4.505.030,00*	*-4.516.218,15*	*11.188,15*
		7491100 Andere sonstige ordentliche Auszahlungen - Vermögenserwerb u.ä. bei Festwertbewertung	*0,00*	*-15.500,00*	*0,00*	*-15.500,00*	*0,00*	*-15.500,00*
		7491200 Verfügungsmittel	*0,00*	*-12.500,00*	*0,00*	*-12.500,00*	*-10.029,18*	*-2.470,82*
		7491300 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	*0,00*	*-163.112,00*	*0,00*	*-163.112,00*	*-159.328,59*	*-3.783,41*
		7491301 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	*0,00*	*-3.100,00*	*0,00*	*-3.100,00*	*-3.133,40*	*33,40*
		7491400 Vermischte Aufwendungen	*0,00*	*-54.135,00*	*0,00*	*-54.135,00*	*-49.313,74*	*-4.821,26*
		7491401 Erfüllung des Stiftungszweckes	*0,00*	*-5.800,00*	*0,00*	*-5.800,00*	*0,00*	*-5.800,00*
14.	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.278.350,33	-1.261.493,00	0,00	-1.261.493,00	-1.038.916,43	-222.576,57
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	*-1.201.954,58*	*-1.254.884,00*	*0,00*	*-1.254.884,00*	*-976.950,64*	*-277.933,36*
		7518000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände u. dgl.	*-979,96*	*-2.609,00*	*0,00*	*-2.609,00*	*-2.609,00*	*0,00*
		7592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	*-75.415,79*	*-4.000,00*	*0,00*	*-4.000,00*	*-59.356,79*	*55.356,79*
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)**	**-152.991.254,86**	**-166.825.670,77**	**-90.395,77**	**-166.735.275,00**	**-159.034.330,66**	**-7.791.340,11**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)**	**9.095.793,63**	**-1.358.294,77**	**-90.395,77**	**-1.267.899,00**	**9.764.778,30**	**-11.123.073,07**
15.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.940.480,50	10.225.650,00	0,00	10.225.650,00	7.659.328,79	2.566.321,21
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	*2.876.591,71*	*4.469.950,00*	*0,00*	*4.469.950,00*	*1.442.182,25*	*3.027.767,75*
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	*17.696.019,95*	*5.745.700,00*	*0,00*	*5.745.700,00*	*6.202.604,14*	*-456.904,14*
		6815000 Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	*315.232,06*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6817000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*
		6818000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	*52.636,78*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*14.542,40*	*-14.542,40*
16.	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	1.290.986,32	225.000,00	0,00	225.000,00	600.515,03	-375.515,03
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*1.290.986,32*	*225.000,00*	*0,00*	*225.000,00*	*600.515,03*	*-375.515,03*
17.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.298.076,08	7.700.000,00	0,00	7.700.000,00	4.047.365,32	3.652.634,68
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*2.186.410,00*	*7.700.000,00*	*0,00*	*7.700.000,00*	*3.905.407,50*	*3.794.592,50*
		6831000 (bis 2024) Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	*95.790,88*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6832000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und Sachgesamtheiten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*49.962,05*	*-49.962,05*
		6851000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	*15.875,20*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*91.995,77*	*-91.995,77*

Finanzrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
18.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	7.951,01	7.500,00	0,00	7.500,00	68.617,72	-61.117,72
		6844000 Einzahlungen aus der Veräußerung sonstiger Anteilsrechte (AV)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1,00*	*-1,00*
		6868000 Rückflüsse von Ausleihungen vom sonstigen inländischen Bereich	*7.951,01*	*7.500,00*	*0,00*	*7.500,00*	*68.616,72*	*-61.116,72*
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)**	**24.537.493,91**	**18.158.150,00**	**0,00**	**18.158.150,00**	**12.375.826,86**	**5.782.323,14**
20.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.244.885,46	-7.097.743,27	-3.017.007,27	-4.080.736,00	-1.680.370,72	-5.417.372,55
		7821000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*-1.001.054,73*	*-2.430.681,71*	*-699.945,71*	*-1.730.736,00*	*-444.248,58*	*-1.986.433,13*
		7821100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*-4.367.061,56*	*-2.317.061,56*	*-2.050.000,00*	*-941.098,86*	*-3.425.962,70*
		7822000 (bis 2024) Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	*-1.243.830,73*	*-300.000,00*	*0,00*	*-300.000,00*	*-295.023,28*	*-4.976,72*
21.	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.113.040,58	-59.433.235,17	-39.166.445,17	-20.266.790,00	-19.141.755,69	-40.291.479,48
		7851000 (bis 2024) Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*-17.000.417,85*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-8.613,61*	*8.613,61*
		7851100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*-30.755.598,50*	*-19.671.098,50*	*-11.084.500,00*	*-13.518.049,96*	*-17.237.548,54*
		7851200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*-13.276.671,25*	*-10.315.671,25*	*-2.961.000,00*	*-2.816.229,61*	*-10.460.441,64*
		7851300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	*0,00*	*-5.359.988,02*	*-4.154.988,02*	*-1.205.000,00*	*-563.094,04*	*-4.796.893,98*
		7852000 (bis 2024) Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*-4.268.383,79*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7853000 (bis 2024) Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	*-3.844.238,94*	*-10.040.977,40*	*-5.024.687,40*	*-5.016.290,00*	*-2.235.768,47*	*-7.805.208,93*
22.	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.852.369,13	-4.740.715,80	-2.881.805,80	-1.858.910,00	-2.622.176,08	-2.118.539,72
		7831000 (bis 2024) Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und immateriellen Vermögensgegenständen (= "Sachvermögen") oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro netto	*-4.852.369,13*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-23.028,06*	*23.028,06*
		7832000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und Sachgesamtheiten	*0,00*	*-4.740.715,80*	*-2.881.805,80*	*-1.858.910,00*	*-2.599.148,02*	*-2.141.567,78*
23.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7865200 Gewährung von Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Laufzeit über 1 Jahr	*-500.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
24.	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.628.699,12	-11.634.583,95	-11.194.583,95	-440.000,00	-6.343.240,33	-5.291.343,62
		7810000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Bund	*-46.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-99.312,24*	*99.312,24*
		7811000 Zuweisungen und Zuschüsse für	*-46.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-74.200,00*	*74.200,00*

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		Investitionen an Land						
		7815000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*-675,57*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-216,00*	*216,00*
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche - sonstiger inländischer Bereich	*-6.535.023,55*	*-11.634.583,95*	*-11.194.583,95*	*-440.000,00*	*-6.169.512,09*	*-5.465.071,86*
25.	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-56.883,67	-815.243,88	-664.979,88	-150.264,00	-218.180,59	-597.063,29
		7833000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und Sachgesamtheiten	*0,00*	*-815.243,88*	*-664.979,88*	*-150.264,00*	*-185.543,88*	*-629.700,00*
		7881000 Auszahlung Beiträge und ähnliche Entgelte	*-56.883,67*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-32.636,71*	*32.636,71*
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)**	**-39.395.877,96**	**-83.721.522,07**	**-56.924.822,07**	**-26.796.700,00**	**-30.005.723,41**	**-53.715.798,66**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)**	**-14.858.384,05**	**-65.563.372,07**	**-56.924.822,07**	**-8.638.550,00**	**-17.629.896,55**	**-47.933.475,52**
S7	**=**	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)**	**-5.762.590,42**	**-66.921.666,84**	**-57.015.217,84**	**-9.906.449,00**	**-7.865.118,25**	**-59.056.548,59**
26a.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	45.341.000,00	35.521.000,00	9.820.000,00	0,00	45.341.000,00
		6927300 Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten mit Laufzeit mehr als 5 Jahre in Euro-Währung	*0,00*	*45.341.000,00*	*35.521.000,00*	*9.820.000,00*	*0,00*	*45.341.000,00*
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**	**45.341.000,00**	**35.521.000,00**	**9.820.000,00**	**0,00**	**45.341.000,00**
27a.	-	Auszahlung für die Tilgung von Krediten	-2.194.622,46	-2.425.000,00	0,00	-2.425.000,00	-2.003.440,58	-421.559,42
		7927300 Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen bei bei Kreditinstituten mit Laufzeit mehr als 5 Jahre in Euro-Währung	*-2.194.622,46*	*-2.425.000,00*	*0,00*	*-2.425.000,00*	*-2.003.440,58*	*-421.559,42*
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)**	**-2.194.622,46**	**-2.425.000,00**	**0,00**	**-2.425.000,00**	**-2.003.440,58**	**-421.559,42**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)**	**-2.194.622,46**	**42.916.000,00**	**35.521.000,00**	**7.395.000,00**	**-2.003.440,58**	**44.919.440,58**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)**	**-7.957.212,88**	**-24.005.666,84**	**-21.494.217,84**	**-2.511.449,00**	**-9.868.558,83**	**-14.137.108,01**
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

Finanzrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
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	40.607.940,52	0,00	0,00	0,00	44.629.321,51	-44.629.321,51
		6591100 Einzahlungen Staatshaushalt	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*441,06*	*-441,06*
		6591107 Einzahlungen Verwahrgelder-Vorschusskonten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*44.629.015,95*	*-44.629.015,95*
		6598000 (bis 2024) Einzahlungen Staatshaushalt	*-367,77*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		6598900 (bis 2024) Einzahlungen Verwahrgelder- Vorschusskonten	*40.608.308,29*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-135,50*	*135,50*
33.	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-41.795.578,62	0,00	0,00	0,00	-43.640.386,14	43.640.386,14
		7598900 (bis 2024) Auszahlungen Verwahr-Vorschusskonten	*-41.795.578,62*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7599010 Auszahlungen Verwahr-/ Vorschusskonten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-43.640.386,14*	*43.640.386,14*
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)**	**-1.187.638,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**988.935,37**	**-988.935,37**
34.	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	56.017.520,08	46.853.301,00	0,00	46.853.301,00	46.853.301,39	-0,39
		1811200 Sparkasse Mfr. Süd	*4.700.654,12*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.071.503,79*	*-2.071.503,79*
		1811210 UniCredit Bank AG	*7.561,91*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.552,93*	*-3.552,93*
		1811220 Commerzbank AG	*4.926,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		1811240 Raiffeisenbank RH-SC e.G.	*529.801,14*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*278.861,12*	*-278.861,12*
		1811270 Sparkasse Mfr.Süd Internet	*42.288,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*77.254,22*	*-77.254,22*
		1811280 Sparkasse Mfr. Süd Vollstreckung Außendienst	*258.902,42*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*468.178,96*	*-468.178,96*
		1811300 Postbank München	*3.281,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		1821570 Cash-Konto Raiffeisenbank	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.000.000,00*	*-7.000.000,00*
		1821580 Cash-Konto Sparkasse Mfr.Süd. Tagegeld	*20.500.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.000.000,00*	*-8.000.000,00*
		1822540 Tagesgeld Stadtkasse verschiedene	*11.000.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.000.000,00*	*-12.000.000,00*
		1822550 Festgeld Stadtkasse Verschiedene	*9.000.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9.000.000,00*	*-9.000.000,00*
		1826000 Rücklagen Kämmerei	*9.939.523,92*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.938.448,36*	*-7.938.448,36*
		1831100 Hauptkasse Barkasse	*11.211,83*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.283,70*	*-3.283,70*
		1832000 Kassenautomaten	*16.767,71*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.518,31*	*-6.518,31*
		1835000 Handvorschuss Bürgerbüro 1	*2.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150,00*	*-150,00*
		1835001 Handvorschuss Bürgerbüro 2	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150,00*	*-150,00*
		1835002 Handvorschuss Bürgerbüro 3	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150,00*	*-150,00*
		1835003 Handvorschuss Bürgerbüro 4	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150,00*	*-150,00*
		1835004 Handvorschuss Bibliothek 1	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*-100,00*
		1835005 Handvorschuss Bibliothek 2	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150,00*	*-150,00*
		1835006 Handvorschuss Museum	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*-200,00*
		1835007 Handvorschuss VHS	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*175,00*	*-175,00*
		1835008 Handvorschuss Kulturamt	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*-100,00*
		1835009 Handvorschuss Jugendamt AKI	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*-200,00*
		1835010 Handvorschuss Jugendamt PICK	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*-100,00*
		1835011 Handvorschuss Jugendamt Allgemein	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*50,00*	*-50,00*

Finanzrechnung 2025

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Abweichung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	2a	2b	3	4
		1835012 Handvorschuss Jugendamt Babberlabab	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150,00*	*-150,00*
		1835013 Handvorschuss Jugendamt Scheinbar	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*-200,00*
		1835014 Handvorschuss Jugendamt Mündel	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*250,00*	*-250,00*
		1835015 Handvorschuss Baubetriebsamt	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*-300,00*
		1835016 Handvorschuss Ordnungsamt	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*25,00*	*-25,00*
		1835017 Handvorschuss Katastrophenschutz	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*-3.000,00*
		1835018 Handvorschuss Vollstreckung	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*-100,00*
		<Diverse>	*0,00*	*46.853.301,00*	*0,00*	*46.853.301,00*	*0,00*	*46.853.301,00*
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)**	**46.872.669,10**	**22.847.634,16**	**-21.494.217,84**	**44.341.852,00**	**37.973.677,93**	**-15.126.043,77**

7 Teilfinanzrechnung 2025

Teilfinanzrechnung 2025

Ausweis Saldo aus Investitionstätigkeit (S6)

Leistung	Bezeichnung	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
111101	Politische Gremien, Gemeindeorgane	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.191,90	1.191,90
111501	Postdienste, Telekommunikation, Zentrale Beschaffung	0,00	-24.100,00	-24.100,00	0,00	0,00	-24.100,00
111601	(bis 2024) Verwaltung Baubetriebsamt	-99.549,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111602	(bis 2024) Bauhof	-8.401,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111603	(bis 2024) Stadtgärtnerei	-24.003,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111604	(bis 2024) Fuhrleistungen	-653.494,24	0,00	0,00	0,00	-11.741,73	11.741,73
111701	Liegenschaftsverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	6.365,00	-6.365,00
111702	(bis 2024) Gebäudemanagement	-4.877,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111703	Verwaltungsgebäude	-60.992,27	-2.574.532,30	-2.288.532,30	-286.000,00	-63.817,75	-2.510.714,55
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen, Statistik	0,00	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00
122701	Veterinärwesen, Tierschutz, Tierseuchen	-71.535,48	-72.000,00	0,00	-72.000,00	-71.259,64	-740,36
126101	Feuerwehr	-1.273.256,48	-873.888,64	-590.988,64	-282.900,00	-332.996,61	-540.892,03
126102	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt für Feuerwehr (ab 2025)	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00	-1.997,85	-148.002,15
128101	Zivil- und Katastrophenschutz	-14.851,18	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-59.501,45	19.501,45
210001	Allgemeine Schulverwaltung	0,00	1.793.000,00	0,00	1.793.000,00	0,00	1.793.000,00
211101	Betrieb der Luitpoldschule	-227.756,79	-62.242,86	-21.665,86	-40.577,00	-23.321,95	-38.920,91
211102	Betrieb der Christian-Maar-Schule	-109.475,71	-29.004,49	-29.004,49	0,00	-18.004,49	-11.000,00
211103	Betrieb der Zwieseltalschule	-88.672,69	-17.964,51	-15.964,51	-2.000,00	-8.364,51	-9.600,00
211104	Betrieb der Johannes-Helm-Schule	-2.014.943,34	-165.552,87	-161.552,87	-4.000,00	-144.125,48	-21.427,39
211111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Luitpoldschule (ab 2025)	0,00	-3.994,39	-3.994,39	0,00	-3.024,39	-970,00
211112	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Christian-Maar-Schule (ab 2025)	0,00	-739.860,39	-739.860,39	0,00	-76.160,39	-663.700,00
211113	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Zwieseltalschule (ab 2025)	0,00	-1.251.880,06	-251.880,06	-1.000.000,00	-152.980,06	-1.098.900,00
211114	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Johannes-Helm-Schule (ab 2025)	0,00	-9.437.224,64	-5.302.674,64	-4.134.550,00	-7.906.873,16	-1.530.351,48
212101	Betrieb der Johannes-Kern-Mittelschule	-79.067,03	-32.106,98	-13.403,98	-18.703,00	-6.206,07	-25.900,91
212102	Betrieb der Karl-Dehm-Mittelschule	-127.398,85	-75.202,68	-69.202,68	-6.000,00	-2.327,79	-72.874,89
212112	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Karl-Dehm-Mittelschule (ab 2025)	0,00	-87.900,00	-87.900,00	0,00	-108.846,07	20.946,07
215101	Betrieb der Hermann-Stamm-Realschule	-260.024,25	-159.297,55	-123.297,55	-36.000,00	-118.884,50	-40.413,05
215111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Hermann-Stamm-Realschule (ab 2025)	0,00	-2.962.807,53	-2.162.807,53	-800.000,00	-924.019,57	-2.038.787,96
217101	Betrieb des Adam-Kraft-Gymnasiums	-515.411,22	-210.718,11	-143.718,11	-67.000,00	-57.118,11	-153.600,00
217102	Betrieb des Wolfram-von-Eschenbach-Gymnasiums	-235.596,68	-120.468,03	-94.468,03	-26.000,00	-98.184,85	-22.283,18

Teilfinanzrechnung 2025

Ausweis Saldo aus Investitionstätigkeit (S6)

Leistung	Bezeichnung	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
217111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Adam-Kraft-Gymnasium (ab 2025)	0,00	-108.588,87	-108.588,87	0,00	-42.332,08	-66.256,79
217112	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Wolfram-von-Eschenbach-Gymnasium (ab 2025)	0,00	-3.036.890,85	-2.566.890,85	-470.000,00	-462.084,38	-2.574.806,47
221101	Betrieb der Schule am Museum	-312.104,17	-78.842,33	-63.842,33	-15.000,00	-21.453,19	-57.389,14
221111	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Schule am Museum (ab 2025)	0,00	-1.194.905,23	-404.905,23	-790.000,00	-72.337,00	-1.122.568,23
231101	Betrieb der staatlichen Berufsschule	-188.484,57	-21.211,75	-21.211,75	0,00	-16.211,75	-5.000,00
231102	Betrieb der städtischen Wirtschaftsschule	-149.725,28	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00
231103	Betrieb der staatlichen Fachoberschule (ab 2025)	0,00	-46.684,73	-36.684,73	-10.000,00	-36.684,73	-10.000,00
231113	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt staatliche Fachoberschule (ab 2025)	0,00	-1.789.608,70	-1.789.608,70	0,00	-1.127.927,53	-661.681,17
231202	(bis 2024) Betrieb der staatlichen Fachoberschule	-346.956,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243102	Sonstige schulartübergreifende Maßnahmen (Schulweghelfer, Jugendverkehrsschule usw.)	519.000,00	-221.592,77	-117.872,77	-103.720,00	2.186.124,23	-2.407.717,00
243301	Betrieb des Schulgebäudes Wittelsbacherstraße	-5.000,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243302	Betrieb Turnhalle/Sportplatz Schule am Museum	-72.632,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243303	Betrieb der Hans-Hocheder-Turnhalle	-8.740,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243304	Betrieb des Jahnsportplatzes	-2.582,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243305	Betrieb der leichtathletischen Schulsportanlage beim TV 1848 SC	-8.938,96	0,00	0,00	0,00	-1.286,33	1.286,33
243311	(bis 2024) Bereitstellung und Betrieb des Schulgebäudes Hindenburgstraße 13 (ehem. Berufsschulgebäude	-3.256.638,74	0,00	0,00	0,00	-41,00	41,00
243321	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Schulgebäude Wittelsbacherstraße (ab 2025)	0,00	-183.459,11	-183.459,11	0,00	-13.459,11	-170.000,00
243322	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Turnhalle/Sportplatz Schule am Museum (ab 2025)	0,00	-85.280,13	-67.280,13	-18.000,00	-148.494,93	63.214,80
243325	Bereitstellung und Unterhalt leichtathletische Schulsportanlage beim TV 1848 SC (ab 2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.233,54	1.233,54
243328	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Turnhalle Wöhrwiese (ab 2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	35.666,14	-35.666,14
243331	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Schulgebäude Hindenburgstraße (ab 2025)	0,00	-2.349.131,07	-2.349.131,07	0,00	-1.255.855,83	-1.093.275,24
243332	Bereitsstellung und Gebäudeunterhalt des Schulgebäudes Südliche Ringstraße 9a	0,00	-599.930,22	-599.930,22	0,00	-247.230,03	-352.700,19
252301	Stadtmuseum	-82.426,08	-125.347,04	-115.347,04	-10.000,00	-45.897,04	-79.450,00
252311	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Stadtmuseum (ab	0,00	-219.553,19	-169.553,19	-50.000,00	-39.153,19	-180.400,00

Teilfinanzrechnung 2025

Ausweis Saldo aus Investitionstätigkeit (S6)

Leistung	Bezeichnung	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
263101	Musikschule	-42.991,79	-19.000,00	-19.000,00	0,00	-25.553,03	6.553,03
271101	Volkshochschule	0,00	-4.499,00	-4.499,00	0,00	-4.530,73	31,73
272101	Stadtbibliothek	-4.140,01	-8.500,00	-500,00	-8.000,00	-3.921,05	-4.578,95
281101	Heimatpflege	-4.333,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
281401	Sonstige Kulturpflege	-11.525,77	-38.300,00	-33.300,00	-5.000,00	-43.506,50	5.206,50
310001	(bis 2024) Sozialhilfeverwaltung	-389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311901	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe (ab 2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.440,00	1.440,00
331101	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.529,63	-29,63
361103	(bis 2024) Unterstützung sonstiger freier Träger	1.522,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361104	(bis 2024) Unterstützung selbstorganisierter Förderung	358.741,90	0,00	0,00	0,00	518.000,00	-518.000,00
363101	(bis 2024) Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)	-2.483,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363603	(bis 2024) Ausgaben für sonstige Maßnahmen	-1.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363620	Ausgaben für sonstige Maßnahmen (ab 2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.674,00	1.674,00
363901	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten der Jugendhilfe	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.250,00	-2.250,00
365111	Betrieb der Waldemar-Bergner-Kindertagesstätte (ab	0,00	-8.604,28	-5.604,28	-3.000,00	-3.704,28	-4.900,00
365112	Betrieb des Kindergartens Konrad-Adenauer-Straße (ab	0,00	-6.311,99	-3.811,99	-2.500,00	-3.511,99	-2.800,00
365113	Betrieb des Altstadtkindergartens (ab 2025)	0,00	-20.602,72	-15.602,72	-5.000,00	-3.502,82	-17.099,90
365114	Betrieb des Anne-Frank-Kindergartens (ab 2025)	0,00	-8.428,33	-5.428,33	-3.000,00	-4.028,33	-4.400,00
365131	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Waldemar-Bergner-Kindertagesstätte (ab 2025)	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-24.363,22	14.363,22
365132	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Kindergarten Konrad-Adenauer-Straße (ab 2025)	0,00	-10.050,00	-10.050,00	0,00	-17.535,85	7.485,85
365133	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Altstadtkindergarten (ab 2025)	0,00	-31.405,86	-28.855,86	-2.550,00	-26.594,86	-4.811,00
365134	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Anne-Frank-Kindergarten (ab 2025)	0,00	-33.950,00	-16.500,00	-17.450,00	-37.709,10	3.759,10
365201	(bis 2024) Bereitstellung/Betrieb Waldemar-Bergner-Kindertagesstätte	-17.986,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
365202	(bis 2024) Bereitstellung/Betrieb Kindergarten Konrad-Adenauer-Straße	-12.760,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
365203	(bis 2024) Bereitstellung/Betrieb Altstadtkindergarten	-82.637,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366101	Aktivspielplatz	-15.405,36	-4.800,00	-4.800,00	0,00	2.532,00	-7.332,00
366104	Stadtjugendring (ab 2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.305,89	1.305,89
366105	Öffentliche Spielplätze	-75.036,50	-669.815,68	-466.815,68	-203.000,00	-308.639,81	-361.175,87
366107	Jugendtreff Scheinbar	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	-50,00
411101	Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00

Teilfinanzrechnung 2025

Ausweis Saldo aus Investitionstätigkeit (S6)

Leistung	Bezeichnung	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
414101	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-2.466,75	0,00	0,00	0,00	-4.465,85	4.465,85
414104	(bis 2024) Corona-Impfzentrum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
421101	Sportförderung	-35.531,75	-356.692,35	-351.692,35	-5.000,00	-5.392,35	-351.300,00
424102	Hallenbad	-626.650,99	-8.002.078,41	-8.902.078,41	900.000,00	-2.603.370,12	-5.398.708,29
511100	Amt für Mobilität und Klimaschutz	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
511101	Stadtplanungsamt	14.064,38	-2.623.213,19	-2.368.013,19	-255.200,00	-1.241.442,28	-1.381.770,91
511102	Amt für Gebäudemanagement (ab 2025)	0,00	-71.442,00	-19.442,00	-52.000,00	-19.636,59	-51.805,41
511104	Verwaltung Baubetriebsamt (ab 2025)	0,00	-10.500,00	-10.500,00	0,00	0,00	-10.500,00
522101	Wohnungsbauförderung	-905.326,64	2.506.054,29	-699.945,71	3.206.000,00	3.628.181,38	-1.122.127,09
523101	Denkmalschutz und -pflege	341.659,91	-1.900,00	-1.900,00	0,00	-2.762,03	862,03
537101	Abfallwirtschaft	-37.971,71	-38.000,00	-18.000,00	-20.000,00	0,00	-38.000,00
538101	Bau, Unterhaltung, Betrieb von Kläranlagen, Abwasserkanälen, RÜB'S usw.	-2.293.030,06	-13.877.266,17	-7.957.266,17	-5.920.000,00	-2.198.972,21	-11.678.293,96
540001	(bis 2024) Tiefbauamt	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541101	Aus-, Um- und Neubaumaßnahmen von Gemeindestraßen, Ingenieurbauwerken	-2.124.840,56	-11.440.344,60	-11.678.844,60	238.500,00	-2.112.130,85	-9.328.213,75
541102	Bauliche Unterhaltung von Gemeindestraßen, Ingenieurbauwerken und Radwegen (ab 2025)	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
541103	Verkehrssicherung, Verkehrsausstattung (ab 2025)	0,00	-756.348,33	-726.348,33	-30.000,00	-148.865,08	-607.483,25
541104	Winterdienst (ab 2025)	0,00	-23.265,63	-8.265,63	-15.000,00	-6.765,63	-16.500,00
541201	(bis 2024) Bauliche Unterhaltung von Straßen, Ingenieurbauwerken und Radwegen	-28.275,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541202	(bis 2024) Verkehrssicherung, Verkehrsausstattung	-173.576,11	0,00	0,00	0,00	25.112,24	-25.112,24
541203	(bis 2024) Winterdienst	-51.412,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
546101	Öffentliche Parkplätze und Stellflächen	-9.639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
546102	Tiefgarage Königsplatz / Südliche Mauerstraße	0,00	-809.969,80	-339.969,80	-470.000,00	-188.010,67	-621.959,13
547101	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)	-87.818,96	10.000,00	0,00	10.000,00	19.611,72	-9.611,72
547102	Zentraler Busbahnhof (am Bahnhof Schwabach)	0,00	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00
551100	Stadtgärtnerei (ab 2025)	0,00	-89.383,86	-1.583,86	-87.800,00	-40.755,45	-48.628,41
551101	Parkanlagen	55.202,68	294.581,83	-4.518,17	299.100,00	-1.672,52	296.254,35
551102	Aktion Stadtbegrünung	17.160,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	11.100,00	-13.100,00
552102	Gewässerunterhalt	0,00	-170.000,00	-170.000,00	0,00	0,00	-170.000,00
553101	Friedhofs- und Bestattungswesen	-34.071,66	-116.936,40	-59.936,40	-57.000,00	-30.427,58	-86.508,82
553102	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt für Friedhöfe (ab 2025)	0,00	-120.700,00	-120.700,00	0,00	0,00	-120.700,00
554101	Naturschutz und Landschaftspflege	-17.070,32	-167.939,58	-147.203,58	-20.736,00	-37.713,74	-130.225,84
555101	Forstwirtschaft	-92.111,84	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00

Teilfinanzrechnung 2025

Ausweis Saldo aus Investitionstätigkeit (S6)

Leistung	Bezeichnung	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
		2024	Gesamt 2025	Übertragen aus 2024	Ansatz 2025	2025	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
561101	Umweltschutzamt	-82.110,00	-78.064,00	-77.800,00	-264,00	-78.064,00	0,00
571101	Wirtschaftsförderung	910.720,00	100.000,00	-900.000,00	1.000.000,00	-520.000,00	620.000,00
573103	(bis 2024) Kulturhaus	-12.403,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
573105	Betrieb Bürgerhaus	-1.457,75	-12.333,89	-12.333,89	0,00	-12.333,89	0,00
573107	Betrieb Markgrafensaal	-37.488,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
573109	Wohn- und Geschäftsgrundstücke	-263.295,62	-525.000,00	-300.000,00	-225.000,00	-665.207,93	140.207,93
573110	Sonstige Liegenschaften	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-105.990,57	-94.009,43
573111	Kunsteislaufbahn	-7.465,14	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
573121	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Kulturhaus (ab 2025)	0,00	-2.918,96	-2.918,96	0,00	-2.918,96	0,00
573125	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Bürgerhaus (ab 2025)	0,00	-37.608,17	-37.608,17	0,00	-5.708,17	-31.900,00
573127	Bereitstellung und Gebäudeunterhalt Markgrafensaal (ab 2025)	0,00	-16.300,00	-16.300,00	0,00	-15.541,50	-758,50
573300	Bauhof (ab 2025)	0,00	-11.283,86	-8.283,86	-3.000,00	-883,86	-10.400,00
573301	Fuhrpark (ab 2025)	0,00	-1.460.979,11	-595.279,11	-865.700,00	-622.380,62	-838.598,49
611101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	924.478,00	839.000,00	0,00	839.000,00	839.144,00	-144,00
Gesamt		-14.858.384,05	-65.563.372,07	-56.924.822,07	-8.638.550,00	-17.629.896,55	-47.933.475,52

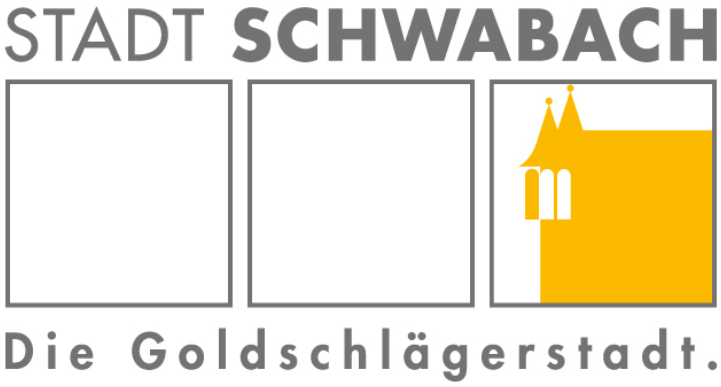
Leistungen mit ausschließlich Nullwerten wurden nicht ausgewiesen

8 Anhang des Jahresabschluss 2025

Stadt Schwabach

Anhang

2025



Inhaltsverzeichnis

8.1 Allgemeine Angaben 118
8.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung 118
8.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz 119
8.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 140
8.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung 140
8.6 Weitere Angaben zum Jahresabschluss 140
8.7 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen 146

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 bis Dezember 2023 überörtlich geprüft. Der endgültige Prüfungsbericht vom 13.01.2025 liegt vor.

Bei der Aufstellung der Bilanz zum 31.12.2025 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 31.12.2025 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 31.12.2025 Anwendung. Eine Aktualisierung des Kontenplans auf die verbindliche Fassung vom 10.10.2024 gem. BayMBl. 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 Bruttoprinzip 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 2025 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 31.12.2025 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 31.12.2025 ist der Abschluss des Rechnungswesens für das Haushaltsjahr 2025 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 31.12.2025 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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
A. - Anlagevermögen	**304.748.118,12**	**321.415.674,24**	**16.667.556,12**
I. - Immaterielle Vermögensgegenstände	32.461.831,80	37.483.385,51	5.021.553,71
II. - Sachanlagen	266.132.289,21	277.851.566,60	11.719.277,39
III. - Finanzanlagen	6.153.997,11	6.080.722,13	-73.274,98
B. - Umlaufvermögen	**68.754.673,68**	**59.047.990,23**	**-9.706.683,45**
I. - Vorräte	1.292.642,08	657.221,67	-635.420,41
II. - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.608.730,21	20.417.090,63	-191.639,58
III. - Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
IV. - Liquide Mittel	46.853.301,39	37.973.677,93	-8.879.623,46
C. - Aktive Rechnungsabgrenzung	**716.075,64**	**12.491.380,77**	**11.775.305,13**
D. - Nicht durch Eigenkapitel gedeckter Fehlbetrag			
E. - Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	**--**	**--**	**--**
F. - Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)	**--**	**--**	**--**
Summe	**374.218.867,44**	**392.955.045,24**	**18.736.177,80**

Davon Frieda Bauer´sche Stiftung - Teilbilanz – Aktiva

Auf Grund der Kontenrahmenumstellung per 01.01.2025 fehlen in der Teilbilanz 2025 Frieda Bauer´sche Stiftung die Vorjahreswerte. Diese sind der Teilbilanz 2024 zu entnehmen.

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
A. - Anlagevermögen	**--**	**25.411,20**	**25.411,20**
I. - Immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--
II. - Sachanlagen	--	25.411,20	25.411,20
III. - Finanzanlagen	--	--	--
B. - Umlaufvermögen	**--**	**530.884,51**	**530.884,51**
I. - Vorräte	--	--	--
II. - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	--	0,00	0,00
III. - Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
IV. - Liquide Mittel	--	530.884,51	530.884,51
C. - Aktive Rechnungsabgrenzung	**--**	**--**	**--**

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
D. - Nicht durch Eigenkapitel gedeckter Fehlbetrag			
E. - Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
F. - Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)	--	--	--
Summe	--	**556.295,71**	**556.295,71** ↗

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 01.01.2025 bis 31.12.2025 resultieren weitestgehend aus den Abschreibungen und Zugängen in dieser Periode.

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
I. - Immaterielle Vermögensgegenstände	32.461.831,80	37.483.385,51	5.021.553,71 ↗
II. - Sachanlagen	266.132.289,21	277.851.566,60	11.719.277,39 ↗
III. - Finanzanlagen	6.153.997,11	6.080.722,13	-73.274,98 ↘
Summe	**304.748.118,12**	**321.415.674,24**	**16.667.556,12** ↗

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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
1. - Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	993.469,16	1.615.714,73	622.245,57 ↗
2. - Geleistete Zuwendungen für Investitionen	31.468.362,64	35.867.670,78	4.399.308,14 ↗
3. - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	--	0,00	0,00 →
Summe	**32.461.831,80**	**37.483.385,51**	**5.021.553,71** ↗

<u>1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte</u>

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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
1. - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.206.355,28	18.249.906,74	43.551,46 →
2. - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.673.219,48	113.399.821,02	30.726.601,54 ↗
3. - Infrastrukturvermögen	105.263.105,07	106.070.111,29	807.006,22 →
4. - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.479.509,12	2.415.932,01	-63.577,11 ↘
5. - Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1.370.639,39	1.367.519,68	-3.119,71 →
6. - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.151.251,76	6.080.504,37	-70.747,39 ↘
7. - Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.607.283,28	11.754.554,69	1.147.271,41 ↗
8. - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	39.380.925,83	18.513.216,80	-20.867.709,03 ↘
Summe	**266.132.289,21**	**277.851.566,60**	**11.719.277,39** ↗

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 8.3.1 "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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
1. - Sondervermögen	--	--	--
2. - Anteile an verbundenen Unternehmen	4.728.741,63	4.729.468,26	726,63 →
3. - Beteiligungen	1.132.722,90	1.132.722,90	0,00 →
4. - Ausleihungen	292.532,58	218.530,97	-74.001,61 ↘
5. - Wertpapiere des Anlagevermögens	--	--	--
Summe	**6.153.997,11**	**6.080.722,13**	**-73.274,98** ↘

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 Gesamtabschluss 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 u.a.: SGS-Stadtstrukturgesellschaft Schwabach mbH

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.

Ausleihungen erfolgten zum Bilanzstichtag unter anderem an: SGS-Stadtstrukturgesellschaft Schwabach mbH, 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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
I. - Vorräte	1.292.642,08	657.221,67	-635.420,41 ↘
II. - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.608.730,21	20.417.090,63	-191.639,58 →
III. - Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
IV. - Liquide Mittel	46.853.301,39	37.973.677,93	-8.879.623,46 ↘
Summe	**68.754.673,68**	**59.047.990,23**	**-9.706.683,45** ↘

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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
Vorräte	1.292.642,08	657.221,67	-635.420,41 ↘
Summe	**1.292.642,08**	**657.221,67**	**-635.420,41** ↘

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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
1. - Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	10.836.151,56	11.590.823,36	754.671,80 ↗
2. - Privatrechtliche Forderungen	7.609.432,01	7.116.385,77	-493.046,24 ↘
3. - Sonstige Vermögensgegenstände	2.163.146,64	1.709.881,50	-453.265,14 ↘
Summe	**20.608.730,21**	**20.417.090,63**	**-191.639,58** →

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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
Liquide Mittel	46.853.301,39	37.973.677,93	-8.879.623,46 ↘
Summe	**46.853.301,39**	**37.973.677,93**	**-8.879.623,46** ↘

Darunter sind auch Liquide Mittel wie unter 8.3.1 "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 2024 für den Monat Januar 2025 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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
Aktive Rechnungsabgrenzung	716.075,64	12.491.380,77	11.775.305,13 ↗
Summe	**716.075,64**	**12.491.380,77**	**11.775.305,13** ↗

In 2024 wurden aktive Rechnungsabgrenzungen mit Zahlungsfälligkeit 2025, systemtechnisch auf Grund der Kontenrahmenumstellung, teilweise nicht in 2024, sondern erst in 2025 angeordnet. Ab 2025 ist eine korrekte Verbuchung erfolgt.

8.3.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
Summe	**--**	**--**	**--**

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

8.3.1.6 Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)	--	--	--
Summe	**--**	**--**	**--**

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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
A. - Eigenkapital	**129.632.384,49**	**129.945.577,36**	**313.192,87** →
I. - Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.502.242,76	-10.407,30 →
II. - Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	--	--	--
III. - Ergebnisrücklagen	53.048.992,85	62.293.377,24	9.244.384,39 ↗
IV. - Ergebnisvortrag	9.304.003,04	-4.233.261,46	-13.537.264,50 ↘
V. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.233.261,46	383.218,82	4.616.480,28 ↗
B. - Sonderposten	**98.915.661,51**	**108.669.998,79**	**9.754.337,28** ↗
I. - Sonderposten aus Zuwendungen	62.047.780,57	75.052.490,99	13.004.710,42 ↗
II. - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	30.155.077,44	29.596.420,55	-558.656,89 ↘
III. - Sonstige Sonderposten	3.230.496,10	3.014.286,72	-216.209,38 ↘
IV. - Gebührenausgleich	3.482.307,40	1.006.800,53	-2.475.506,87 ↘
V. - Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	--	--	--
C. - Rückstellungen	**91.599.104,97**	**95.486.067,13**	**3.886.962,16** ↗
I. - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	70.112.901,00	75.532.286,00	5.419.385,00 ↗
1. - Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	69.362.016,00	74.831.954,00	5.469.938,00 ↗
2. - Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	750.885,00	700.332,00	-50.553,00 ↘
II. - Umweltrückstellungen	2.072.816,16	1.300.016,16	-772.800,00 ↘
III. - Instandhaltungsrückstellungen	200.402,34	300.000,00	99.597,66 ↗
IV. - Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	5.100.000,00	4.759.618,65	-340.381,35 ↘

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
V. - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	1.491.805,20	1.621.611,20	129.806,00 ↗
VI. - Sonstige Rückstellungen	12.621.180,27	11.972.535,12	-648.645,15 ↘
D. - Verbindlichkeiten	**51.180.984,52**	**55.625.371,09**	**4.444.386,57** ↗
I. - Anleihen	--	--	--
II. - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.334.634,17	25.308.208,12	-2.026.426,05 ↘
III. - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--
IV. - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.188.907,70	1.195.272,70	6.365,00 →
V. - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.030.571,49	5.429.831,91	4.399.260,42 ↗
VI. - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	95.158,00	3.773.788,47	3.678.630,47 ↗
VII. - Sonstige Verbindlichkeiten	21.080.078,98	19.277.706,87	-1.802.372,11 ↘
VIII. - Andere sonstige Verbindlichkeiten aus der Verwahrgeldkontenführung	451.634,18	640.563,02	188.928,84 ↗
E. - Passive Rechnungsabgrenzung	**2.890.731,95**	**3.228.030,87**	**337.298,92** ↗
F. - Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	**--**	**--**	**--**
G. - Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)	**--**	**--**	**--**
Summe	**374.218.867,44**	**392.955.045,24**	**18.736.177,80** ↗

Davon Frieda Bauer´sche Stiftung - Teilbilanz – Passiva

Auf Grund der Kontenrahmenumstellung per 01.01.2025 fehlen in der Teilbilanz 2025 Frieda Bauer´sche Stiftung die Vorjahreswerte. Diese sind der Teilbilanz 2024 zu entnehmen.

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
A. - Eigenkapital	**--**	**496.677,06**	**496.677,06** ↗
I. - Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	--	453.557,70	453.557,70 ↗
II. - Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	--	--	--
III. - Ergebnisrücklagen	--	27.345,78	27.345,78 ↗
IV. - Ergebnisvortrag	--	5.052,58	5.052,58 ↗
V. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	--	10.721,00	10.721,00 ↗
B. - Sonderposten	**--**	**--**	**--**
I. - Sonderposten aus Zuwendungen	--	--	--
II. - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	--	--	--
III. - Sonstige Sonderposten	--	--	--
IV. - Gebührenausgleich	--	--	--

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
V. - Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	--	--	--
C. - Rückstellungen	**--**	**59.618,65**	**59.618,65** ↗
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	--	59.618,65	59.618,65 ↗
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** →
I. - Anleihen	--	--	--
II. - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	--	--	--
III. - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--
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 →
VIII. - Andere sonstige Verbindlichkeiten aus der Verwahrgeldkontenführung	--	--	--
E. - Passive Rechnungsabgrenzung	**--**	**--**	**--**
F. - Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	**--**	**--**	**--**
G. - Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)	**--**	**--**	**--**
Summe	**--**	**556.295,71**	**556.295,71** ↗

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 Ergebnisrücklagen und das Jahresergebnis.

In den Folgejahren kann das Eigenkapital nur durch Jahresüberschüsse erhöht bzw. durch Jahresfehlbeträge vermindert werden.

Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
I. - Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.502.242,76	-10.407,30 →
II. - Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen (Kapitalzuschüsse)	--	--	--
III. - Ergebnisrücklagen	53.048.992,85	62.293.377,24	9.244.384,39 ↗
IV. - Ergebnisvortrag	9.304.003,04	-4.233.261,46	-13.537.264,50 ↘
V. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.233.261,46	383.218,82	4.616.480,28 ↗
Summe	**129.632.384,49**	**129.945.577,36**	**313.192,87** →

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 8.3.2 "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. Ergebnisrücklagen

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

Darunter sind auch Ergebnisrücklagen wie unter 8.3.2 "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 8.3.2 "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 8.3.2 "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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
I. - Sonderposten aus Zuwendungen	62.047.780,57	75.052.490,99	13.004.710,42 ↗
II. - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	30.155.077,44	29.596.420,55	-558.656,89 ↘
III. - Sonstige Sonderposten	3.230.496,10	3.014.286,72	-216.209,38 ↘
IV. - Gebührenausgleich	3.482.307,40	1.006.800,53	-2.475.506,87 ↘
V. - Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	--	--	--
Summe	**98.915.661,51**	**108.669.998,79**	**9.754.337,28** ↗

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 Gebührenausgleich

Sonderposten für den Gebührenausgleich sind als Vorwegnahme zukünftiger Verpflichtungen gegenüber dem Gebührenzahler zu bilanzieren. Für die ergebniswirksame Antizipation des künftigen Gebührenausgleichs nach Art. 8 Abs. 6 KAG i. V. m. § 73 Nr. 2 KommHV-Doppik sind die Gebührenüberschüsse 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 31.12.2025 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 31.12.2025 hat die Stadt Schwabach folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
I. - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	70.112.901,00	75.532.286,00	5.419.385,00 ↗
1. - Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	69.362.016,00	74.831.954,00	5.469.938,00 ↗

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
2. - Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	750.885,00	700.332,00	-50.553,00
II. - Umweltrückstellungen	2.072.816,16	1.300.016,16	-772.800,00
III. - Instandhaltungsrückstellungen	200.402,34	300.000,00	99.597,66
IV. - Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	5.100.000,00	4.759.618,65	-340.381,35
V. - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	1.491.805,20	1.621.611,20	129.806,00
VI. - Sonstige Rückstellungen	12.621.180,27	11.972.535,12	-648.645,15
Summe	**91.599.104,97**	**95.486.067,13**	**3.886.962,16**

I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

siehe Gliederungspunkt 8.3.2.3.1

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 300.000,00 € 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 2025 ist eine FAG-Rückstellung in Höhe von 1.700.000,00 € gebildet worden. Grundlage für deren Bildung ist die Vorausberechnung der Bezirksumlage für das Jahr 2027. Nach den für die Stadt Schwabach zum jetzigen Zeitpunkt ermittelten Umlagegrundlagen und einem gleichbleibenden Hebesatz für die Bezirksumlage ist im Jahr 2027 bereits jetzt eine Steigerung um etwa 425.489,50 € zu erwarten. Nach den Finanzplanungen des Bezirks Mittelfranken ist dort für das Planungsjahr 2027 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 1.700.000,00 € gebildet.

Die zum Jahresabschluss 2023 gebildete Rückstellung in Höhe von 2.100.000,00 € wurden im Jahr 2025 in voller Höhe aufgelöst. Mit der Neubildung in Höhe von 1.700.000,00 € ist die FAG-Rückstellung insgesamt bei 4.700.000,00 € bilanziert.

Belastung in den dem Haushaltsjahr vorangegangenen fünf Jahren:

	2020	2021	2022	2023	2024
FAG-Rückstellung	2.000.000 €	1.500.000 €	2.000.000 €	2.100.000 €	3.000.000 €

Unter Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen sind auch Mittelverwendungsrückstellungen wie unter 8.3.2 „Davon Frieda Bauer´sche Stiftung - Teilbilanz – Passiva“ ausgewiesen.

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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
1. - Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	69.362.016,00	74.831.954,00	5.469.938,00 ↗
2. - Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	750.885,00	700.332,00	-50.553,00 ↘
Summe	**70.112.901,00**	**75.532.286,00**	**5.419.385,00** ↗

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.

Eine massive Erhöhung der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen gegenüber Vorjahren sind zurückzuführen auf:

- Erhöhung der Beamtenbesoldung für Aktive und Versorgungsempfänger ab dem 01.02.2025 um 5,5 %
- Aktive wurden um ein Jahr älter, dadurch Erhöhung um 6 %, sowie Dynamisierung von 5,5 %, somit insgesamt 11,5 %
- Im Jahr 2025 gab es einen Wechsel von 3 Aktiven Beschäftigten zu Altersrentnern, dies führt zu höheren Teilwerten

Im Versicherungsmathematischen Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer haben sich die Teilwerte in den letzten 3 Jahren wie folgt verändert:

Gutachten nach EStG	Datum	Dynamik	Teilwert-summe	Differenz in € zum Vorjahr	Differenz in % zum Vor-jahr
31.12.2023	08.01.2024	keine	55.664.773 €		
31.12.2024	23.01.2025	ab 01.11.2024 monatlich 200€ sowie beim Famili-enzuschlag und Zulage um 4,76%	58.404.736 €	2.739.963 €	4,691%
31.12.2025	14.01.2026	ab 01.02.2025 um 5,5%	63.613.730 €	5.208.994 €	8,188%

2. Rückstellungen für Altersteilzeit u.Ä.

Entsprechend dem Altersteilzeitgesetz (AltTZG) besteht die Möglichkeit mit den Bediensteten Altersteilzeitverhältnisse zu vereinbaren. Grundlage dieser geschlossenen Altersteilzeitverträge sind die gebildeten Rückstellungen für Altersteilzeit zum 31.12.2025.

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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
I. - Anleihen	--	--	--
II. - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.334.634,17	25.308.208,12	-2.026.426,05 ↘
III. - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--
IV. - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.188.907,70	1.195.272,70	6.365,00 →
V. - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.030.571,49	5.429.831,91	4.399.260,42 ↗

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
VI. - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	95.158,00	3.773.788,47	3.678.630,47 ↗
VII. - Sonstige Verbindlichkeiten	21.080.078,98	19.277.706,87	-1.802.372,11 ↘
VIII. - Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldkontenführung	451.634,18	640.563,02	188.928,84 ↗
Summe	**51.180.984,52**	**55.625.371,09**	**4.444.386,57** ↗

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	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
Passive Rechnungsabgrenzung	2.890.731,95	3.228.030,87	337.298,92 ↗
Summe	**2.890.731,95**	**3.228.030,87**	**337.298,92 ↗**

In 2024 wurden passive Rechnungsabgrenzungen mit Zahlungsfälligkeit 2025, systemtechnisch auf Grund der Kontenrahmenumstellung, teilweise nicht in 2024, sondern erst in 2025 angeordnet. Ab 2025 ist eine korrekte Verbuchung erfolgt.

8.3.2.6 Treuhandkapital (Frieda Bauer´sche Stiftung)

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
Summe	**--**	**--**	**--**

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

8.3.2.7 Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)

Bilanzposition	31.12.2024 [€]	31.12.2025 [€]	Veränderung [€]
Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen) / Passivseite	--	--	--
Summe	**--**	**--**	**--**

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 2025 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 2025 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

Auf Grund der Kontenrahmenumstellung per 01.01.2025 und die damit verbundene geänderte Zuordnung von Konten im Bereich auflösbare und nichtauflösbare Sonderposten aus Zuwendungen, stimmen im Anlagespiegel die Anfangsbestände der Erhaltenen Beträge sowie die Anfangsbestände der Auflösungen nicht mit den Endbeständen des Vorjahres überein. Die Buchwerte per 31.12.2025 weisen die korrekten Bilanzwerte auf.

Weitere 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	6.258.637,50 €
an sonstigen privaten Bereich	69.805,50 €

Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Gewährverträge, Energiecontracting, Einstandserklärungen)

an verbundene Unternehmen	0,00 €
an Beteiligungen	0,00 €
an sonstigen öffentlichen Bereich	1.491.805,20 €
an sonstigen privaten Bereich	0,00 €

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

8.6.6 Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten

Verpflichtungsermächtigungen für Folgejahre wurden in Höhe von 11.650.000,00 € wirksam eingegangen. Sonstige Verpflichtungen wurden in Höhe von 1.119.702,00 € eingegangen. Insgesamt belaufen sich die Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten auf 12.769.702,00 €.

Es bestehen einzelvertragliche Swap-Zinsgeschäfte mit der Bayerischen Landesbank in Höhe von 8.577.509,19 €. 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 31.12.2025 nicht bekannt.

8.6.7 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen

Noch nicht erhobenen Beiträge der Stadt Schwabach gegenüber Beitragsschuldnern 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

	2024	2025	Veränderung
Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften sowie Verpflichtungen aus Forfaitierungsverträgen mit Einredeverzicht	1.188.907,70	1.195.272,70	6.365,00 →
3421000 - Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften sowie Verpflichtungen aus Forfaitierungsverträgen mit Einredeverzicht	1.142.716,15	1.142.716,15	0,00 →
3421100 - Restkaufgelder	46.191,55	52.556,55	6.365,00 ↗

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 31.12.2025 für diese zwei dienstüberlassenen, ehemaligen Beamten 663.949,00 Euro.

Die Höhe des derzeitigen Umlagesatzes der Zusatzversorgung ZVK beträgt 3,75%. Es ist davon auszugehen, dass der Umlagesatz in künftigen Jahren steigt. Die Summe der umlagepflichtigen Gehälter beläuft sich auf 26.521.870,95 Euro. Eine Schätzung der Verteilung der Versorgungsverpflichtungen auf anspruchsberechtigte Arbeitnehmer, ehemalige Arbeitnehmer und Rentenbezieher ist derzeit nicht möglich.

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 111801 ausgewiesen werden.

Die Teilbilanz der Frieda Bauer´sche Stiftung (Leistung 111801) wird in der Anlage 10 ausgewiesen. Auf Grund der Kontenrahmenumstellung per 01.01.2025 fehlen in der Teilbilanz 2025 die Vorjahreswerte. Diese sind in der Teilbilanz 2024 in der Leistung 711101 zu entnehmen.

Mündelvermögen wird zum Bilanzstichtag in Höhe von 12.712,34 € mitverwaltet. Die Aufteilung in der Vermögensrechnung ist anhand der Verwahrgeldkontenführung in der Stadtkasse nachvollziehbar.

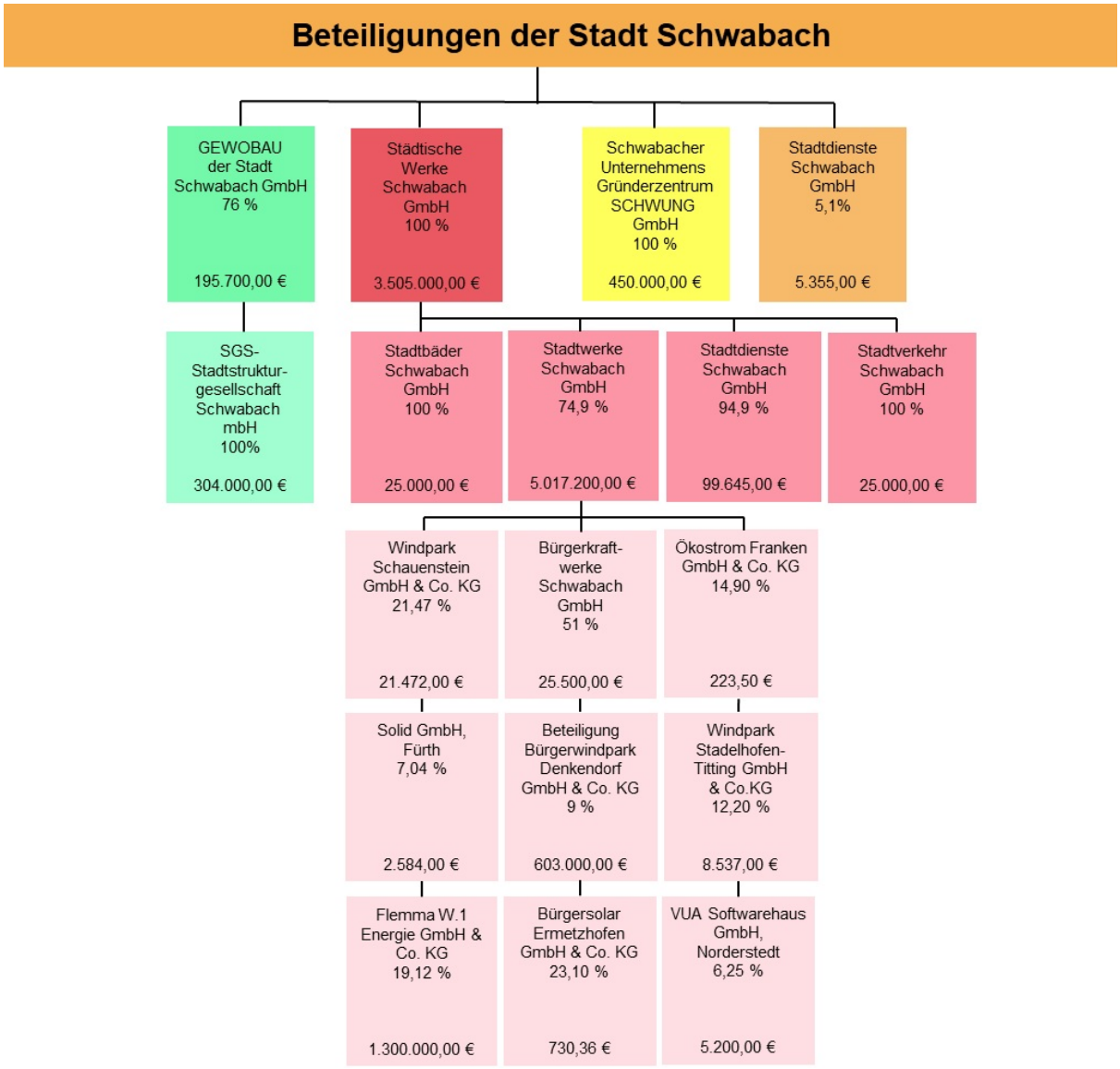
Die Stadt Schwabach ist am Zweckverband Sparkasse Mittelfranken-Süd mit Sitz in 91154 Roth, Westring 38, beteiligt. Ein Dotationskapital (Kapitalanteil) wurde nicht gegeben (Nr. 7.2.10.7 BewertR).

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

Die Stadt Schwabach ist am 31.12.2025 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 2025 waren durchschnittlich 630 Tarifbeschäftigte Mitarbeiter und 161 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
	Rother, Stefanie	Städtkämmerin
	Kerckhoff, Ricus	Stadtbaurat
	Hartl, Maximilian Dr.	Referent für Umwelt, Mobilität, Nachhaltigkeit und Klima-schutz

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	Neunhoeffer, 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	CSU ab 03/2025, vorher B90/Die Grünen

8.6.17 Anlagen zum Anhang

Anlage 1 Anlagenübersicht des Jahresabschlusses 2025
Anlage 2 Forderungsübersicht des Jahresabschlusses 2025
Anlage 3 Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2025
Anlage 4 Verbindlichkeitsübersicht des Jahresabschlusses 2025 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, Haushaltsausgabereste auf Aufwandskonten
Anlage 8 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen, Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten
Anlage 9 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen, Haushaltseinnahmereste auf Bestandskonten
Anlage 10 Teilbilanz 2025 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 2025

	Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
		Anfangs-bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um-buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs-bestand (kumuliert)	Afa im HH-Jahr	Zuschrei-bungen im HH-Jahr	Afa auf Abgänge	End-bestand (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**	**45.926.932,36**	**6.367.462,66**	**361.090,35**	**531.276,23**	**52.464.580,90**	**13.465.100,56**	**1.875.390,28**	**0,00**	**-359.295,45**	**14.981.195,39**	**37.483.385,51**	**32.461.831,80**
1.1.	Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	1.643.583,21	202.085,53	45.783,31	531.276,23	2.331.161,66	650.114,05	109.335,29	0,00	-44.002,41	715.446,93	1.615.714,73	993.469,16
1.2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter	44.283.349,15	6.165.377,13	315.307,04	0,00	50.133.419,24	12.814.986,51	1.766.054,99	0,00	-315.293,04	14.265.748,46	35.867.670,78	31.468.362,64
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**	**527.414.843,69**	**24.459.995,78**	**1.823.236,21**	**-531.276,23**	**549.520.327,03**	**261.282.554,48**	**11.234.820,64**	**0,00**	**-848.614,69**	**271.668.760,43**	**277.851.566,60**	**266.132.289,21**
2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.732.741,75	111.159,65	2,50	-3.594,67	19.840.304,23	1.526.386,47	64.011,02	0,00	0,00	1.590.397,49	18.249.906,74	18.206.355,28
2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	166.959.557,60	2.442.541,39	9.414,01	31.958.237,39	201.350.922,37	84.286.338,12	3.665.585,83	0,00	-822,60	87.951.101,35	113.399.821,02	82.673.219,48
2.3.	Infrastrukturvermögen	254.296.815,85	1.443.277,07	932.310,37	4.756.452,86	259.564.235,41	149.033.710,78	4.758.352,61	0,00	-297.939,27	153.494.124,12	106.070.111,29	105.263.105,07
2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	6.651.518,71	0,00	0,00	0,00	6.651.518,71	4.172.009,59	63.577,11	0,00	0,00	4.235.586,70	2.415.932,01	2.479.509,12
2.5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1.739.581,01	23.544,55	0,00	0,00	1.763.125,56	368.941,62	26.664,26	0,00	0,00	395.605,88	1.367.519,68	1.370.639,39
2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.678.684,48	986.921,97	281.419,39	21.660,24	16.405.847,30	9.527.432,72	1.072.737,51	0,00	-274.827,30	10.325.342,93	6.080.504,37	6.151.251,76
2.7.	Betriebs- und Geschäfts-ausstattung	22.975.018,46	1.255.293,03	338.228,63	1.539.073,79	25.431.156,65	12.367.735,18	1.583.892,30	0,00	-275.025,52	13.676.601,96	11.754.554,69	10.607.283,28
2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	39.380.925,83	18.197.258,12	261.861,31	-38.803.105,84	18.513.216,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.513.216,80	39.380.925,83
3.	**Finanzanlagen**	**6.446.529,69**	**13.242,29**	**160.518,88**	**0,00**	**6.299.253,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.080.722,13**	**6.153.997,11**
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	4.728.741,63	727,63	1,00	0,00	4.729.468,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.729.468,26	4.728.741,63
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	292.532,58	6.257,33	80.258,94	0,00	218.530,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.530,97	292.532,58
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 ver-bundene Unternehmen	176.556,63	0,00	7.125,75	0,00	169.430,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.430,88	176.556,63
3.4.3.	Ausleihungen an Beteiligungen	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
3.4.4.	Sonstige Ausleihungen	115.974,95	6.257,33	73.132,19	0,00	49.100,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.100,09	115.974,95
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**	**579.788.305,74**	**30.840.700,73**	**2.344.845,44**	**0,00**	**608.284.161,03**	**274.747.655,04**	**13.110.210,92**	**0,00**	**-1.207.910,14**	**286.649.955,82**	**321.415.674,24**	**304.748.118,12**

Anlagenübersicht des Jahresabschlusses 2025

	Grundstücke des Umlaufvermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
		Anfangs-bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um-buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs-bestand (kumuliert)	Afa im HH-Jahr	Zuschrei-bungen im HH-Jahr	Afa auf Abgänge	End-bestand (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	906.376,11	35.188,02	723.579,71	0,00	217.984,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.984,42	906.376,11
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**	**906.376,11**	**35.188,02**	**723.579,71**	**0,00**	**217.984,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**217.984,42**	**906.376,11**

	Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Auflösungen				Buchwert	
		Anfangs-bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um-buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs-bestand (kumuliert)	Auflösung im HH-Jahr	Auflösung wegen Abgängen	End-bestand (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**	**93.952.019,35**	**15.870,00**	**22.336,83**	**-68.970.073,36**	**24.975.479,16**	**30.557.830,95**	**15.291,38**	**30.557.440,91**	**15.681,42**	**24.959.797,74**	**63.394.188,40**
1.1.	aus Zuwendungen	81.876.532,86	2.460,00	30,80	-68.970.073,36	12.908.888,70	30.557.428,40	15.291,38	30.557.428,40	15.291,38	12.893.597,32	51.319.104,46
1.2.	aus Beiträgen/Entgelten	11.644.382,64	0,00	1.823,03	0,00	11.642.559,61	0,00	0,00	0,00	0,00	11.642.559,61	11.644.382,64
1.3.	aus sonstigen Sonderposten	431.103,85	13.410,00	20.483,00	0,00	424.030,85	402,55	0,00	12,51	390,04	423.640,81	430.701,30
2.	**Aufzulösende Sonderposten**	**62.007.506,21**	**4.449.129,79**	**8.779.859,39**	**82.020.282,36**	**139.697.058,97**	**26.486.033,10**	**5.207.102,37**	**-24.293.722,45**	**55.986.857,92**	**83.710.201,05**	**35.521.473,11**
2.1.	aus Zuwendungen	16.412.465,47	4.184.366,12	4.402.857,30	82.013.997,36	98.207.971,65	5.683.789,36	4.190.327,24	-26.174.961,38	36.049.077,98	62.158.893,67	10.728.676,11
2.2.	aus Beiträgen/Entgelten	33.508.205,00	264.763,67	1.894.599,43	6.285,00	31.884.654,24	14.997.510,20	807.626,24	1.874.343,14	13.930.793,30	17.953.860,94	18.510.694,80
2.3.	aus sonstigen Sonderposten	8.604.528,34	0,00	6.895,79	0,00	8.597.632,55	5.804.733,54	209.148,89	6.895,79	6.006.986,64	2.590.645,91	2.799.794,80
2.4.	Gebührenausgleich	3.482.307,40	0,00	2.475.506,87	0,00	1.006.800,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1.006.800,53	3.482.307,40
2.5.	Mehrerlöse aus Abschreibung von Wiederbeschaffungs-zeitwerten	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**	**155.959.525,56**	**4.464.999,79**	**8.802.196,22**	**13.050.209,00**	**164.672.538,13**	**57.043.864,05**	**5.222.393,75**	**6.263.718,46**	**56.002.539,34**	**108.669.998,79**	**98.915.661,51**

Anlage 2

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses 2025

Art der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushalts-jahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushalts-jahres
			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	**10.836.151,56**	**754.671,80**	**11.590.823,36**	**0,00**	**0,00**	**11.590.823,36**
1.1 Gebührenforderungen	204.384,94	144.497,20	348.882,14	0,00	0,00	348.882,14
1.2 Beitragsforderungen	425.409,29	884,00	426.293,29	0,00	0,00	426.293,29
1.3 Steuerforderungen	1.523.616,28	408.501,12	1.932.117,40	0,00	0,00	1.932.117,40
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	5.618.542,19	-101.938,78	5.516.603,41	0,00	0,00	5.516.603,41
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.064.198,86	302.728,26	3.366.927,12	0,00	0,00	3.366.927,12
2. Privatrechtliche Forderungen	**7.609.432,01**	**-493.046,24**	**570.811,64**	**0,00**	**6.545.574,13**	**7.116.385,77**
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	6.900.729,21	-352.235,05	2.920,03	0,00	6.545.574,13	6.548.494,16
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen	82.862,62	121.902,63	204.765,25	0,00	0,00	204.765,25
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	571.598,89	-216.285,93	355.312,96	0,00	0,00	355.312,96
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffenlichen Bereich	54.241,29	-46.427,89	7.813,40	0,00	0,00	7.813,40
3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegen-stände	**2.163.146,64**	**-453.265,14**	**1.010.375,08**	**0,00**	**699.506,42**	**1.709.881,50**
4. Summe aller Forderungen	**20.608.730,21**	**-191.639,58**	**13.172.010,08**	**0,00**	**7.245.080,55**	**20.417.090,63**

Anlage 3

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2025

Eigenkapital	Stand nach Ablauf des Haushaltjahres				Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltjahres
	2024	2023	2022	2021	2025	2025
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.512.650,06	71.512.650,06	71.469.607,61	-10.407,30	71.502.242,76
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ergebnisrücklage	53.048.992,85	47.962.674,31	41.956.455,19	15.000.000,00	9.244.384,39	62.293.377,24
4. Ergebnisvortrag	9.304.003,04	5.086.318,54	6.006.219,12	26.956.455,19	-13.537.264,50	-4.233.261,46
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.233.261,46	9.304.003,04	5.086.318,54	6.006.219,12	4.616.480,28	383.218,82
6. Summe = Eigenkapital	129.632.384,49	133.865.645,95	124.561.642,91	119.432.281,92	313.192,87	129.945.577,36

Anlage 4

Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses 2025 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
				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.	**Anleihen** (Wertpapierschulden)[2]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	**Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten**[3]	**27.334.634,17**	**-2.026.426,05**	**1.489.249,64**	**5.988.268,95**	**17.830.689,53**	**25.308.208,12**
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]	27.334.634,17	-2.026.426,05	1.489.249,64	5.988.268,95	17.830.689,53	25.308.208,12
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**	**6.365,00**				**1.195.272,70**
4.1	Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00				0,00
4.2	Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften	1.188.907,70	6.365,00				1.195.272,70
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 Haushalts-jahres	Veränderung im Haus-haltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushalts-jahres
				bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
5.	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**1.030.571,49**	**4.399.260,42**				**5.429.831,91**
5.1	von Sondervermögen	0,00	0,00				0,00
5.2	von verbundenen Unternehmen	-24.666,69	275.726,81				251.060,12
5.3	von Beteiligungen	0,00	0,00				0,00
5.4	vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.104,33	1.882.561,25				1.888.665,58
5.5	vom sonstigen privaten Bereich	1.049.133,85	2.240.972,36				3.290.106,21
6.	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**95.158,00**	**3.678.630,47**				**3.773.788,47**
6.1	an öffentlichen Bereich[7]	2.270,00	1.713.896,52				1.716.166,52
6.2	an privaten Bereich[8]	92.888,00	1.964.733,95				2.057.621,95
7.	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**21.531.713,16**	**-1.613.443,27**				**19.918.269,89**
7.1	aus noch nicht zweckgerecht verwendeten Zuwendungen sowie Beiträgen und ähnlichen Entgelten[9]	21.348.117,60	-9.253.738,35				12.094.379,25
7.2	gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich[10]	183.595,56	7.640.295,08				7.823.890,64
8.	**Summe aller Verbindlichkeiten**	**51.180.984,52**	**4.444.386,57**				**55.625.371,09**
	Nachrichtlich:						
1.	**Innere Darlehen von rechtlich unselbstständigen Einrichtungen**	0,00	0,00				0,00
2.	**Verbindlichkeiten der Sonder-vermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen**[11]	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

Anlage 5

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 2025	Veränderung im Haushaltsjahr 2025 +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2025
		Euro	Euro	Euro
		1	2	3
1.	**Bürgschaften**	11.358.539,75	-5.030.096,75	6.328.443,00
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	11.285.687,25	-5.027.049,75	6.258.637,50
1.4	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
1.5	an sonstigen privaten Bereich	72.852,50	-3.047,00	69.805,50
2.	**Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung**	1.366.588,80	125.216,40	1.491.805,20
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	1.366.588,80	125.216,40	1.491.805,20
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

Anlage 6

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**
25.739.000	11.650.000,00	0,00	0,00	0,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Aufwandskonten

Anlage 7

Gemeindekennziffer GKZ 1
Haushaltsjahr 2025
FibuKonto 5000000,5999999

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
111301	5291000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	030	10.000,00
111302	5255210	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	037	1.000,00
111302	5431170	Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	037	5.000,00
111503	5291000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	011	182.900,00
122102	5431909	Sonstige Geschäftsauszahlungen	024	40.000,00
211101	5255231	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Turnhallengeräte	012	4.000,00
211101	5271320	Sonstige Sachausgaben bei Schulen	012	2.000,00
211102	5255210	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	012	3.400,00
211104	5255210	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	012	6.000,00
212101	5451000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Land	012	7.600,00
212102	5255210	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	012	7.000,00
212102	5431120	Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	012	400,00
215101	5451000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Land	012	2.500,00
217101	5231110	Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen,Dienstzimmerentschädigungen - zahlungswirksam	012	5.500,00
217101	5255210	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	012	6.000,00
217101	5431120	Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	012	900,00
217102	5231110	Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - zahlungswirksam	012	10.000,00
217102	5255231	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Turnhallengeräte	012	4.300,00
217102	5451000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Land	012	2.500,00
221101	5255210	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	012	8.200,00
221101	5451000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Land	012	1.400,00
231101	5255210	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	012	10.900,00
231102	5255210	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	012	18.000,00
231103	5231110	Mieten für angemietete Dienst- und Werkdienstwohnungen, Dienstzimmerentschädigungen - zahlungswirksam	012	5.000,00
243102	5271100	Aufwendungen für staatl. geförderte Lernmittel	012	1.700,00
243102	5271329	Sonstige Sachausgaben bei Schulen - Sonstiger Schulaufwand-	012	10.000,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Aufwandskonten

Anlage 7

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
243302	5255231	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Turnhallengeräte	012	4.000,00
243303	5255100	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	012	1.200,00
243303	5255231	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Turnhallengeräte	012	13.000,00
243307	5255100	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	012	2.000,00
243307	5255231	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Turnhallengeräte	012	6.000,00
243310	5255100	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	012	2.400,00
243310	5255231	Aufwendungen für Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern - für Turnhallengeräte	012	5.000,00
263101	5271320	Sonstige Sachausgaben bei Schulen	270	22.000,00
271101	5431909	Sonstige Geschäftsauszahlungen	271	10.000,00
281401	5271961	Aufwendungen für Veranstaltungen	270	54.700,00
311540	5271900	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	022	4.800,00
331101	5271310	Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	022	4.500,00
363620	5318000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	021	4.100,00
421101	5271920	Aufwendungen für Ehrungen, Gästebewirtung und Repräsentation	012	1.100,00
511101	5271930	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Planungen-	041	60.000,00
511101	5318000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	030	6.900,00
511101	5318001	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	030	25.000,00
538101	5312000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	044	48.500,00
538201	5271900	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	031	500,00
541101	5271930	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Planungen-	050	87.000,00
541101	5431203	Aufwendungen für Prüfungen	044	72.500,00
541102	5221031	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Straßen, Wege, u.ä-	045	25.000,00
541102	5221072	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Sanierung von Brücken-	044	197.000,00
554101	5221041	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Biotoperhaltung-	041	36.000,00
571101	5315000	Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	031	2.300,00
573110	5211100	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	052	235.850,00
573300	5271902	Verwertungs-/Entsorgungsaufwendungen	045	25.000,00
575101	5271315	Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	031	48.600,00
612101	5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	037	100.000,00
				1.461.150,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten

Anlage 8

Gemeindekennziffer GKZ 1
Haushaltsjahr 2025
FibuKonto 0000000,2999999

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
111501	0822000	Geschäftsausstattung	052	6.800,00
111501	0822100	Büromöbel	052	17.300,00
111703	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	052	24.500,00
111703	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	17.500,00
111703	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	1.735.800,00
111703	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	710.000,00
111703	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	1.000,00
111703	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	052	38.000,00
121201	0822100	Büromöbel	052	7.000,00
122102	0822100	Büromöbel	052	3.700,00
126101	0732000	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	023	291.400,00
126101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	023	93.500,00
126101	0822200	Informations- und Kommunikationstechnik	023	3.700,00
126102	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	149.900,00
126102	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	35.900,00
128101	0821000	Betriebsausstattung	023	36.700,00
210001	0121000	DV-Software/ DV-Lizenzen	012	7.000,00
211101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	20.000,00
211101	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	20.000,00
211102	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	11.000,00
211103	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	7.600,00
211104	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	10.000,00
211104	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	20.000,00
211111	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	052	970,00
211112	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	663.700,00
211113	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und	052	1.098.900,00
211114	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	1.854.500,00
211114	0961025	Anlagen im Bau - Betriebsvorrichtungen für Sport- und Freizeitanlagen (Sportplätze/Außenanlagen)	052	1.459.400,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
212101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	6.000,00
212101	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	10.900,00
212102	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	46.000,00
212102	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	8.900,00
212112	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	1.800,00
215101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	8.700,00
215111	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	1.999.700,00
215111	0961025	Anlagen im Bau - Betriebsvorrichtungen für Sport- und Freizeitanlagen (Sportplätze/Außenanlagen)	052	29.700,00
217101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	31.600,00
217101	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	122.000,00
217102	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	6.800,00
217111	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	73.400,00
217112	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	1.227.200,00
217112	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	1.666.400,00
221101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	18.000,00
221101	0828000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	012	16.900,00
221111	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	808.900,00
221111	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	305.700,00
231101	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	5.000,00
231102	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	30.000,00
231113	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	626.700,00
231113	0961025	Anlagen im Bau - Betriebsvorrichtungen für Sport- und Freizeitanlagen (Sportplätze/Außenanlagen)	052	25.400,00
243102	0822210	EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	012	88.500,00
243102	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	106.650,00
243321	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	170.000,00
243322	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	052	1.000,00
243328	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	35.600,00
243331	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	1.066.950,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
243332	0961002	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Schulen	052	305.600,00
252301	0821000	Betriebsausstattung	270	4.450,00
252301	0961003	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen	270	75.000,00
252311	0961024	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und	052	130.400,00
271101	0822000	Geschäftsausstattung	271	3.380,00
272101	0822100	Büromöbel	270	2.500,00
281401	0611000	Kunstgegenstände	270	4.500,00
281401	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	270	1.140,00
365111	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	021	3.200,00
365111	0826000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung in Kindergärten	021	3.000,00
365112	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	021	2.800,00
365113	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	021	900,00
365113	0826000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung in Kindergärten	021	11.100,00
365114	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	021	2.400,00
365114	0826000	Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung in Kindergärten	021	2.000,00
365132	0961001	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	052	2.500,00
365133	0961001	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	052	3.400,00
365133	0961001	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	052	2.700,00
366101	0961001	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sozialen Einrichtungen	052	4.800,00
366105	0821500	Spielsachen	052	76.500,00
366105	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	12.700,00
366105	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	73.600,00
366105	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	15.900,00
366105	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	52.300,00
366105	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	48.500,00
366105	0961004	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Sport- und Freizeitanlagen	052	81.300,00
414101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	010	1.500,00
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	17.200,00
421101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	030	289.600,00
424102	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	030	4.210.400,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
511101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - Investitionsförderung	030	668.000,00
511101	0171000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - Investitionsförderung	030	240.000,00
511101	0181000	Sonstige Rechte und immaterielle Werte	041	110.000,00
511101	0181000	Sonstige Rechte und immaterielle Werte	041	80.000,00
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
511102	0121000	DV-Software/ DV-Lizenzen	052	41.700,00
511102	0821400	Werkzeuge	052	13.300,00
511102	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	052	2.100,00
511104	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	052	10.500,00
522101	0241000	Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke	312	2.162.000,00
537101	0463100	Betriebseinrichtungen der Einsammlung	051	18.000,00
538101	0111000	Konzessionen	044	246.000,00
538101	0181000	Sonstige Rechte und immaterielle Werte	312	39.500,00
538101	0471000	Grund und Boden von Abwasserbeseitigungsanlagen	312	100.000,00
538101	0821000	Betriebsausstattung	044	8.100,00
538101	0821200	Lagereinrichtungen	044	900,00
538101	0961008	Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	044	1.772.000,00
538101	0961008	Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	044	25.000,00
538101	0961008	Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	044	20.900,00
538101	0961008	Anlagen im Bau - Abwasserreinigungsanlagen	044	1.836.700,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	10.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	1.008.400,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	313.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	435.400,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	1.306.300,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	10.100,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	39.200,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	10.000,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	147.900,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	69.900,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	5.600,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	33.800,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	538.200,00
538101	0961009	Anlagen im Bau - Abwassersammelanlagen	044	10.000,00
538101	0961010	Anlagen im Bau - Haupt- und Verbindungssammler	044	3.241.100,00
538101	0961011	Anlagen im Bau - Regenbauwerke	044	173.800,00
538101	0961011	Anlagen im Bau - Regenbauwerke	044	31.300,00
538101	0961012	Anlagen im Bau - Pumpwerke	044	24.900,00
541101	0181000	Sonstige Rechte und immaterielle Werte	312	50.000,00
541101	0481000	Grund und Boden von Straßen, Wegen und Plätzen	312	1.080.000,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	17.900,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	958.000,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	46.500,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	30.000,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	269.000,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	454.200,00
541101	0961006	Anlagen im Bau - Brücken	044	50.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	164.300,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	200.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	130.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	1.457.400,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	50.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	1.494.900,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	71.300,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	050	45.500,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	535.400,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	030	1.031.000,00
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	50.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	050	210.000,00
541101	0961013	Anlagen im Bau - Gemeindestraßen	044	355.000,00
541101	0961014	Anlagen im Bau - Wege	044	124.000,00
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	440.600,00
541101	0961014	Anlagen im Bau - Wege	050	200.000,00
541101	0961014	Anlagen im Bau - Wege	050	41.500,00
541101	0961015	Anlagen im Bau - Plätze	044	932.000,00
541101	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	044	72.400,00
541101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	044	374.200,00
541103	0961016	Anlagen im Bau - Verkehrslenkungsanlagen	044	90.000,00
541103	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	044	24.800,00
541103	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	044	344.500,00
541103	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	044	30.000,00
541103	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	044	29.200,00
541103	0961017	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	044	30.000,00
541104	0821400	Werkzeuge	045	4.500,00
541104	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	045	800,00
546102	0961015	Anlagen im Bau - Plätze	044	569.300,00
547102	0491000	Grund und Boden des sonstigen Infrastrukturvermögens	312	7.000,00
551100	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	045	75.000,00
551100	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	30.600,00
551101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	045	5.000,00
551101	0961018	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Grünanlagen	041	900,00
552102	0111000	Konzessionen	041	120.000,00
552102	0961011	Anlagen im Bau - Regenbauwerke	044	50.000,00
553101	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	045	15.500,00
553101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	045	5.000,00
553101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	045	10.800,00
553101	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	045	30.000,00
553102	0822100	Büromöbel	052	8.200,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten

Anlage 8

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
553102	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	052	20.000,00
553102	0961019	Anlagen im Bau - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	052	92.500,00
554101	0111000	Konzessionen	051	53.700,00
555101	0821400	Werkzeuge	031	1.000,00
555101	0822300	Organisations- und Arbeitsmittel	310	2.000,00
571101	0491000	Grund und Boden des sonstigen Infrastrukturvermögens	312	1.880.000,00
573109	0311000	Grund und Boden von Wohnbauten	312	350.000,00
573109	0371000	Grund und Boden von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	031	4.900,00
573109	0372000	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	031	1.100,00
573109	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	25.000,00
573110	0211500	Kinderspielplätze	312	3.100,00
573110	0241000	Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke	312	90.800,00
573125	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	27.700,00
573125	0961005	Anlagen im Bau - Gebäude, Aufbauten und Betriebseinrichtungen von sonstigen Dienst, Geschäfts- und anderen Gebäuden	052	9.200,00
573127	0821900	Sonstige Betriebsausstattung	052	1.800,00
573127	0822100	Büromöbel	052	4.200,00
573300	0821000	Betriebsausstattung	045	4.500,00
573300	0821400	Werkzeuge	045	5.200,00
573301	0731200	PKW, Kombi	045	247.400,00
573301	0733000	Sonderfahrzeuge (z.B. Bagger, Grader, Straßenreinigung)	045	532.500,00
573301	0821100	Werkstätteneinrichtung	045	4.300,00
				53.845.840,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
Haushaltseinnahmereste auf Bestandskonten

Anlage 9

Gemeindekennziffer GKZ 1
Haushaltsjahr 2025
FibuKonto 3000000,3999999

Produkt	FIBU-Konto	Kontobezeichnung komplett	Amt	Haushalts-Rest in Euro
538101	3217300	Investitionskredite von Kreditinstituten mit Laufzeit mehr als 5 Jahre und Euro-Währung	037	13.380.000,00
612101	3217300	Investitionskredite von Kreditinstituten mit Laufzeit mehr als 5 Jahre und Euro-Währung	037	31.961.000,00
				45.341.000,00

Teilbilanz 2025 - Aktiva

Hauptproduktbereiche	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereiche	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppen	**111**	**Verwaltungssteuerung und -service**
Produkte	**1118**	**Nichtrechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen**
Leistungen	**111801**	**Frieda Bauer'sche Stiftung (ab 2025)**

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 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	0,00
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00
	Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**25.411,20**	**0,00**
2.	**Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**		
a)	Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00
b)	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	0,00	0,00
e)	Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen	0,00	0,00
	Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen		
f)	Grundstücke mit bebauten 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 grundstückgleiche 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)	Gleis- und Sicherheitsanlagen u.Ä.	0,00	0,00
d)	Energieversorgungsanlagen	0,00	0,00
e)	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00
f)	Abfallentsorgungsanlagen	0,00	0,00
g)	Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
i)	Sonstiges Infrastrukturvermögen	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 und Kulturdenkmäler**		
a)	Kunstgegenstände	0,00	0,00
b)	Kulturdenkmäler (Bau und Bodendenkmäler)	0,00	0,00
	Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**0,00**	**0,00**

Teilbilanz 2025 - Aktiva

Hauptproduktbereiche	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereiche	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppen	**111**	**Verwaltungssteuerung und -service**
Produkte	**1118**	**Nichtrechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen**
Leistungen	**111801**	**Frieda Bauer'sche Stiftung (ab 2025)**

Pos.	Inhalt	Ist 2025	Ist 2024
		EUR	EUR
		1	2
6.	**Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**		
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 und Anlagen im Bau**		
a)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
	Summe Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**0,00**	**0,00**
II.	**Summe Sachanlagen**	**25.411,20**	**0,00**
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**	**0,00**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen / fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke als Vorräte	0,00	0,00
d)	Sonstige Vorräte	0,00	0,00
e)	Geleistete Anzahlungen auf 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.	**Privatrechliche 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

STADT SCHWABACH
Die Goldschlägerstadt.

Teilbilanz 2025 - Aktiva

Anlage 10

Hauptproduktbereiche	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereiche	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppen	**111**	**Verwaltungssteuerung und -service**
Produkte	**1118**	**Nichtrechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen**
Leistungen	**111801**	**Frieda Bauer'sche Stiftung (ab 2025)**

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
d)	Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffenlichen Bereich	0,00	0,00
	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	537.085,28	0,00
b)	Bargeld/Kassenbestand	-6.200,77	0,00
	Summe Liquide Mittel	**530.884,51**	**0,00**
	Summe: Umlaufvermögen	**530.884,51**	**0,00**
C.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
D.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		
E.	**Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)**	**0,00**	**0,00**
F.	**Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)**	**0,00**	**0,00**
	Summe AKTIVA (Bilanzsumme)	**556.295,71**	**0,00**

Teilbilanz 2025 - Passiva

Hauptproduktbereiche	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereiche	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppen	**111**	**Verwaltungssteuerung und -service**
Produkte	**1118**	**Nichtrechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen**
Leistungen	**111801**	**Frieda Bauer'sche Stiftung (ab 2025)**

Pos.	Inhalt	Ist 2025 EUR 1	Ist 2024 EUR 2
A.	**Eigenkapital**		
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	453.557,70	0,00
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	27.345,78	0,00
IV.	Ergebnisvortrag	5.052,58	0,00
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	10.721,00	0,00
	Summe Eigenkapital	**496.677,06**	**0,00**
B.	**Sonderposten**		
I.	**Sonderposten aus Zuwendungen**		
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
II.	**Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**		
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00
III.	**Sonstige Sonderposten**		
a)	Nicht aufzulösende sonstige Sonderposten	0,00	0,00
b)	Aufzulösende sonstige Sonderposten	0,00	0,00
IV.	Gebührenausgleich	0,00	0,00
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
	Summe Sonderposten	**0,00**	**0,00**
C.	**Rückstellungen**		
I.	**Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**		
1.	Rückstellung für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit u.Ä.	0,00	0,00
	Summe Rückstellungen Pensionen, Alterteilzeit	**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
c)	Mittelverwendungsrückstellungen	59.618,65	0,00
V.	**Rückstellungen für drohende 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- 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 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00

Teilbilanz 2025 - Passiva

Hauptproduktbereiche	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereiche	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppen	**111**	**Verwaltungssteuerung und -service**
Produkte	**1118**	**Nichtrechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen**
Leistungen	**111801**	**Frieda Bauer'sche Stiftung (ab 2025)**

Pos.	Inhalt	Ist 2025	Ist 2024
		EUR	EUR
		1	2
e)	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
C.	**Summe Rückstellungen**	**59.618,65**	**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 Liquititätssicherung	0,00	0,00
IV.	Verbindlichkeiten, 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 (nichtrechtsfähige Stiftungen)**	**0,00**	**0,00**
G.	**Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)**	**0,00**	**0,00**
	Summe PASSIVA (Bilanzsumme)	**556.295,71**	**0,00**

9 Rechenschaftsbericht 2025

Stadt Schwabach

Rechenschaftsbericht

2025

Inhaltsverzeichnis

9.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 172
9.2 Jahresergebnis 172
9.2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung 172
9.2.1.1 Ergebnislage 173
9.2.1.2 Ertragslage 175
9.2.1.3 Aufwandslage 189
9.2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung 199
9.2.2.1 Allgemeine Entwicklung 199
9.2.2.2 Investitionstätigkeit 200
9.3 Vermögens- und Schuldenlage 202
9.4 Kennzahlen 205
9.4.1 Kennzahlen zur Ertragslage 205
9.4.1.1 Steuern 205
9.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 212
9.4.1.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen 214
9.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 217
9.4.1.5 Transferaufwendungen 219
9.4.1.6 Haushaltsergebnis 221
9.4.1.7 Weitere Kennzahlen zur Ertragslage 225
9.4.2 Kennzahlen zur Bilanz 228
9.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage 229
9.4.2.2 Kennzahlen zur Finanzlage 231
9.5 Prognosebericht - Risiken und Chancen 238
9.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital 238
9.5.2 Entwicklung der Investitionstätigkeit 240
9.5.3 Entwicklung der Verschuldung 242
9.5.4 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur 244
9.5.5 Wirtschaft und Arbeitsmarkt 246
9.6 Ort, Datum und Unterschrift des Oberbürgermeisters 249

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, dass 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 Generationsgerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein positives Jahresergebnis in Höhe von 383.218,82 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des fortgeschriebenen Haushaltsplanes in Höhe von -6.497.605 Euro beträgt die Veränderung 6.880.823,59 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

Nach zwei Rezessionsjahren verzeichnete die deutsche Wirtschaft im Jahr 2025 erstmals wieder ein leichtes reales Wachstum des Bruttoinlandsprodukts (BIP) von 0,2 % sowie ein nominales BIP von rund 4.470 Milliarden Euro. Von einer nachhaltigen wirtschaftlichen Erholung konnte jedoch nicht gesprochen werden. Trotz des geringen Wachstums prägten anhaltende Strukturprobleme wie Fachkräftemangel, Bürokratie und hohe Energiekosten in der Industrie sowie geopolitische Herausforderungen wie internationale Zölle das Jahr. Die Inflationsrate sank auf 2,3 %, während die Arbeitslosigkeit im Jahresverlauf weiter anstieg.

Dieses Bild hat auch Auswirkungen auf die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen sind hier betroffen und führt bei den Gemeinden zu massiven finanziellen Engpässen. Mit einem bundesweiten Rekorddefizit von rund 32 Milliarden Euro im Jahr 2025 spitzt sich die Finanzlage für alle Kommunen zu, was in vielen Fällen zu einem drastischen Sparkurs und spürbaren Verfall der Infrastruktur führt.

Die Erholung der deutschen Wirtschaft bleibt weitestgehend aus. Die Steuereinnahmen entwickelten sich bisher weiter stabil, können jedoch mit der Verlangsamung auf der Einnahmenseite und der Dynamik der Ausgabenentwicklung nicht mehr Schritt halten. 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. Die anhaltenden Krisen und wirtschaftliche Unsicherheit führen dazu, dass viele Kommunen ihre finanzielle Entwicklung für die kommenden fünf Jahre zunehmend kritisch einschätzen. 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, Turnhallen, Straßen und Brücken.

Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als eine der zentralen 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 anhaltend schwache wirtschaftliche Entwicklung wird die Notwendigkeit zu Konsolidierungsmaßnahmen voraussichtlich noch verschärfen. Angesichts der gegenwärtig angespannten Haushaltslage ist im Zusammenhang mit den anstehenden Investitionsprogrammen perspektivisch mit einem weiteren Anstieg der Verschuldung zu rechnen.

Die Ergebnisse im Überblick

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

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Ordentliche Erträge	175.021.411,94	174.112.493,00	186.846.627,13	12.734.134,13 ↗	7,31 ↗
Ordentliche Aufwendungen	176.398.054,21	180.237.309,77	185.841.138,72	5.603.828,95 ↗	3,11 ↗
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.376.642,27**	**-6.124.816,77**	**1.005.488,41**	**7.130.305,18** ↗	**116,42** ↗
Finanzerträge	1.525.147,05	888.705,00	916.213,62	27.508,62 ↗	3,10 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.254.877,61	1.261.493,00	1.037.240,16	-224.252,84 ↘	-17,78 ↘
Finanzergebnis	**270.269,44**	**-372.788,00**	**-121.026,54**	**251.761,46** ↗	**67,53** ↗
Ordentliches Ergebnis	**-1.106.372,83**	**-6.497.604,77**	**884.461,87**	**7.382.066,64** ↗	**113,61** ↗
Außerordentliche Erträge	673.247,93	0,00	180.640,23	180.640,23 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	3.800.136,56	0,00	681.883,28	681.883,28 ↗	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	**-3.126.888,63**	**0,00**	**-501.243,05**	**-501.243,05** ↘	**--** ↘
Jahresergebnis	**-4.233.261,46**	**-6.497.604,77**	**383.218,82**	**6.880.823,59** ↗	**105,90** ↗

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 1.005.488,41 Euro ab. Gegenüber dem Vorjahresergebnis von -1.376.642,27 Euro ergibt sich damit eine Verbesserung von 2.382.130,68 Euro. Damit konnten die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen wieder vollständig decken. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergibt sich eine Verbesserung von 7.130.305,18 Euro.

Die Steigerung der ordentlichen Erträge ist auf die eingeleitete Haushaltskonsolidierung zurückzuführen und sollte auch im kommenden Jahr die Wirkung weiter entfalten. Bei den ordentlichen Aufwendungen muss beachtet werden, dass durch die Bürgschaftsinanspruchnahme im Falle des Krankenhaus Schwabach gGmbH sowie der zu bildenden Pensionsrückstellungen massive Mehraufwendungen eingetreten sind. Insgesamt entwickelten sich die ordentlichen Erträge günstiger als die ordentlichen Aufwendungen, sodass trotz erheblicher Mehrbelastungen ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit erzielt werden konnte.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -121.026,54 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -391.295,98 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 251.761,46 Euro verändert.

Das Finanzergebnis ist in Summe rückläufig. Die Ursache liegt in den rückläufigen liquiden Mitteln und den damit reduzierten Anlagemöglichkeiten. Das erreichte Ergebnis ist jedoch besser als geplant und bildet zusätzlich die verzögerte Umsetzung geplanter Maßnahmen ab. Durch geplante Kreditaufnahmen im Jahr 2026 wird sich dieses Bild hier weiter verschlechtern.

.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, das mit 884.461,87 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 1.990.834,70 Euro positiv abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 7.382.066,64 Euro.

Das positive ordentliche Ergebnis stellt eine deutliche Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung dar. Es lässt jedoch noch keine belastbare Aussage über eine nachhaltige strukturelle Entspannung der Finanzlage zu, da die allgemeinen wirtschaftlichen Risiken sowie die dynamische Entwicklung wesentlicher Aufwandspositionen fortbestehen.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -501.243,05 Euro in das Jahresergebnis ein.

Die außerordentlichen Aufwendungen im Gesamtwert von 681.883 € liegen an Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und sonstige Sachanlagen. Es erfolgten hier im Schwerpunkt Korrekturen von Festwerten für Verkehrszeichen im Wert von 139.009 € und Lichtsignalanlagen im Wert von 126.160 sowie Bushaltestellen im Wert von 354.241 €. Erhöhungen aus den Vorjahren wurden korrigiert.

Das Jahresergebnis beträgt 383.218,82 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis von -4.233.261,46 Euro ergibt sich damit eine Verbesserung von 4.616.480,28 Euro. Während im Vorjahr noch ein deutlich negatives Jahresergebnis ausgewiesen werden musste, konnte im Berichtsjahr trotz der außerordentlichen Belastungen wieder ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Auch gegenüber dem geplanten Jahresergebnis von -6.497.605 Euro fällt das Ergebnis um 6.880.823,59 Euro günstiger aus.

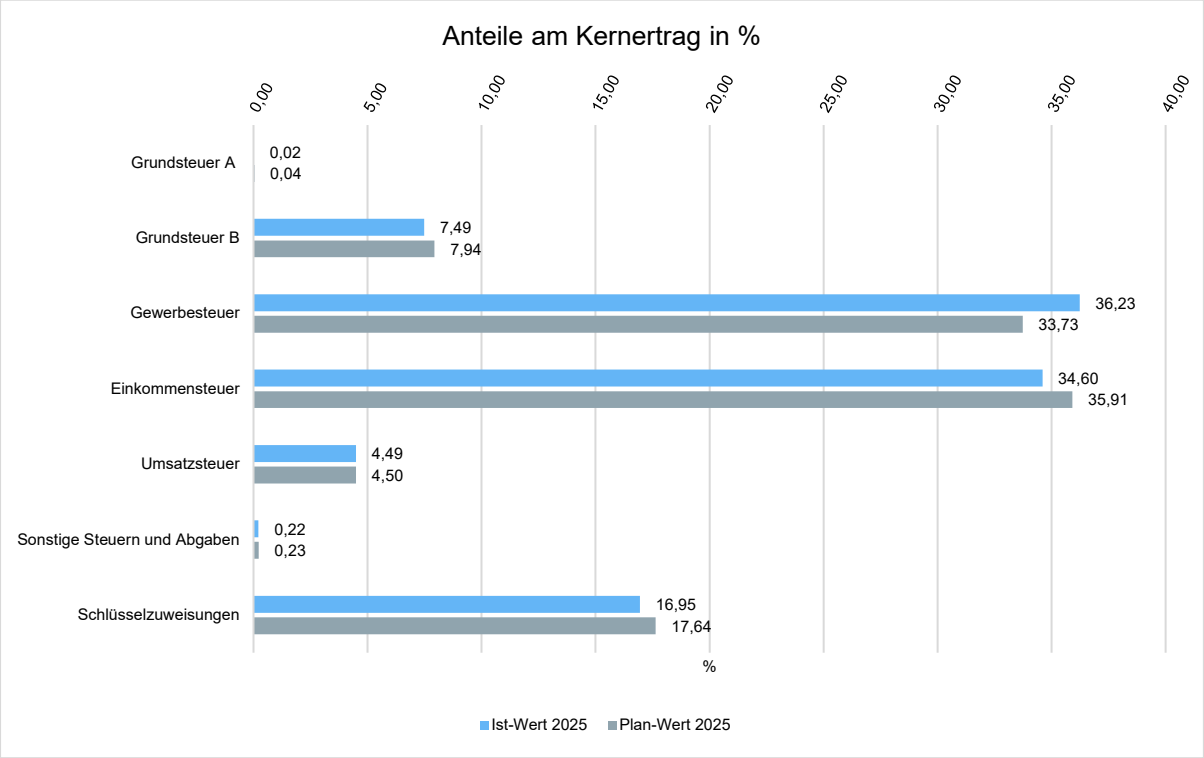
Die Entwicklung des Jahresergebnisses zeigt, dass die eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen sowie die positive Entwicklung der Ertragsseite im Berichtsjahr Wirkung entfaltet haben. Gleichwohl kann daraus noch keine nachhaltige strukturelle Entspannung der Haushaltslage abgeleitet werden. Die weiterhin hohen Investitionserfordernisse, die dynamische Entwicklung wesentlicher Aufwandspositionen sowie die gesamtwirtschaftlichen Unsicherheiten werden die zukünftige Haushaltsentwicklung weiterhin maßgeblich beeinflussen.

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 2025 haben die Gewerbesteuereinnahmen und der Anteil an der Einkommensteuer einen Anteil von über 70 % an der Kernfinanzierungsmasse. Dies kann weiterhin als gut bewertet werden. Mit den weiteren Realsteuern steigt der Anteil auf etwa 78,3 %. Die Abhängigkeit von staatlichen Mitteln konnte gegenüber der Planung weiter reduziert werden. Trotzdem ist die Schlüsselzuweisung mit einem Anteil von etwa 17,0 %. an der Kernfinanzierungsmasse für die Stadt eine unverzichtbare Einnahme zur Finanzierung ihrer Aufgaben.

Die Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse zeigt damit eine grundsätzlich solide Ertragsbasis. Gleichzeitig bleibt die Finanzierungsstruktur anfällig für konjunkturelle Schwankungen, insbesondere bei der Gewerbesteuer und dem Einkommensteueranteil. Die geringere relative Bedeutung der Schlüsselzuweisungen ist positiv zu bewerten, ersetzt jedoch keine strukturelle Entlastung auf der Aufwandsseite. Die Verringerung scheint hierbei maßgeblich auf die schwächere Entwicklung anderer Kommunen hinzuweisen.

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 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Steuern und ähnliche Abgaben	76.720.654,75	75.688.200,00	81.832.578,14	6.144.378,14 ↗	8,12 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.260.852,07	40.099.368,00	36.963.942,03	-3.135.425,97 ↘	-7,82 ↘
Sonstige Transfererträge	1.181.203,40	2.930.030,00	1.165.956,54	-1.764.073,46 ↘	-60,21 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.397.904,57	18.794.568,00	20.355.952,43	1.561.384,43 ↗	8,31 ↗
Auflösung von Sonderposten	4.743.611,93	4.534.314,00	5.234.623,00	700.309,00 ↗	15,44 ↗

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.723.381,80	9.360.602,00	9.318.524,50	-42.077,50 →	-0,45 →
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.313.383,66	12.440.921,00	11.626.422,94	-814.498,06 ↘	-6,55 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	17.572.245,01	10.117.490,00	20.238.546,55	10.121.056,55 ↗	100,04 ↗
Aktivierte Eigenleistungen	108.174,75	147.000,00	110.081,00	-36.919,00 ↘	-25,11 ↘
Bestandsveränderungen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Ordentliche Erträge	**175.021.411,94**	**174.112.493,00**	**186.846.627,13**	**12.734.134,13 ↗**	**7,31 ↗**
Finanzerträge	1.525.147,05	888.705,00	916.213,62	27.508,62 ↗	3,10 ↗
Außerordentliche Erträge	673.247,93	0,00	180.640,23	180.640,23 ↗	-- ↗
Summe	**177.219.806,92**	**175.001.198,00**	**187.943.480,98**	**12.942.282,98 ↗**	**7,40 ↗**

Die Gesamterträge belaufen sich im Berichtszeitraum auf 187.943.480,98 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis ergibt sich eine Steigerung um 10.723.674,06 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung fallen die Erträge um 12.942.282,98 Euro höher aus.

Die ordentlichen Erträge (ohne Finanzerträge und außerordentliche Erträge) entwickelten sich im Berichtsjahr deutlich günstiger als erwartet. Gegenüber dem Vorjahresergebnis ergibt sich ein Anstieg um 11.825.215,19 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan werden Mehrerträge in Höhe von 12.734.134,13 Euro erzielt.

Maßgeblich für die positive Entwicklung der ordentlichen Erträge waren die Steuern, insbesondere die Gewerbesteuer, die deutlich über dem Planansatz abschließen konnte.

Ein wesentlicher Einflussfaktor war hierbei die erhöhte Auflösung des Sonderpostens Gebührenausgleich im Bereich Abfall infolge der Fertigstellung des Oberflächendeckels der Deponie und des damit verbundenen Kostenausgleichs mit der Gebührenrücklage.

Die deutliche Verbesserung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist insbesondere auf Erträge aus Grundstücksveräußerungen in Höhe von 2.810.253 Euro, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 7.279.496 Euro sowie weitere sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 3.448.544 Euro zurückzuführen.

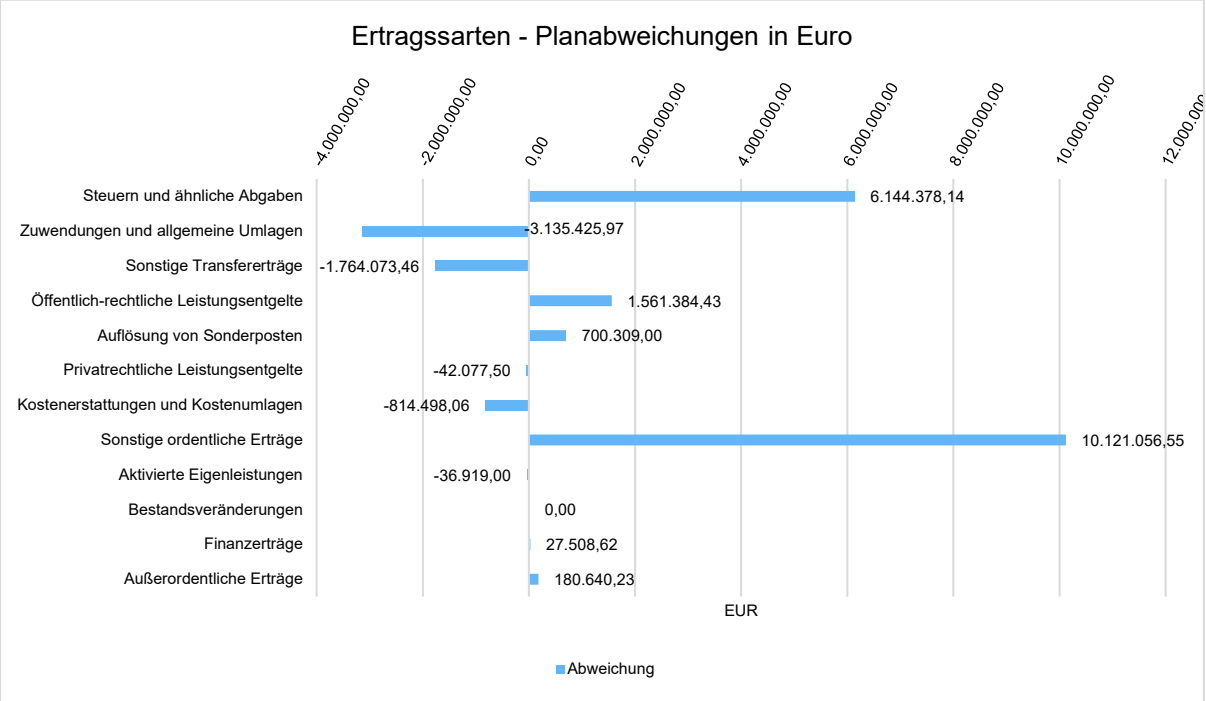
Die Entwicklung der Ertragslage zeigt insgesamt eine positive Einnahmeentwicklung im Berichtsjahr. Dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass einzelne wesentliche Ertragspositionen auf einmaligen oder nicht dauerhaft verfügbaren Effekten beruhen. Für die langfristige Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit bleibt daher die Entwicklung der regelmäßig wiederkehrenden Erträge von besonderer Bedeutung.

Die Ertragsarten entwickeln sich insgesamt weitgehend im Rahmen der Haushaltsplanung. Die geplanten Ansätze wurden mit Ausnahme der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie der sonstigen Transfererträge erreicht oder übertroffen.

Insgesamt lagen die Erträge mit 12.942.282,98 Euro bzw. 7,4 % über dem Haushaltsansatz. Die wesentlichen Ursachen hierfür werden nachfolgend dargestellt.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und steuerähnlichen Abgaben stellen die wichtigste Ertragsquelle der Stadt Schwabach dar. Die Entwicklung der einzelnen Steuerarten hat daher einen wesentlichen Einfluss auf die finanzielle Leistungsfähigkeit des städtischen Haushalts.

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Grundsteuer A	40.783,65	39.500,00	20.420,76	-19.079,24 ↘	-48,30 ↘
Grundsteuer B	6.950.711,07	7.300.000,00	7.163.649,02	-136.350,98 ↘	-1,87 ↘
Gewerbesteuer	34.553.344,04	31.000.000,00	34.654.683,94	3.654.683,94 ↗	11,79 ↗
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	30.962.013,00	33.000.000,00	33.090.962,00	90.962,00 →	0,28 →
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.994.028,00	4.133.700,00	4.292.462,00	158.762,00 ↗	3,84 ↗
Hundesteuer	219.774,99	215.000,00	213.924,42	-1.075,58 →	-0,50 →
Summe	**76.720.654,75**	**75.688.200,00**	**81.832.578,14**	**6.144.378,14** ↗	**8,12** ↗

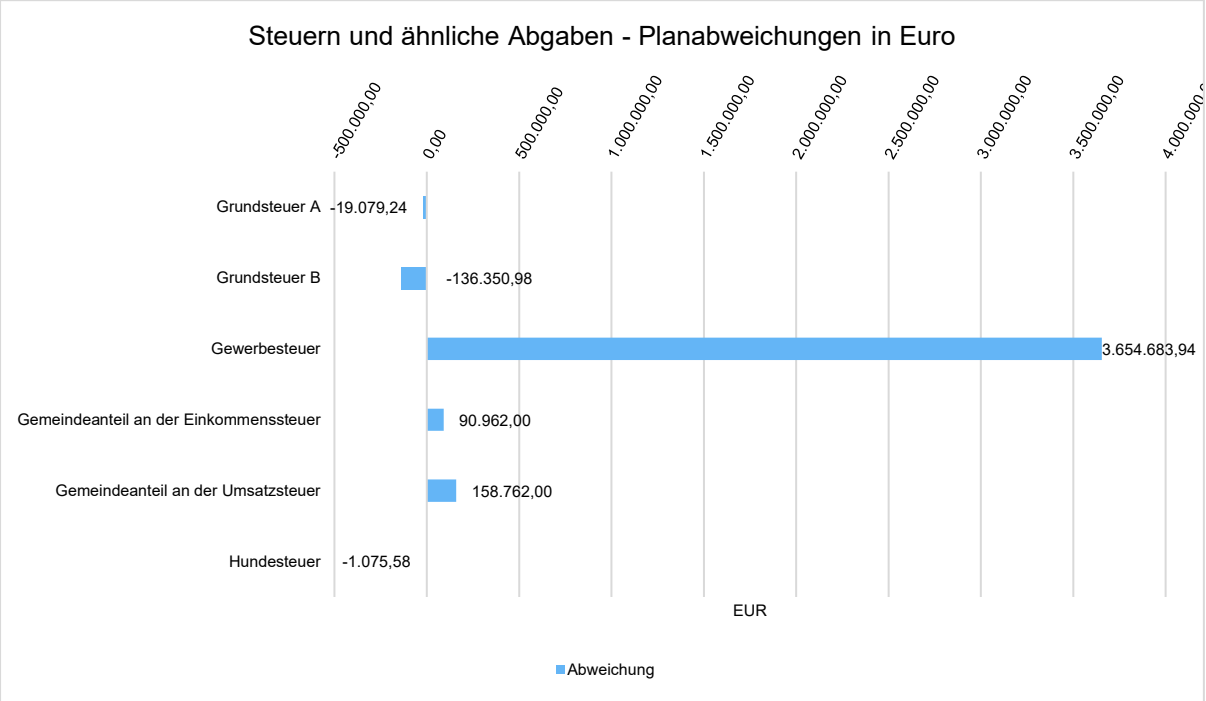
Die Steuererträge übertreffen den Haushaltsansatz mit 6.144.378,14 Euro bzw. 8,1 %. Wesentlicher Treiber dieser positiven Entwicklung ist die Gewerbesteuer, die mit Mehrerträgen von rund 3,7 Mio. Euro deutlich über den Erwartungen liegt. Die Anteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer entwickeln sich weitgehend planmäßig und tragen zu einer stabilen Ertragsbasis bei.

Die Grundsteuer blieb im Wesentlichen auf dem Vorjahresniveau und kann aufgrund der geänderten Berechnungsmethodik erst mit Wirkung für das Haushaltsjahr 2026 abschließend bewertet werden.

Die Entwicklung der Steuererträge verdeutlicht die weiterhin hohe Bedeutung der Gewerbesteuer für die Finanzkraft der Stadt. Gleichzeitig zeigt sich damit auch die bestehende Abhängigkeit von der konjunkturellen Entwicklung und der Ertragslage der örtlichen Unternehmen.

Die Entwicklung der Steuererträge ist insgesamt positiv zu bewerten. Gleichwohl bleibt die nachhaltige Sicherung der kommunalen Finanzkraft maßgeblich von der weiteren wirtschaftlichen Entwicklung abhängig.

Die Grafiken zeigen die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

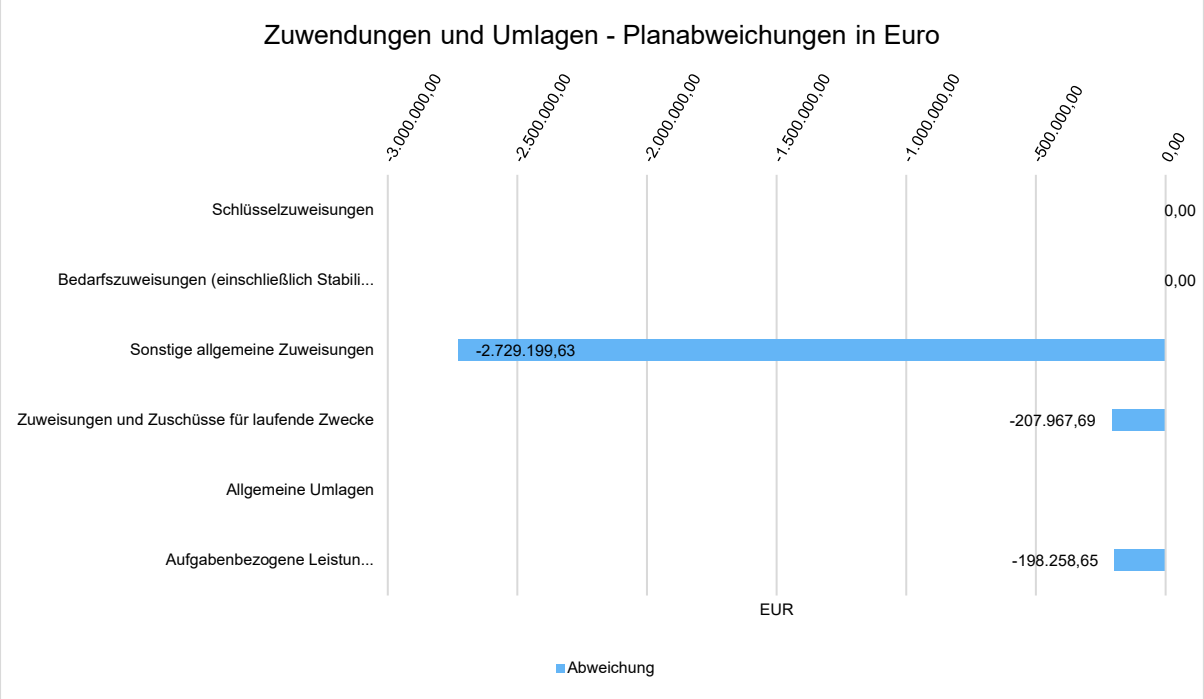
Zuwendungen und allgemeine Umlagen stellen neben den Steuern einen wesentlichen Bestandteil der kommunalen Finanzierung und Ertragsseite dar. Im Berichtsjahr haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen gegenüber dem Vorjahr um 3.296.910,04 Euro verändert.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Schlüsselzuweisungen	16.418.860,00	16.210.048,00	16.210.048,00	0,00 →	0,00 →
Bedarfszuweisungen (einschließlich Stabilisierungshilfen)	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Sonstige allgemeine Zuweisungen	6.797.606,20	6.304.000,00	3.574.800,37	-2.729.199,63 ↘	-43,29 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.498.274,85	13.846.220,00	13.638.252,31	-207.967,69 ↘	-1,50 ↘
Allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (des Bundes)	3.546.111,02	3.739.100,00	3.540.841,35	-198.258,65 ↘	-5,30 ↘
Summe	**40.260.852,07**	**40.099.368,00**	**36.963.942,03**	**-3.135.425,97** ↘	**-7,82** ↘

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



Die Schlüsselzuweisungen wurden im Nachtragshaushalt 2025 an die tatsächliche Höhe angepasst. Deshalb ergeben sich hier keine nennenswerten Planabweichungen. Bedarfszuweisungen erhält die Stadt nicht.

In den sonstigen allgemeinen Zuweisungen ist im Jahr 2025 eine niedrigere Grunderwerbsteuerzuweisung (252 T€) als geplant enthalten.

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

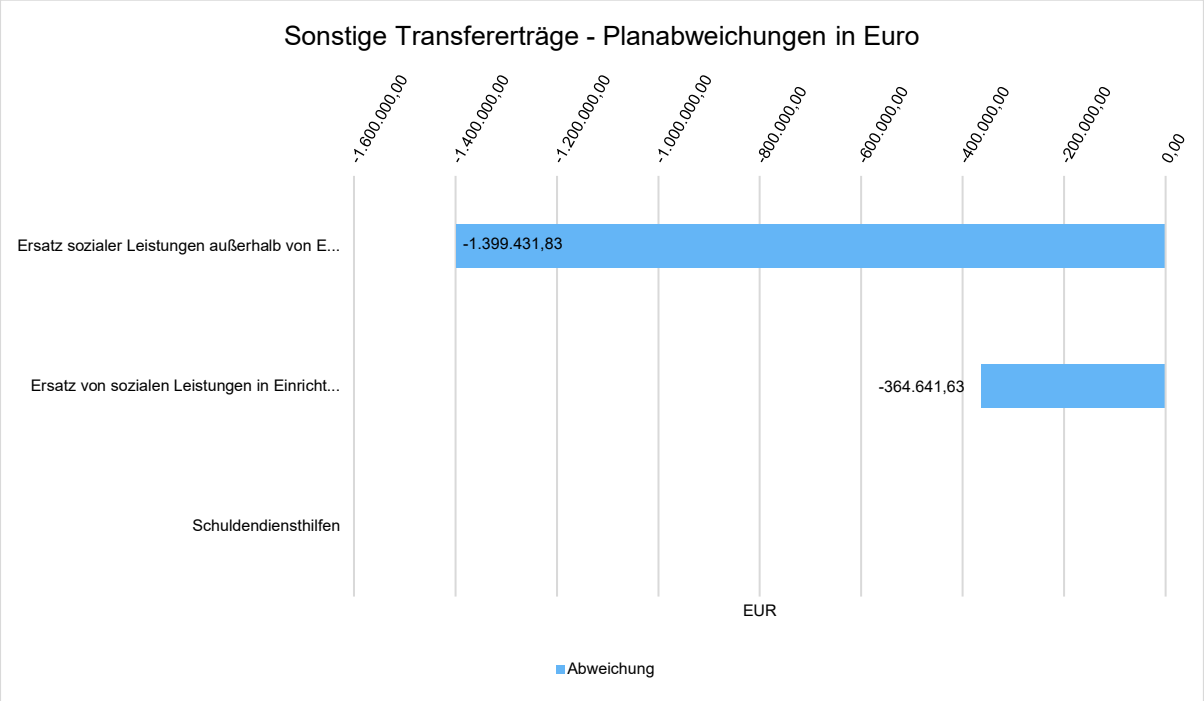
Unter der Position „aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (des Bundes)“ wird die Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft für Arbeitssuchende dargestellt. Sie unterschreitet die geplante Summe um 198 T€.

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 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Ersatz sozialer Leistungen außerhalb von Einrichtungen	700.252,12	2.029.830,00	630.398,17	-1.399.431,83 ↘	-68,94 ↘
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	480.951,28	900.200,00	535.558,37	-364.641,63 ↘	-40,51 ↘
Schuldendiensthilfen	--	--	--	--	--
Summe	**1.181.203,40**	**2.930.030,00**	**1.165.956,54**	**-1.764.073,46 ↘**	**-60,21 ↘**

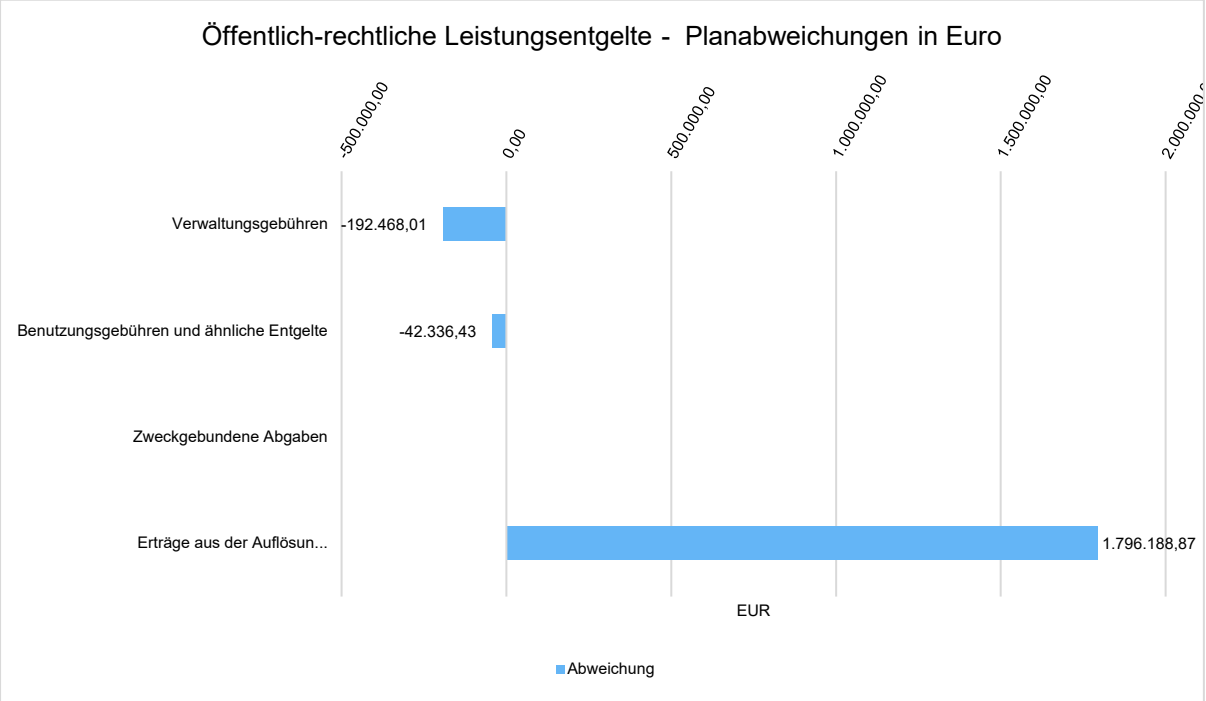


Bei den Ersätzen von sozialen Leistungen (hier Aufgaben der Stadt als örtlicher Träger) konnten die geplanten Haushaltsansätze deutlich nicht erreicht werden (-1.764 T€).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Verwaltungsgebühren	1.952.131,24	1.956.400,00	1.763.931,99	-192.468,01 ↘	-9,84 ↘
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.515.318,95	16.158.850,00	16.116.513,57	-42.336,43 →	-0,26 →
Zweckgebundene Abgaben	--	--	--	--	--
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	3.930.454,38	679.318,00	2.475.506,87	1.796.188,87 ↗	264,41 ↗
Summe	**19.397.904,57**	**18.794.568,00**	**20.355.952,43**	**1.561.384,43 ↗**	**8,31 ↗**

Insgesamt wird die negative Planabweichung bei den Zuwendungen im Wesentlichen durch geringere allgemeine Zuweisungen verursacht. Die für die Stadt besonders bedeutsamen Schlüsselzuweisungen entwickelten sich hingegen entsprechend der Planung. Damit zeigt sich erneut die Abhängigkeit einzelner Ertragsbestandteile von landes- und bundesweiten Verteilungsmechanismen, die von der Stadt nur eingeschränkt beeinflusst werden können.



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

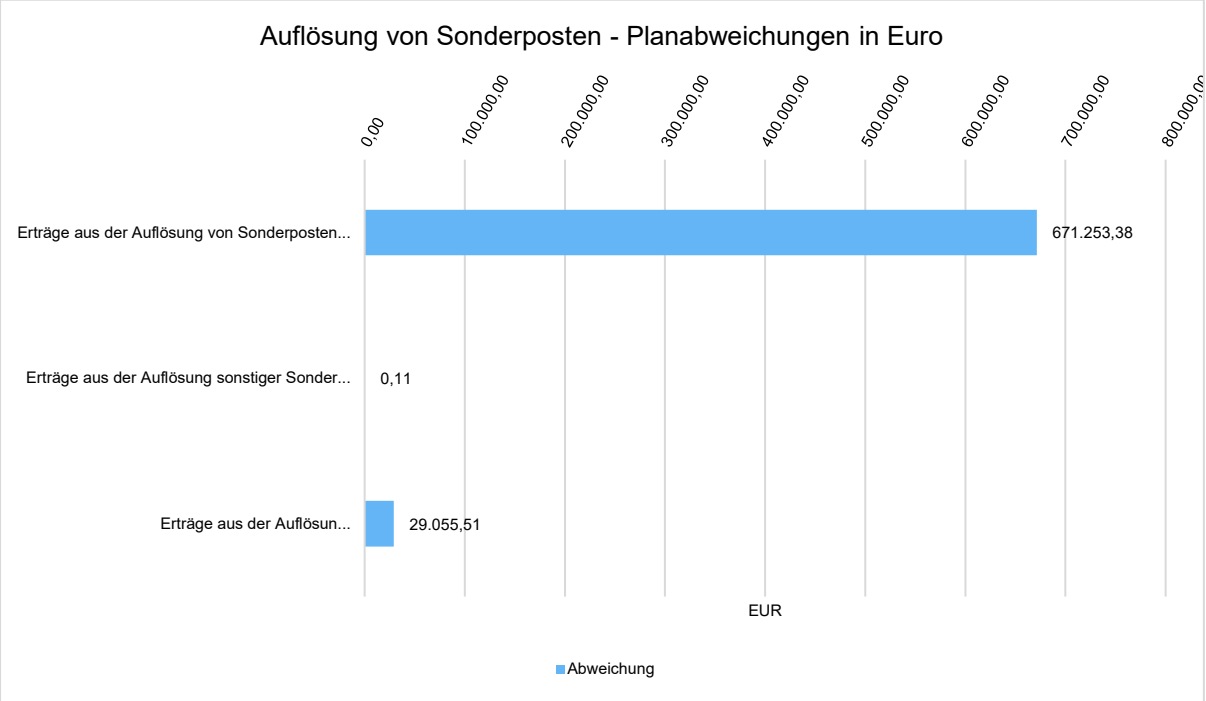
Die Abweichung der Verwaltungsgebühren mit 192 T€ befindet sich in der üblichen Bandbreite von Verwaltungsgebührenvorgängen und wertabhängigen Gebühren z. B. der Baugenehmigungsgebühr.

Die Benutzungsgebühren sind insgesamt leicht unter den geplanten Werten, gleicht sich aber innerhalb aller Benutzungsgebühren fast vollständig aus, so dass nur eine Abweichung von den Planwerten von 0,26 % sich ergibt.

Die höheren Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich ergaben sich in der kostenrechnenden Einrichtung Abfallwirtschaft. Dort musste zum Ausgleich des Kostenrechners gegenüber der geplanten Summe mehr aus dem Sonderposten Gebührenausgleichsrücklage (2.476 T€) entnommen werden. Dies ist aufgrund der Umsetzung der Deponieoberflächenabdichtung zurückzuführen, dadurch werden im Zuge der Betriebsabrechnung des Kostenrechners mehr Betriebskosten abgerechnet und somit ist auch die tatsächliche Entnahme aus dem Sonderposten höher als geplant ausgefallen. Dies kann auch im kommenden Jahr nochmals zu Abweichungen führen, da der Abschluss der Maßnahme erst 2026 mit der Schlusszahlung erfolgt.

Auflösung von Sonderposten

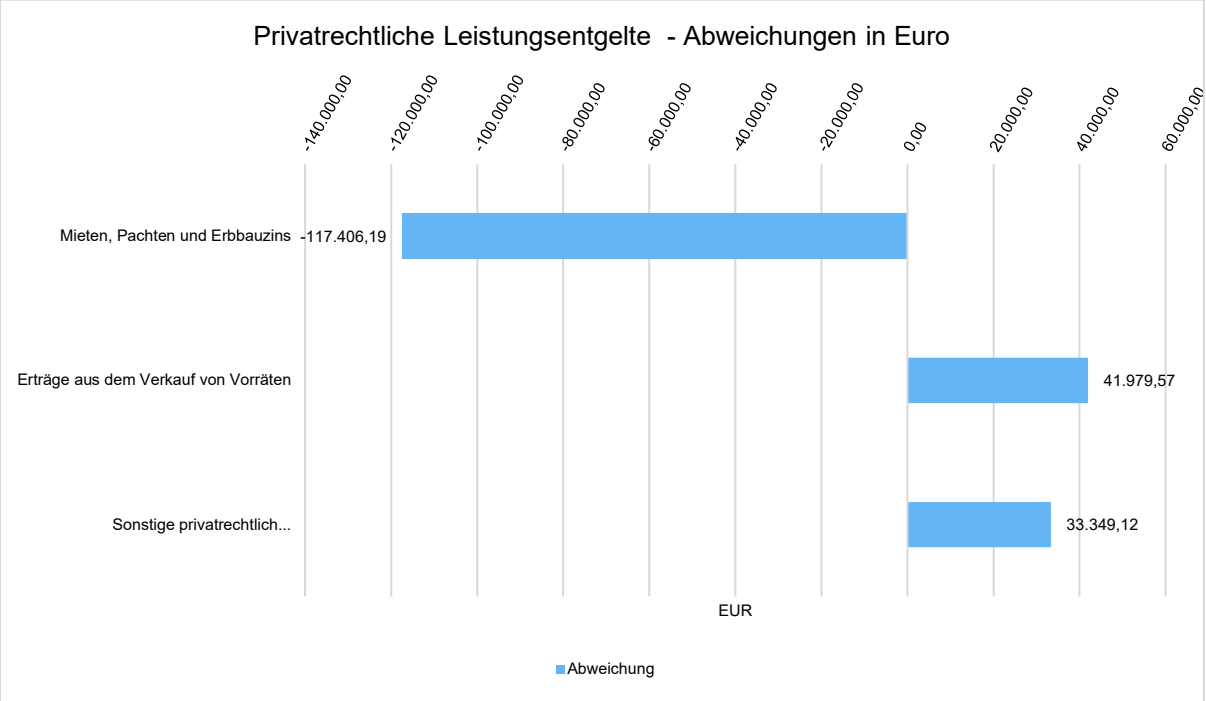
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.791.220,57	3.611.104,00	4.282.357,38	671.253,38 ↗	18,59 ↗
Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten (Kernverwaltung)	1.510,11	1.510,00	1.510,11	0,11 →	0,01 →
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen u. dgl.	950.881,25	921.700,00	950.755,51	29.055,51 ↗	3,15 ↗
Auflösung von Sonderposten	**4.743.611,93**	**4.534.314,00**	**5.234.623,00**	**700.309,00** ↗	**15,44** ↗



Die Mehrerträge aus der Auflösung der Sonderposten für den Gebührenausgleich sind die Folge von verstärkten Aktivierungen von Baumaßnahmen gegenüber der Planung im Bereich der Schulen, hier vor allem durch die Johannes-Helm-Schule.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Mieten, Pachten und Erbbauzins	5.095.769,85	5.364.922,00	5.247.515,81	-117.406,19 ↘	-2,19 ↘
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	179.254,45	213.300,00	255.279,57	41.979,57 ↗	19,68 ↗
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	448.357,50	3.782.380,00	3.815.729,12	33.349,12 →	0,88 →
Summe	**5.723.381,80**	**9.360.602,00**	**9.318.524,50**	**-42.077,50** →	**-0,45** →



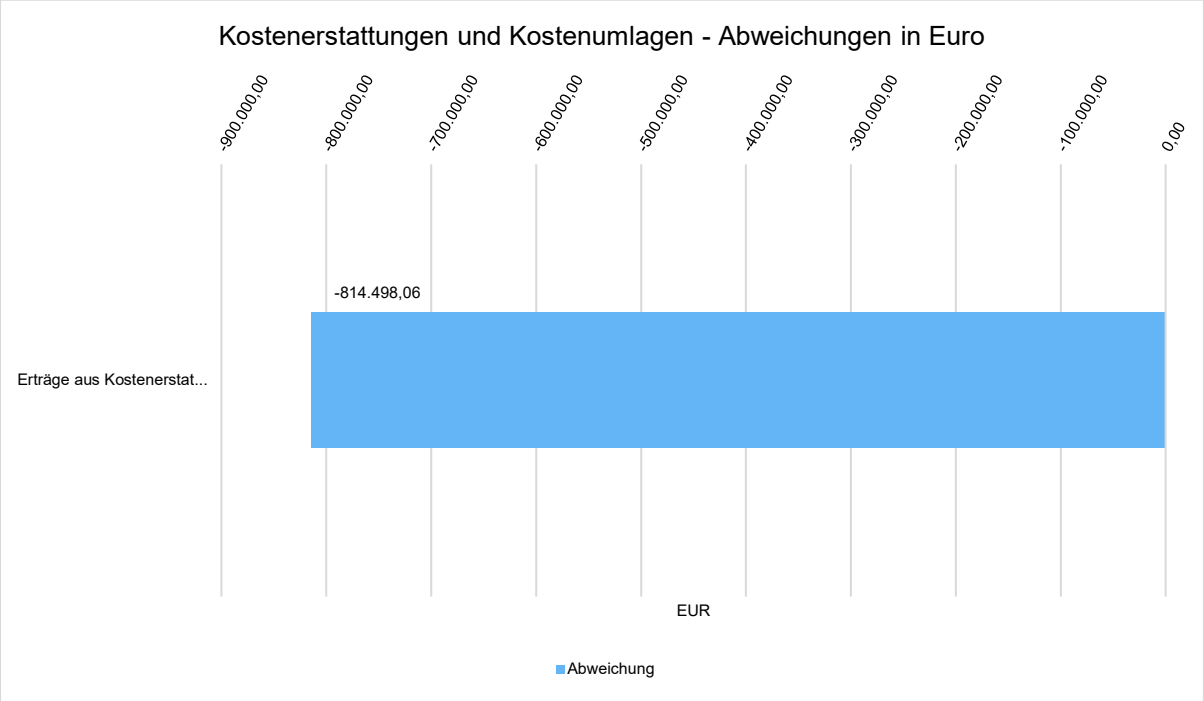
Die geplanten Erträge aus Pachten, Erbbauzinsen und Mieten konnten mit einer Abweichung von 117.000 Euro nicht vollständig erreicht werden. Dies liegt zum einen an Verrechnungsmieten. Zum Zeitpunkt der Planung konnten die Ansätze für das Postgebäude sowie die Schule Penzendorf nicht vollständig bemessen werden.

Die Mehrerträge bei dem Verkauf von Vorräten mit 42 T€ bewegen sich im üblichen Rahmen.

Die positive Abweichung bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten ist vor allem auf die Erstattung von Versicherungsleistungen i.H.v. 148 T€ zurückzuführen. Insgesamt entwickelten sich die privatrechtlichen Leistungsentgelte weitgehend planmäßig. Die einzelnen Abweichungen beruhen überwiegend auf zeitlichen Verschiebungen sowie Einmaleffekten und lassen keine strukturellen Veränderungen erkennen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

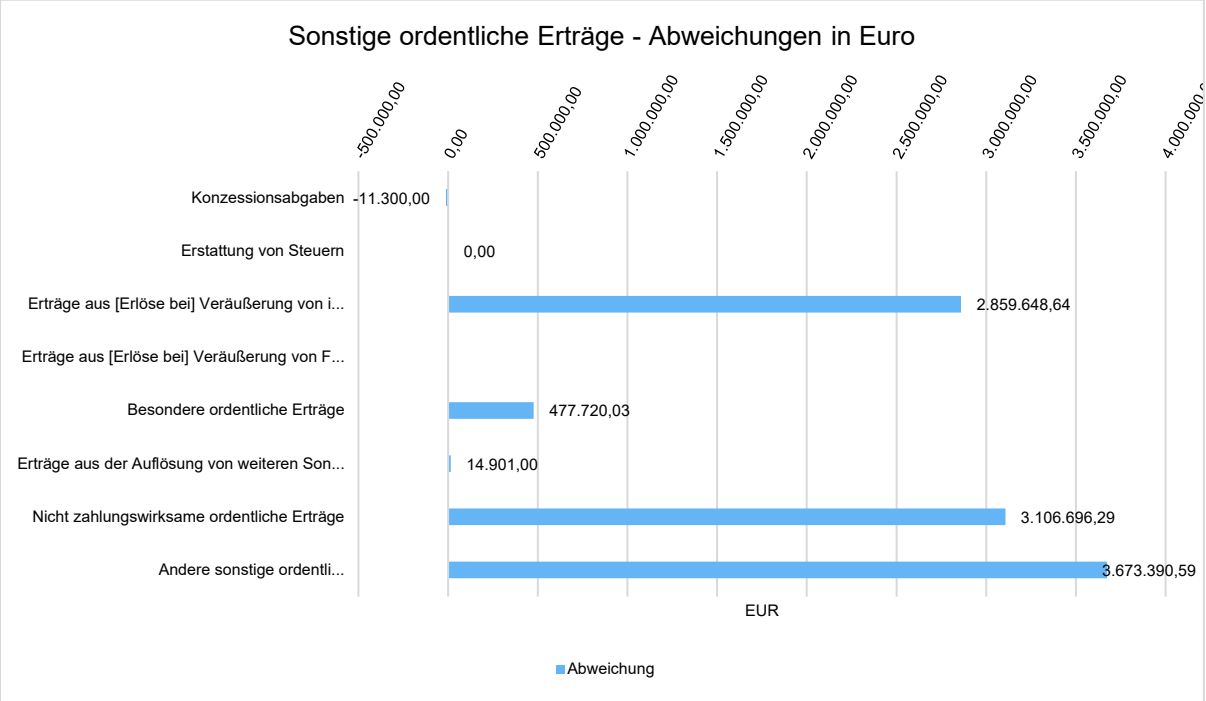
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.313.383,66	12.440.921,00	11.626.422,94	-814.498,06 ↘	-6,55 ↘
Summe	**9.313.383,66**	**12.440.921,00**	**11.626.422,94**	**-814.498,06 ↘**	**-6,55 ↘**



Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen betreffen vor allem die staatlichen Leistungen für die Grundsicherung 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. Hier sind mehrere Jahre in der Endabrechnung offen. Es erfolgen regelmäßige Erinnerungen, dieses Problem ist jedoch bayernweit bei allen kreisfreien Städten festzustellen. Die zugrunde liegenden Forderungen bestehen weiterhin und werden nach erfolgter Abrechnung vereinnahmt. Derzeit sind mehrere Jahre der Endabrechnung offen, die zu einer zeitlichen Verzögerung der Ertragseffekte führen können.

Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Konzessionsabgaben	1.679.500,00	1.720.300,00	1.709.000,00	-11.300,00 →	-0,66 →
Erstattung von Steuern	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Erträge aus [Erlöse bei] Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.972.030,66	390,00	2.860.038,64	2.859.648,64 ↗	733.243,24 ↗
Erträge aus [Erlöse bei] Veräußerung von Finanzanlagen und Wertpapieren	--	--	--	--	--
Besondere ordentliche Erträge	407.248,23	327.400,00	805.120,03	477.720,03 ↗	145,91 ↗
Erträge aus der Auflösung von weiteren Sonderposten	53.647,00	0,00	14.901,00	14.901,00 ↗	-- ↗
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	5.979.686,70	4.172.800,00	7.279.496,29	3.106.696,29 ↗	74,45 ↗
Andere sonstige ordentliche Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.480.132,42	3.896.600,00	7.569.990,59	3.673.390,59 ↗	94,27 ↗
Summe	**17.572.245,01**	**10.117.490,00**	**20.238.546,55**	**10.121.056,55** ↗	**100,04** ↗



Die Konzessionsabgaben entsprechen im Wesentlichen den geplanten Werten.

Die Mehrerträge aus Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens ergeben 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.

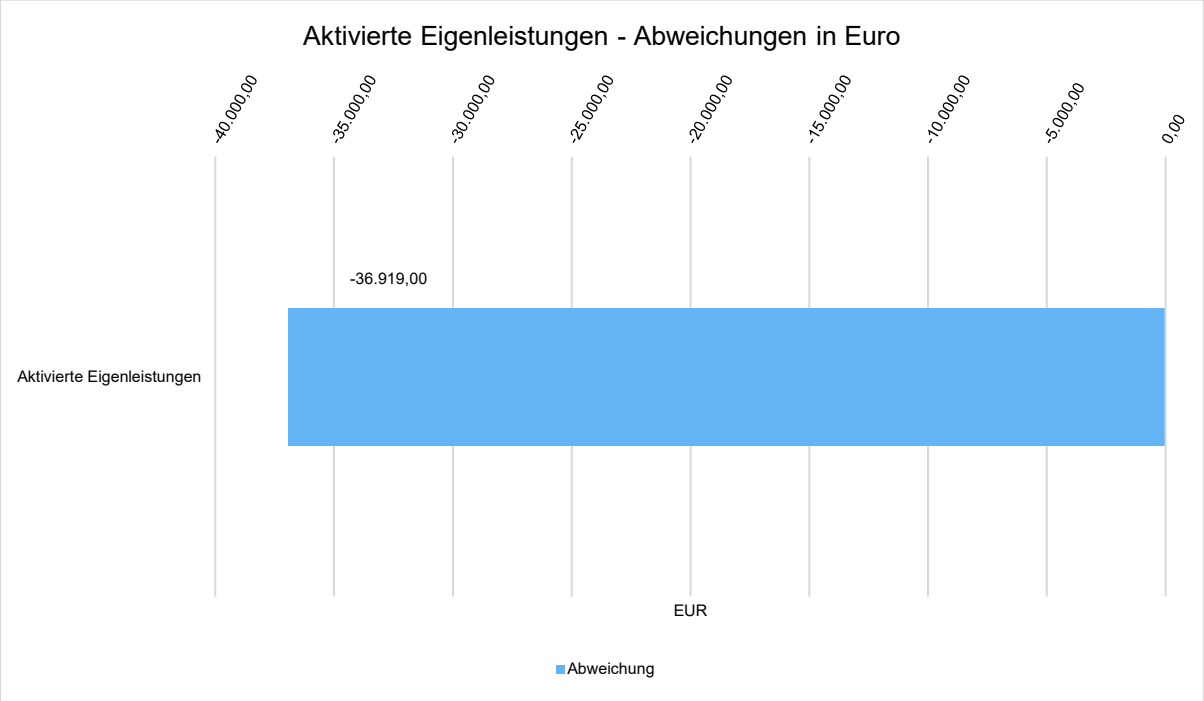
Die nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträge resultieren aus der Auflösung von Rückstellungen mit 7.279 T€.

Die anderen sonstigen Erträge stellen die Erstattung einer Bürgschaftssumme durch Diakoneo KdöR für die Inanspruchnahme einer städtischen Bürgschaft vom Krankenhaus dar.

Die deutlichen Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen beruhen überwiegend auf Sondereffekten, insbesondere aus Grundstücksverkäufen, Rückstellungsauflösungen sowie der Erstattung im Zusammenhang mit der Krankenhausbürgschaft. Sie haben maßgeblich zur Verbesserung des Jahresergebnisses beigetragen, sind jedoch nur eingeschränkt dauerhaft fortschreibbar.

Aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Aktivierte Eigenleistungen	108.174,75	147.000,00	110.081,00	-36.919,00 ↘	-25,11 ↘
Summe	**108.174,75**	**147.000,00**	**110.081,00**	**-36.919,00** ↘	**-25,11** ↘



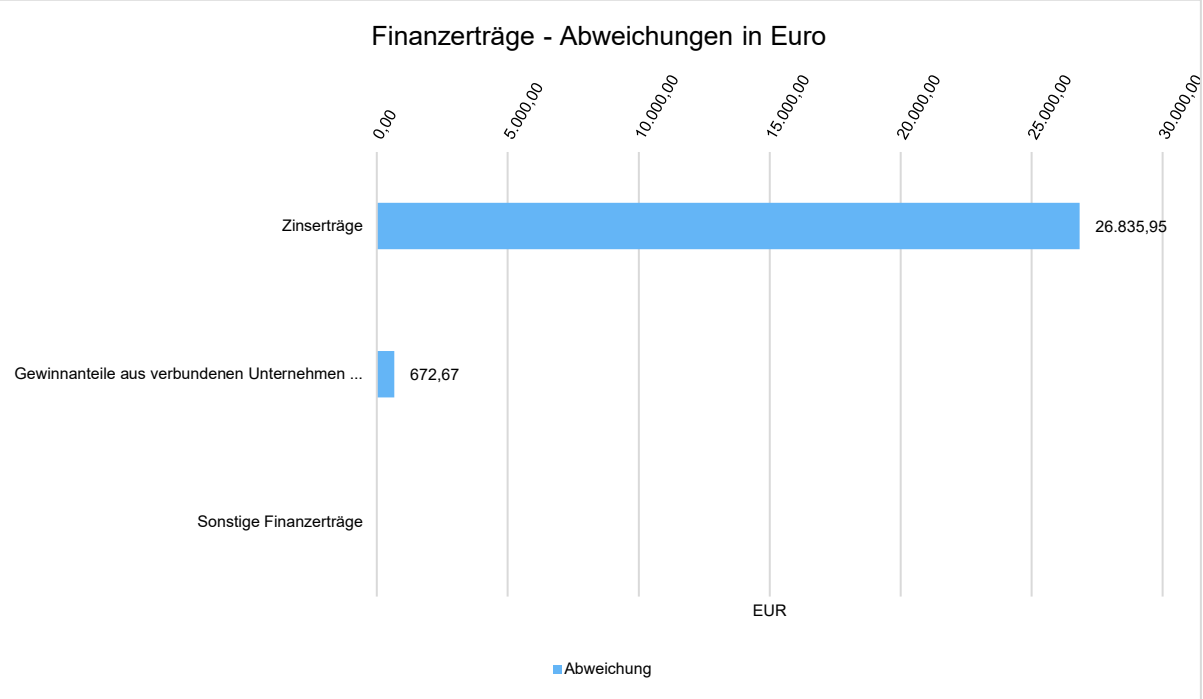
Die aktivierten Eigenleistungen betreffen zum größten Teil die Leistungen des Baubetriebsamtes im Zusammenhang mit der Herstellung von Außenanlagen, Spielplätzen, etc. Die Planabweichung von 31.000 Euro bewegt sich im üblichen Rahmen der Projektplanung.

Bestandsveränderungen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Bestandsveränderungen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Summe	**--**	**0,00**	**--**	**-0,00** →	**--** →

Finanzerträge

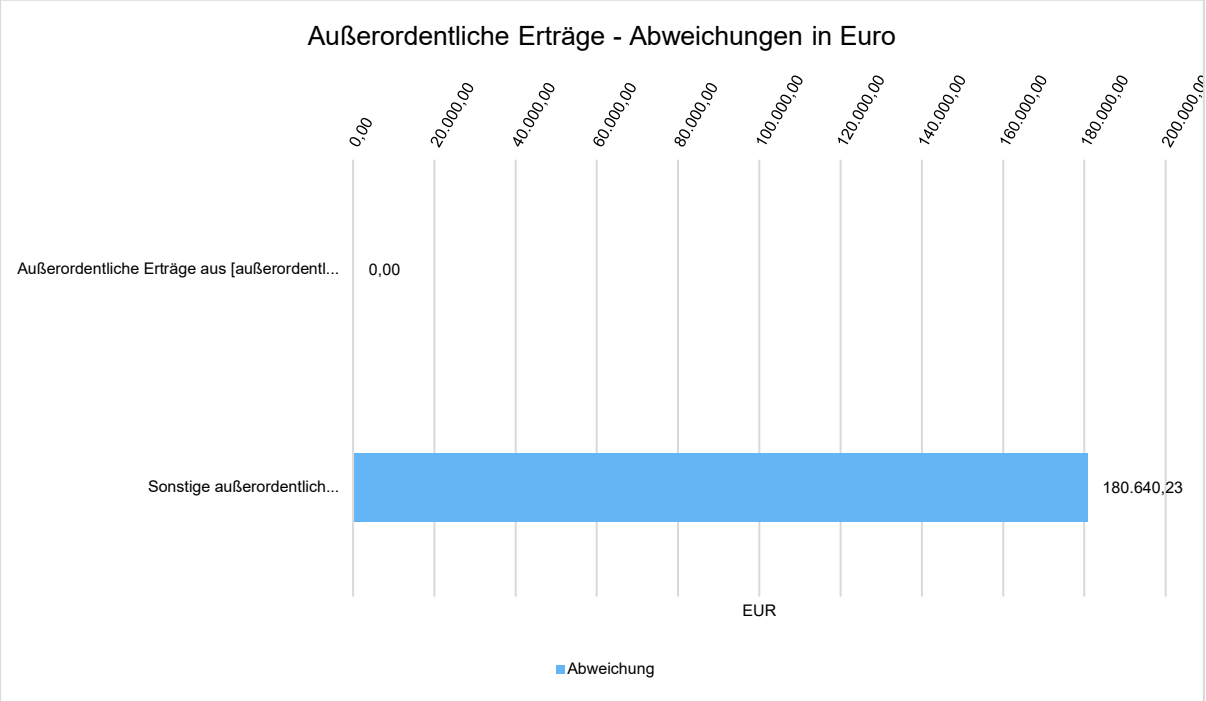
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Zinserträge	1.525.147,05	888.705,00	915.540,95	26.835,95 ↗	3,02 ↗
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	672,67	672,67 ↗	-- ↗
Sonstige Finanzerträge	--	--	--	--	--
Summe	**1.525.147,05**	**888.705,00**	**916.213,62**	**27.508,62 ↗**	**3,10 ↗**



Die Zinserträge liegen mit 916 T.€ über dem Planwert. Ursache ist ein geringerer Liquiditätsabbau als im Haushaltsvollzug angenommen.

Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Außerordentliche Erträge aus [außerordentliche Erlöse bei] Veräußerung von Vermögensgegenständen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Sonstige außerordentliche Erträge	673.247,93	0,00	180.640,23	180.640,23 ↗	-- ↗
Summe	**673.247,93**	**0,00**	**180.640,23**	**180.640,23 ↗**	**-- ↗**



Die außerordentlichen Erträge entstanden im Zusammenhang mit der Anpassung von Festwerten im Zuge von Inventuren. So wurden die Bushaltestellen deutlich im Festwert erhöht. Dies liegt am barrierefreien Ausbau dieser Haltestellen.

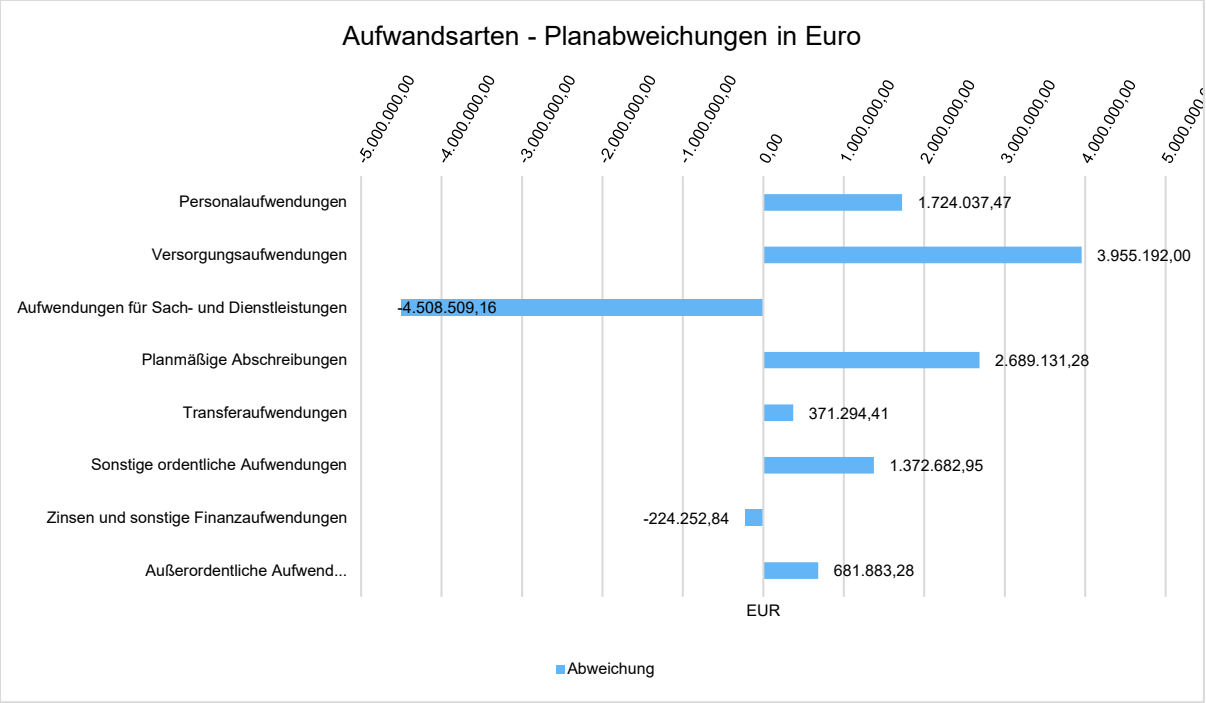
9.2.1.3 Aufwandslage

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

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Personalaufwendungen	53.449.159,32	53.704.826,00	55.428.863,47	1.724.037,47 ↗	3,21 ↗
Versorgungsaufwendungen	884.747,00	508.650,00	4.463.842,00	3.955.192,00 ↗	777,59 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.029.243,36	38.587.166,00	34.078.656,84	-4.508.509,16 ↘	-11,68 ↘
Planmäßige Abschreibungen	12.850.256,77	11.391.380,00	14.080.511,28	2.689.131,28 ↗	23,61 ↗
Transferaufwendungen	58.092.399,38	57.998.938,00	58.370.232,41	371.294,41 →	0,64 →
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.092.248,38	18.046.349,77	19.419.032,72	1.372.682,95 ↗	7,61 ↗
Ordentliche Aufwendungen	**176.398.054,21**	**180.237.309,77**	**185.841.138,72**	**5.603.828,95** ↗	**3,11** ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.254.877,61	1.261.493,00	1.037.240,16	-224.252,84 ↘	-17,78 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	3.800.136,56	0,00	681.883,28	681.883,28 ↗	-- ↗
Summe	**181.453.068,38**	**181.498.802,77**	**187.560.262,16**	**6.061.459,39** ↗	**3,34** ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen betrugen 187,6 Mio. Euro und liegen damit um 6,1 Mio. Euro über dem Vorjahresergebnis. Die Abweichung gegenüber dem Haushaltsansatz betrug 6.061.495,39 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 9.443.084,51 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 5.603.828,95 Euro. Hierfür ursächlich sind insbesondere höhere Versorgungsaufwendungen, höhere Abschreibungen sowie höhere sonstige ordentliche Aufwendungen, denen geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüberstehen.

Die Personalaufwendungen sind deutlich über Plan, da die zu bildenden Rückstellungen für Versorgungsaufwendungen (Pensions- und Beihilferückstellungen) mit 3.955 T€ 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.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind über den geplanten Werten im Bereich der Gastschulbeiträge (882 T€ über Plan) und den ordentlichen Aufwendungen -periodenfremd- (1.952 T€).

Die Zinsaufwendungen waren mit 224 T€ geringer als geplant, da eine Aufnahme eines Darlehens vermieden werden konnte, im Gegenzug wurden aber die liquiden Mittel verringert.

Außerordentliche Aufwendungen sind regelmäßig nur eingeschränkt planbar und führen daher häufig zu Abweichungen gegenüber dem Haushaltsansatz.

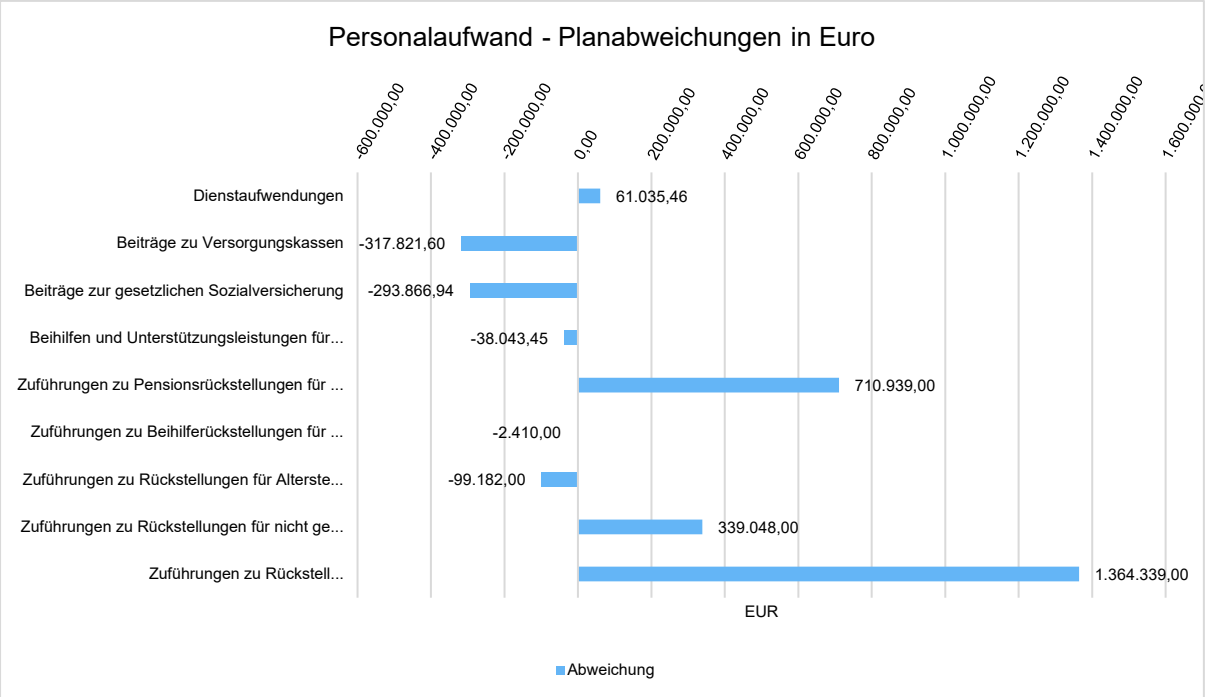
Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Berichtsjahr maßgeblich durch die Entwicklung der Rückstellungen beeinflusst. Insbesondere Anpassungen bei den Beihilferückstellungen führen zu deutlichen Abweichungen gegenüber dem Haushaltsansatz.

Personalaufwand im Überblick

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Dienstaufwendungen	34.130.416,53	35.899.696,00	35.960.731,46	61.035,46 →	0,17 →
Beiträge zu Versorgungskassen	7.066.212,32	7.828.460,00	7.510.638,40	-317.821,60 ↘	-4,06 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.322.304,24	6.121.900,00	5.828.033,06	-293.866,94 ↘	-4,80 ↘
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.269.986,23	1.500.010,00	1.461.966,55	-38.043,45 ↘	-2,54 ↘
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.855.276,00	302.350,00	1.013.289,00	710.939,00 ↗	235,14 ↗
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	113.209,00	2.410,00	0,00	-2.410,00 ↘	-100,00 ↘
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit u. dgl.	313.114,00	350.000,00	250.818,00	-99.182,00 ↘	-28,34 ↘
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub Beschäftigter	1.610.156,00	1.350.000,00	1.689.048,00	339.048,00 ↗	25,11 ↗
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommene Überstunden Beschäftigter	1.768.485,00	350.000,00	1.714.339,00	1.364.339,00 ↗	389,81 ↗
Summe	**53.449.159,32**	**53.704.826,00**	**55.428.863,47**	**1.724.037,47** ↗	**3,21** ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:

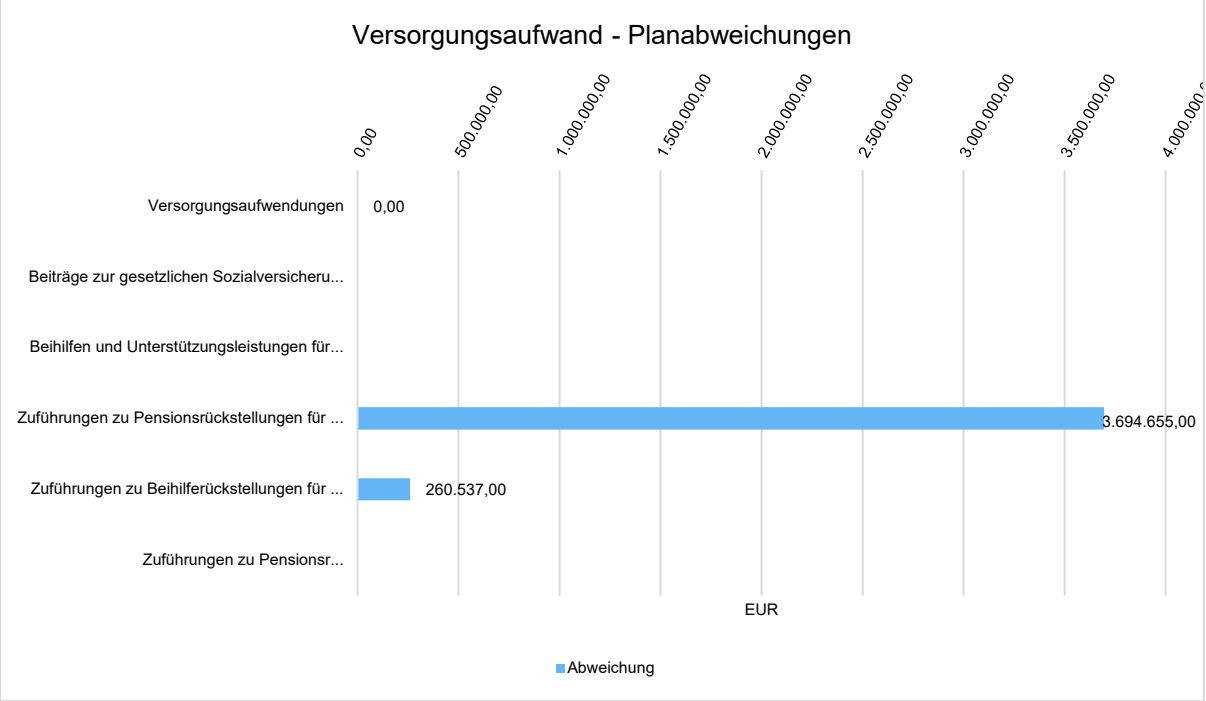


Insgesamt liegen die Personal- und Versorgungsaufwendungen über dem Haushaltsansatz. Die Abweichung resultiert überwiegend aus nicht zahlungswirksamen Rückstellungsanpassungen und spiegelt daher nur teilweise die tatsächliche Entwicklung der laufenden Personalaufwendungen wider.

Versorgungsaufwand im Überblick

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Versorgungsaufwendungen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Versorgung	--	--	--	--	--
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	--	--	--	--	--
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	884.747,00	501.050,00	4.195.705,00	3.694.655,00 ↗	737,38 ↗
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	--	7.600,00	268.137,00	260.537,00 ↗	3.428,12 ↗
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Altersteilzeit u. dgl. für Versorgungsempfänger	--	--	--	--	--
Summe	**884.747,00**	**508.650,00**	**4.463.842,00**	**3.955.192,00 ↗**	**777,59 ↗**

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. Die hohen Tarifabschlüsse und Übernahmen in der Beamtenbesoldung führen dazu.

Die Entwicklung der Versorgungsaufwendungen verdeutlicht die hohe Bedeutung langfristiger Personalverpflichtungen für die kommunale Haushaltswirtschaft. Veränderungen bei Besoldung, Versorgung und Beihilfe wirken sich unmittelbar auf die Bewertung der Rückstellungen aus.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 34.078.656,84 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -1.950.586,52 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -4.508.509,16 Euro.

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

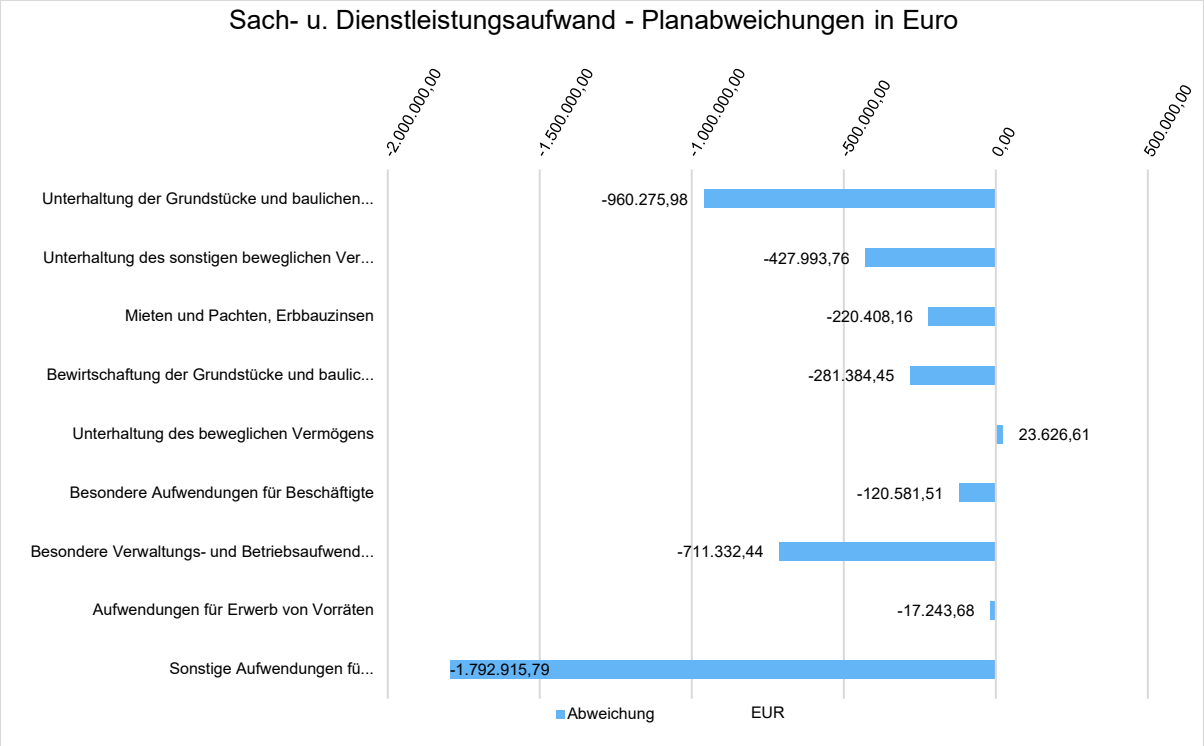
Sach- und Dienstleistungsaufwand im Überblick

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand stellt neben den Personal- und Versorgungsaufwendungen einen wesentlichen Bestandteil der laufenden Verwaltungstätigkeit dar. Er umfasst insbesondere Aufwendungen für den Unterhalt kommunaler Infrastruktur, die Bewirtschaftung städtischer Einrichtungen sowie die Inanspruchnahme externer Leistungen.

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.450.197,99	5.741.987,00	4.781.711,02	-960.275,98 ↘	-16,72 ↘
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.367.243,16	2.345.653,00	1.917.659,24	-427.993,76 ↘	-18,25 ↘
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	3.933.165,02	4.247.722,00	4.027.313,84	-220.408,16 ↘	-5,19 ↘
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.291.686,20	5.649.808,00	5.368.423,55	-281.384,45 ↘	-4,98 ↘
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	684.232,40	1.514.846,00	1.538.472,61	23.626,61 ↗	1,56 ↗
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	616.985,46	919.880,00	799.298,49	-120.581,51 ↘	-13,11 ↘
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.171.414,61	2.610.500,00	1.899.167,56	-711.332,44 ↘	-27,25 ↘
Aufwendungen für Erwerb von Vorräten	161.729,50	178.166,00	160.922,32	-17.243,68 ↘	-9,68 ↘
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	12.352.589,02	15.378.604,00	13.585.688,21	-1.792.915,79 ↘	-11,66 ↘
Summe	**36.029.243,36**	**38.587.166,00**	**34.078.656,84**	**-4.508.509,16** ↘	**-11,68** ↘

In der Entwicklung des Aufwandes für Unterhalt von Grundstücken und baulichen Anlagen ist das Ergebnis 2025 verglichen mit dem Ergebnis 2024 deutlich gesunken, die Planwerte wurde insgesamt eingehalten. Die Planwerte wurden insgesamt eingehalten. Die geringeren Aufwendungen tragen wesentlich zur Planunterschreitung im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bei.

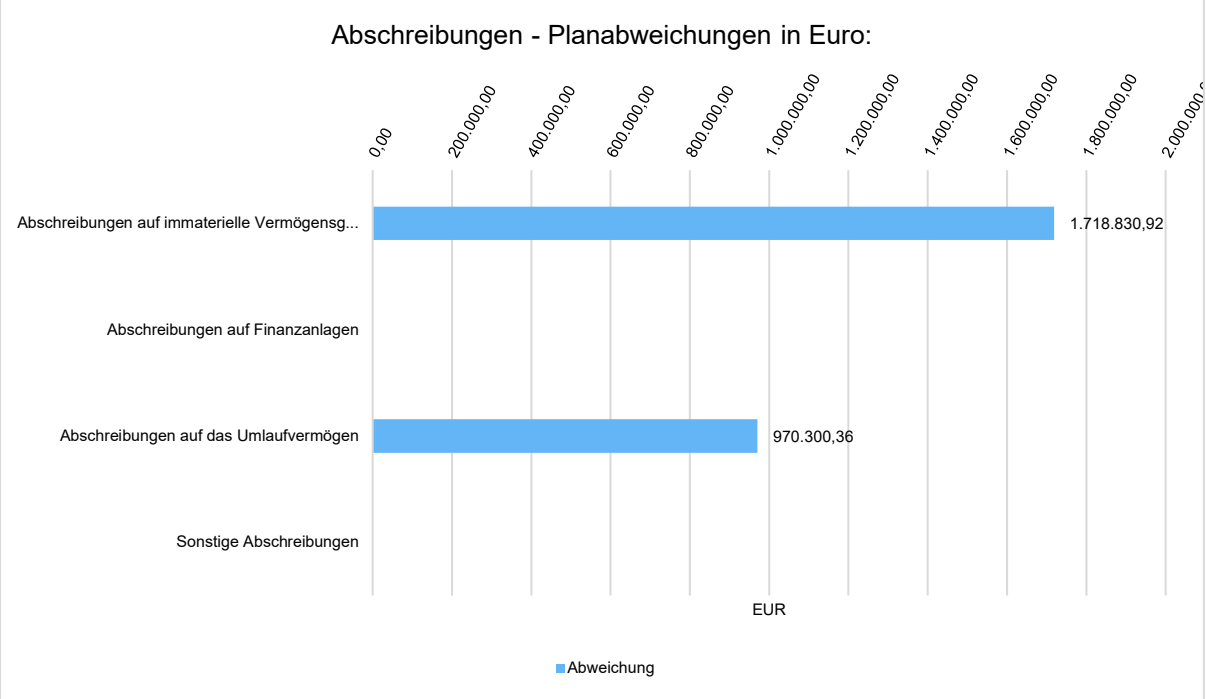
Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Planmäßige Abschreibungen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.475.799,83	11.391.380,00	13.110.210,92	1.718.830,92 ↗	15,09 ↗
Abschreibungen auf Finanzanlagen	--	--	--	--	--
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	374.456,94	0,00	970.300,36	970.300,36 ↗	-- ↗
Sonstige Abschreibungen	--	--	--	--	--
Summe	**12.850.256,77**	**11.391.380,00**	**14.080.511,28**	**2.689.131,28** ↗	**23,61** ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die wesentlichen Ursachen für die Planabweichung liegen in den zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht abschließend bekannten Aktivierungen von Anlagegütern. Die Planung der Abschreibungen erfolgt etwa zur Mitte des Vorjahres und basiert auf dem damaligen Anlagenbestand. Bis zum Haushaltsvollzug ergeben sich regelmäßig Veränderungen durch zusätzliche Aktivierungen.

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 58.370.232,41 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 277.833,03 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 371.294,41 Euro ab.

Insgesamt bewegen sich die Transferaufwendungen damit nahe an den veranschlagten Werten.

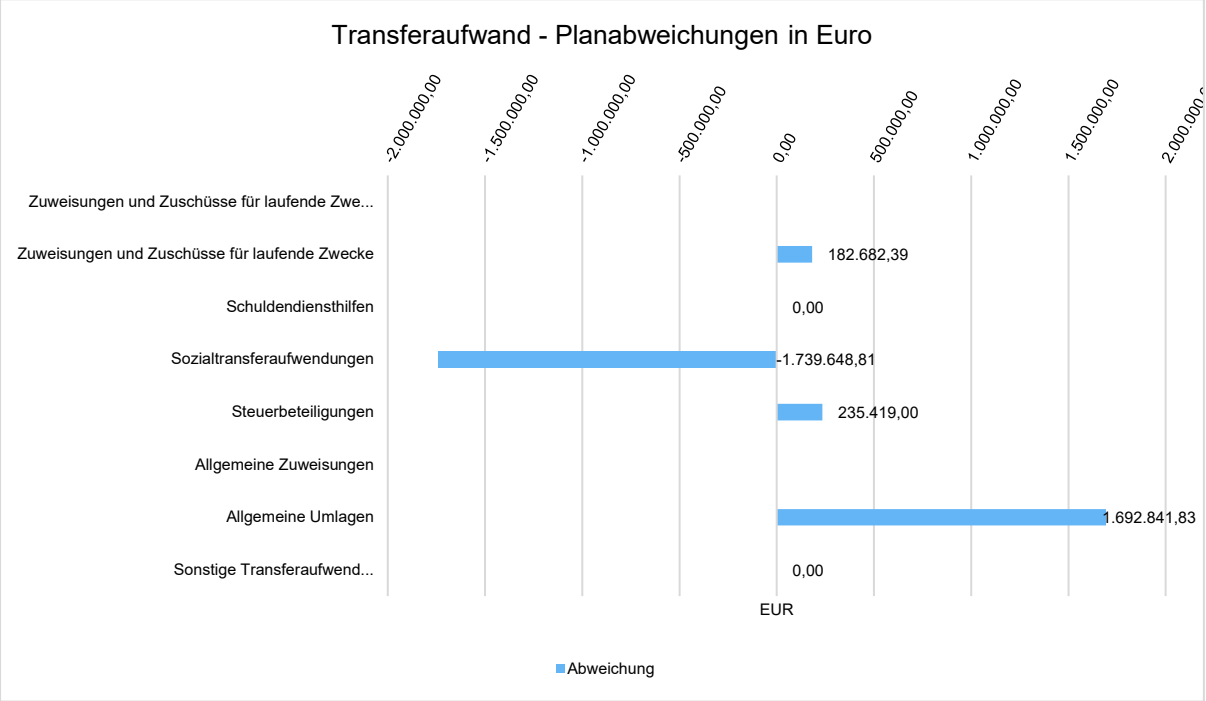
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen im Überblick

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale und ähnliche Einrichtungen	--	--	--	--	--
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.135.147,37	19.233.303,00	19.415.985,39	182.682,39 →	0,95 →
Schuldendiensthilfen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Sozialtransferaufwendungen	15.566.208,36	17.394.775,00	15.655.126,19	-1.739.648,81 ↘	-10,00 ↘

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Steuerbeteiligungen	3.585.825,00	2.782.060,00	3.017.479,00	235.419,00 ↗	8,46 ↗
Allgemeine Zuweisungen	--	--	--	--	--
Allgemeine Umlagen	18.805.218,65	18.588.800,00	20.281.641,83	1.692.841,83 ↗	9,11 ↗
Sonstige Transferaufwendungen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Summe	**58.092.399,38**	**57.998.938,00**	**58.370.232,41**	**371.294,41** →	**0,64** →

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Die Sozialtransferleistungen haben sich 2025 deutlich positiver entwickelt als geplant, vor allem die Sozialleistungen für Asylbewerber sind hier rückläufig. Die gestiegenen allgemeinen Umlagen sind auf die Gewerbesteuerumlage zurückzuführen. Dieser Mehraufwand steht jedoch im unmittelbaren Zusammenhang mit den gleichzeitig höheren Gewerbesteuererträgen und der damit verbundenen positiven Entwicklung der Steuerkraft. Darüber hinaus war aufgrund der gestiegenen Steuerkraft eine Finanzausgleichsrückstellung für künftige Jahre in Höhe von 1.700.000 Euro zu bilden.

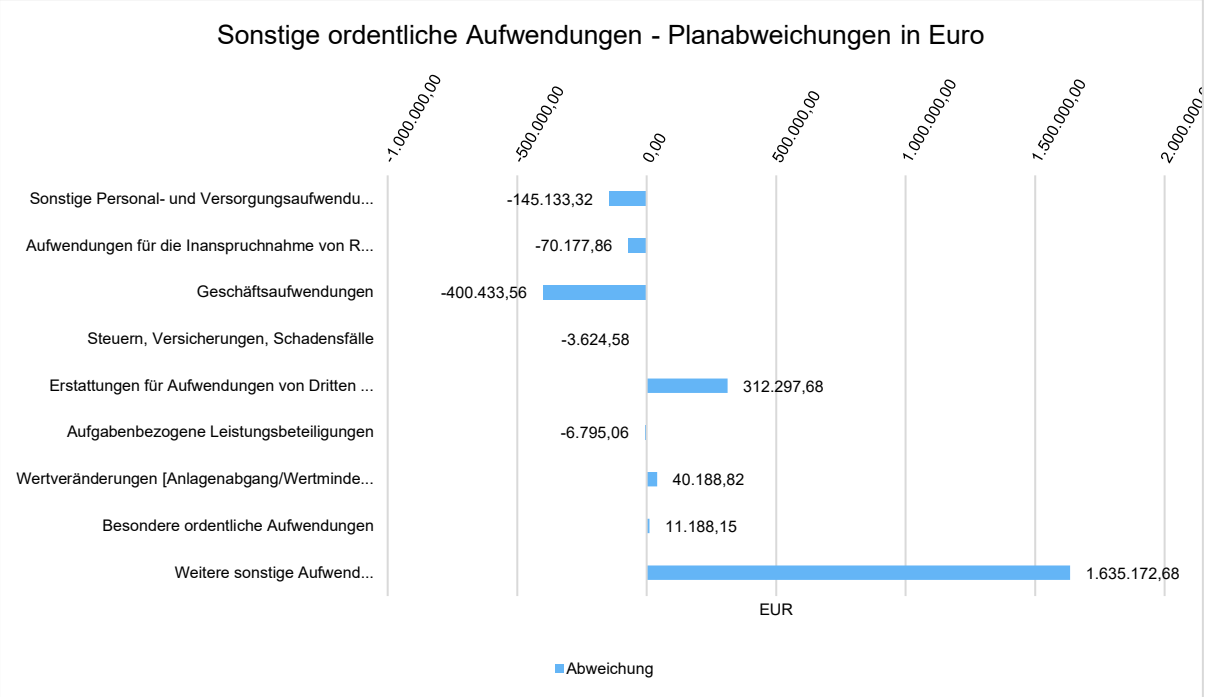
Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 19.419.032,72 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 4.326.784,34 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 1.372.682,95 Euro ab. Die Abweichung wird im Wesentlichen durch Erstattungen an Dritte, periodenfremde Aufwendungen sowie Rückstellungsbildungen beeinflusst.

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen im Überblick

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	343.079,23	462.000,00	316.866,68	-145.133,32 ↘	-31,41 ↘
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.063.885,28	970.600,00	900.422,14	-70.177,86 ↘	-7,23 ↘
Geschäftsaufwendungen	993.567,63	1.423.971,77	1.023.538,21	-400.433,56 ↘	-28,12 ↘
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.164.179,52	1.269.778,00	1.266.153,42	-3.624,58 →	-0,29 →
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.171.024,50	3.014.381,00	3.326.678,68	312.297,68 ↗	10,36 ↗
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	5.397.852,05	5.728.100,00	5.721.304,94	-6.795,06 →	-0,12 →
Wertveränderungen [Anlagenabgang/Wertminderung] bei Vermögensgegenständen	699.528,97	0,00	40.188,82	40.188,82 ↗	-- ↗
Besondere ordentliche Aufwendungen	--	4.505.030,00	4.516.218,15	11.188,15 →	0,25 →
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.259.131,20	672.489,00	2.307.661,68	1.635.172,68 ↗	243,15 ↗
Summe	**15.092.248,38**	**18.046.349,77**	**19.419.032,72**	**1.372.682,95** ↗	**7,61** ↗



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. Die Abweichung resultiert überwiegend aus einer geringeren Inanspruchnahme in diesen Bereichen.

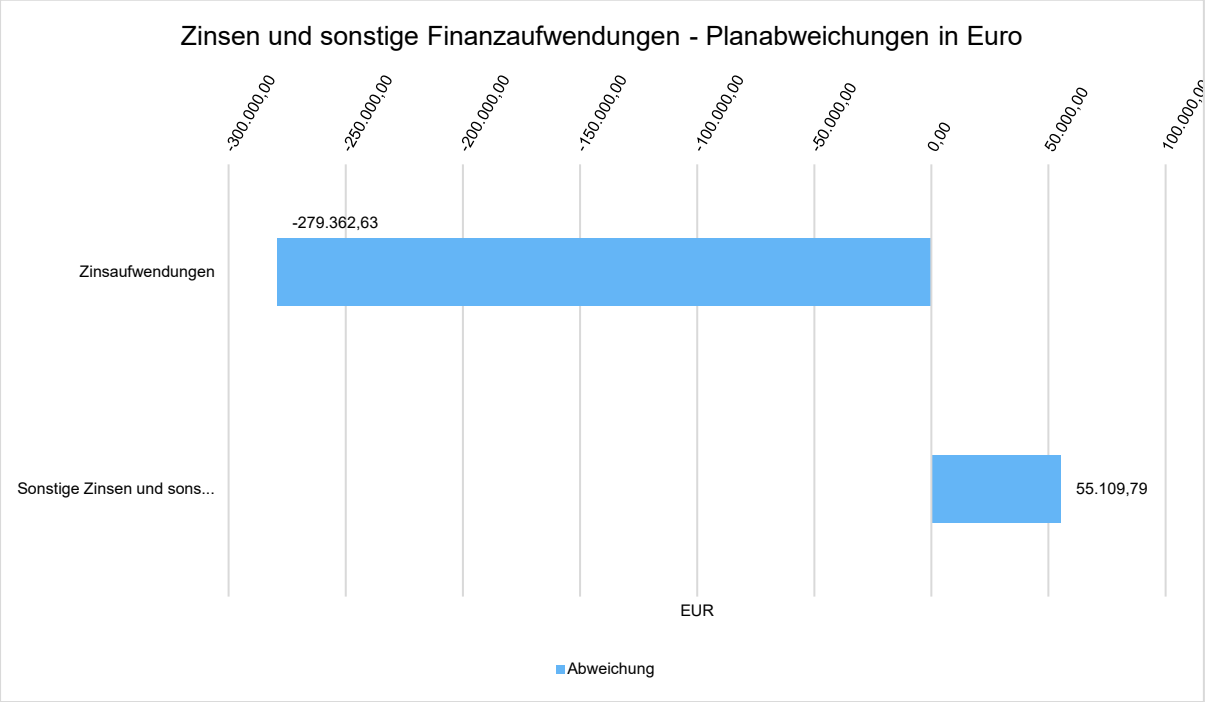
Bei den Erstattungen von Aufwendungen für Dritte sind insbesondere die Gastschulbeiträge mit 882 T€ über Planwert und stellen die wesentliche Abweichung dar.

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

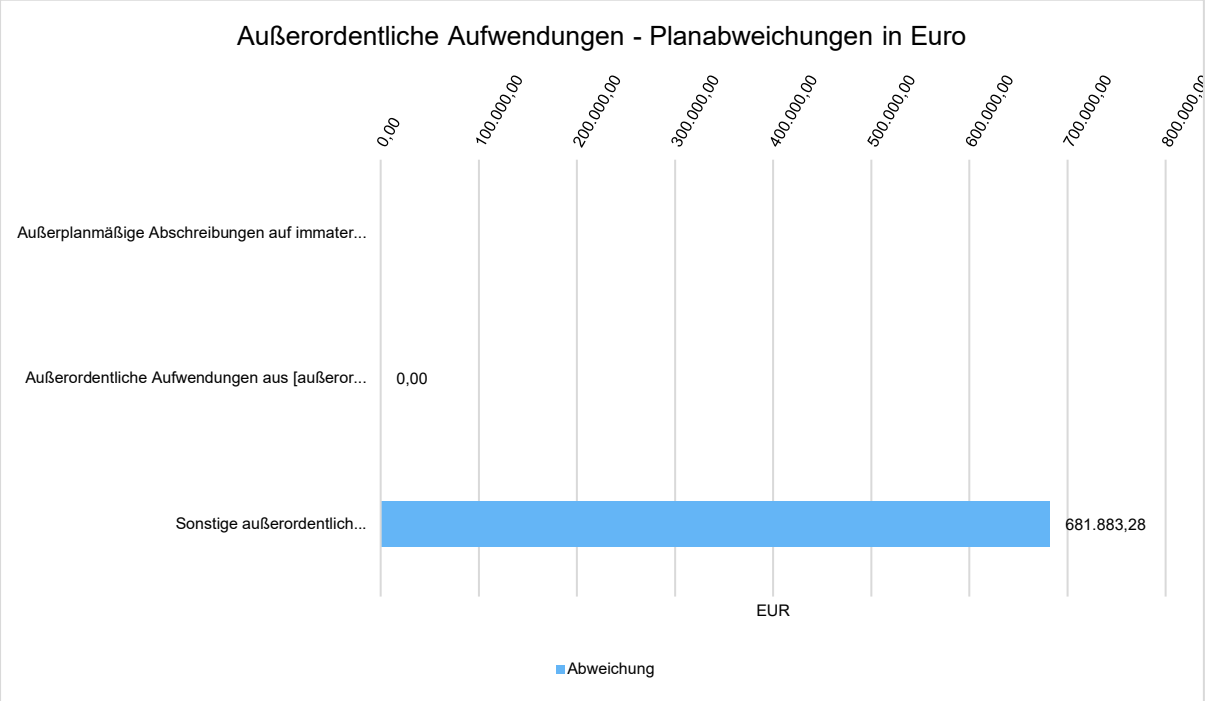
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Zinsaufwendungen	1.179.280,82	1.257.493,00	978.130,37	-279.362,63 ↘	-22,22 ↘
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.596,79	4.000,00	59.109,79	55.109,79 ↗	1.377,74 ↗
Summe	**1.254.877,61**	**1.261.493,00**	**1.037.240,16**	**-224.252,84** ↘	**-17,78** ↘



Die Planunterschreitung bei den Zinsaufwendungen ergibt sich vor allem durch die zunehmende Schuldenverminderung. Weiterhin wurden geplante Kreditaufnahmen wie bereits seit 2016 auch im Jahr 2025 nicht getätigt und haben somit keine Zinsaufwendungen verursacht. Die Entwicklung der Zinsaufwendungen wirkt sich weiterhin entlastend auf den Ergebnishaushalt aus.

Außerordentliche Aufwendungen im Überblick

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	--	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen aus [außerordentliche Wertminderungen bei] Veräußerung von Vermögensgegenständen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	3.800.136,56	0,00	681.883,28	681.883,28 ↗	-- ↗
Summe	**3.800.136,56**	**0,00**	**681.883,28**	**681.883,28** ↗	**--** ↗



Die außerordentlichen Aufwendungen beruhen auf die Korrektur von Erhöhungen bei Festbetragsbewertungen für Bushaltestellen, Verkehrszeichen und Lichtsignalanlagen.

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 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.087.048,49	165.467.376,00	168.799.108,96	3.331.732,96	2,01
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.991.254,86	166.825.670,77	159.034.330,66	-7.791.340,11	-4,67
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**9.095.793,63**	**-1.358.294,77**	**9.764.778,30**	**11.123.073,07**	**818,90**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.537.493,91	18.158.150,00	12.375.826,86	-5.782.323,14	-31,84
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.395.877,96	83.721.522,07	30.005.723,41	-53.715.798,66	-64,16
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-14.858.384,05**	**-65.563.372,07**	**-17.629.896,55**	**47.933.475,52**	**73,11**
Finanzierungsmittelüberschuss /-fehlbetrag	**-5.762.590,42**	**-66.921.666,84**	**-7.865.118,25**	**59.056.548,59**	**88,25**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	45.341.000,00	0,00	-45.341.000,00	-100,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.194.622,46	2.425.000,00	2.003.440,58	-421.559,42	-17,38
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-2.194.622,46**	**42.916.000,00**	**-2.003.440,58**	**-44.919.440,58**	**-104,67**
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	**-7.957.212,88**	**-24.005.666,84**	**-9.868.558,83**	**14.137.108,01**	**58,89**
Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	40.607.940,52	0,00	44.629.321,51	44.629.321,51	--
Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	41.795.578,62	0,00	43.640.386,14	43.640.386,14	--

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	**-1.187.638,10**	**0,00**	**988.935,37**	**988.935,37**	**--**
Anfangsbestand an Finanzmitteln	56.017.520,08	46.853.301,00	46.853.301,39	0,39	0,00
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	**46.872.669,10**	**22.847.634,16**	**37.973.677,93**	**15.126.043,77**	**66,20**

Der Bestand an Finanzmitteln ist auch im Jahr 2025 weiter rückläufig, da keine Kredite aufgenommen wurden und alle Investitionen aus den Finanzmitteln getätigt wurden. Der Bestand von 37,9 Mio. € ist noch nicht als kritisch zu bezeichnen, es muss aber langfristig vermieden werden den Bestand an liquiden Mitteln deutlich unterhalb von 25 Mio.€ zu halten.

9.2.2.2 Investitionstätigkeit

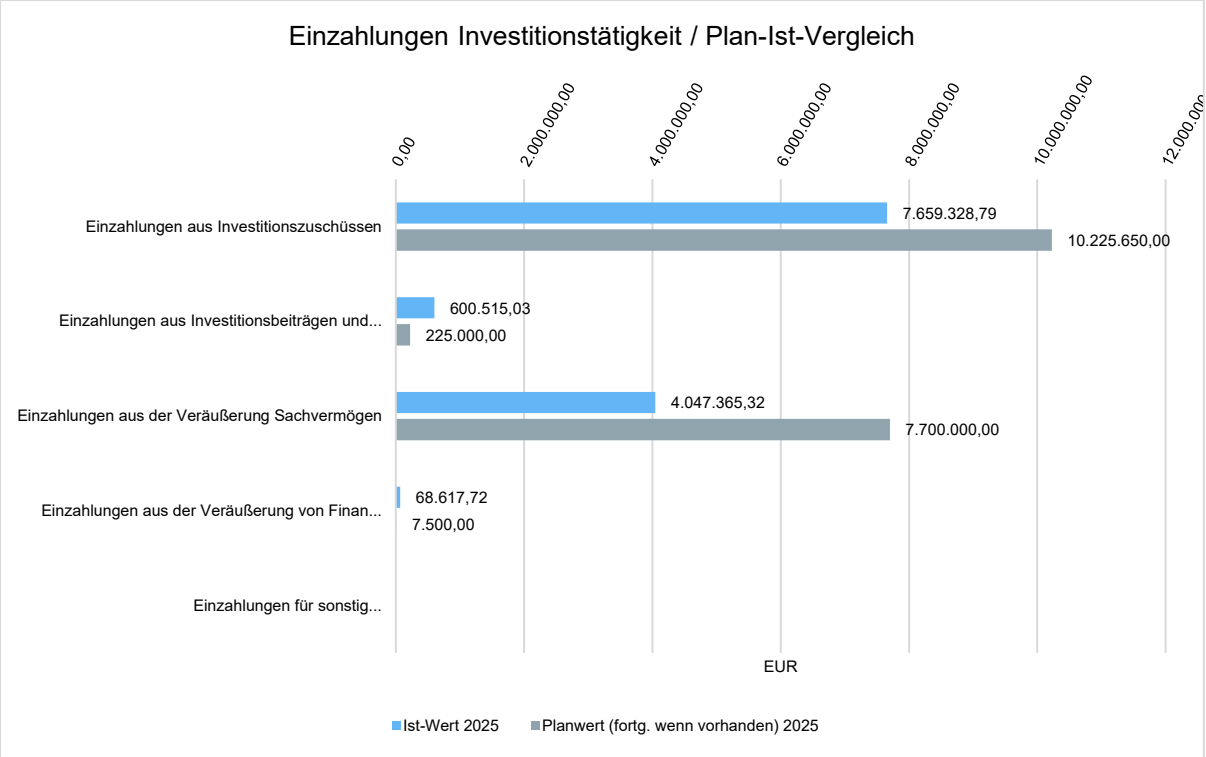
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	20.940.480,50	10.225.650,00	7.659.328,79	-2.566.321,21	-25,10
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.290.986,32	225.000,00	600.515,03	375.515,03	166,90
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.298.076,08	7.700.000,00	4.047.365,32	-3.652.634,68	-47,44
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	7.951,01	7.500,00	68.617,72	61.117,72	814,90
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**24.537.493,91**	**18.158.150,00**	**12.375.826,86**	**-5.782.323,14**	**-31,84**
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.244.885,46	7.097.743,27	1.680.370,72	-5.417.372,55	-76,33
Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.113.040,58	59.433.235,17	19.141.755,69	-40.291.479,48	-67,79
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.852.369,13	4.740.715,80	2.622.176,08	-2.118.539,72	-44,69
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	500.000,00	0,00	--	-0,00	--
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.628.699,12	11.634.583,95	6.343.240,33	-5.291.343,62	-45,48
Auszahlungen für sonstige Investitionen	56.883,67	815.243,88	218.180,59	-597.063,29	-73,24
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**39.395.877,96**	**83.721.522,07**	**30.005.723,41**	**-53.715.798,66**	**-64,16**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-14.858.384,05**	**-65.563.372,07**	**-17.629.896,55**	**47.933.475,52**	**73,11**

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen betreffen die Rückzahlungen von Arbeitgeberdarlehen und Rückzahlungen von Ausleihungen für den Caritasverband Diözese Eichstätt e.V..

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

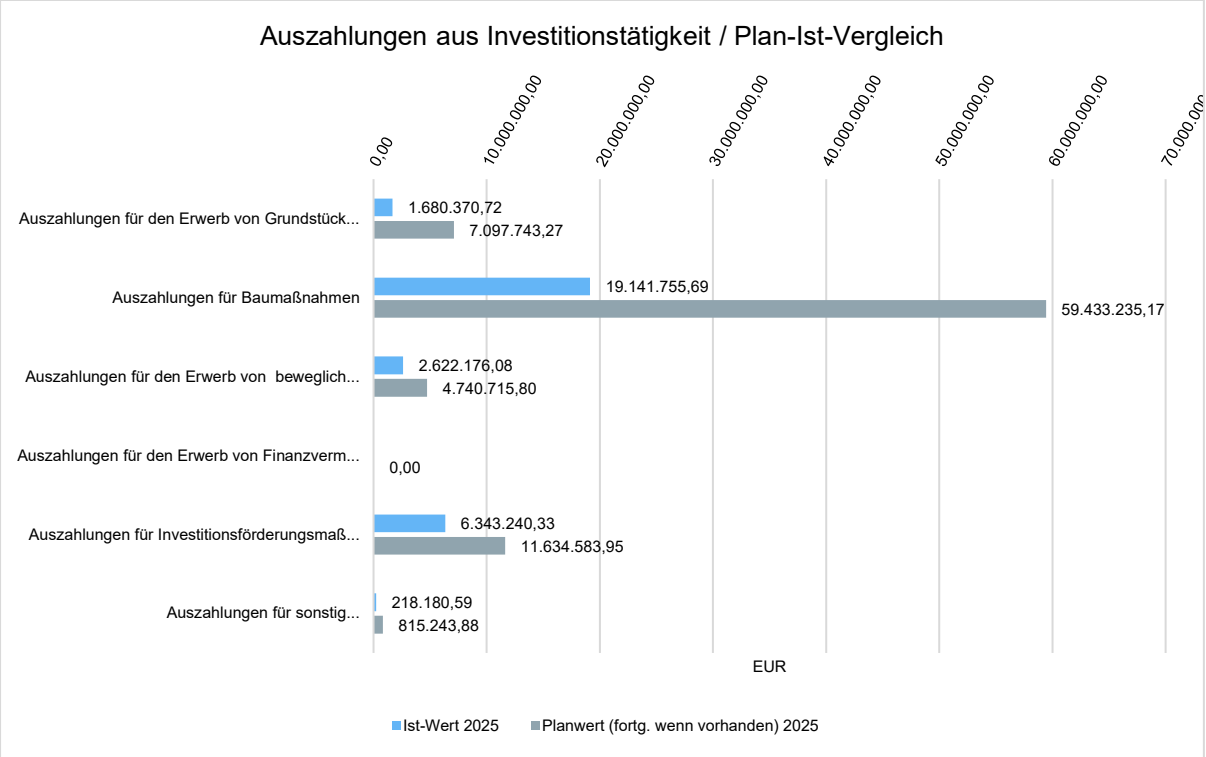


Die Einzahlungen aus Investitionszuschüssen stellen im Wesentlichen die FAG-Zuwendungen sowie Zuwendungen des Bundes für verschiedene geförderte Vorhaben dar. Die verzögerte Abwicklung führt auch zu verzögerten Auszahlungen von Zuschüssen.

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 2025 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 2025 die ursprünglich veranschlagten Investitionen ebenfalls erhöht. Für Hochbaumaßnahmen wurden hierbei 13.518 T€ verausgabt, hier im Schwerpunkt der Neubau der Johannes-Helm-Grundschule, der Abschluss des Schulgebäudes Hindenburgstraße am Schulzentrum Mitte und die Planungskosten für den Neubau der Fachoberschule und die Planung der Generalsanierung der Realschule.

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

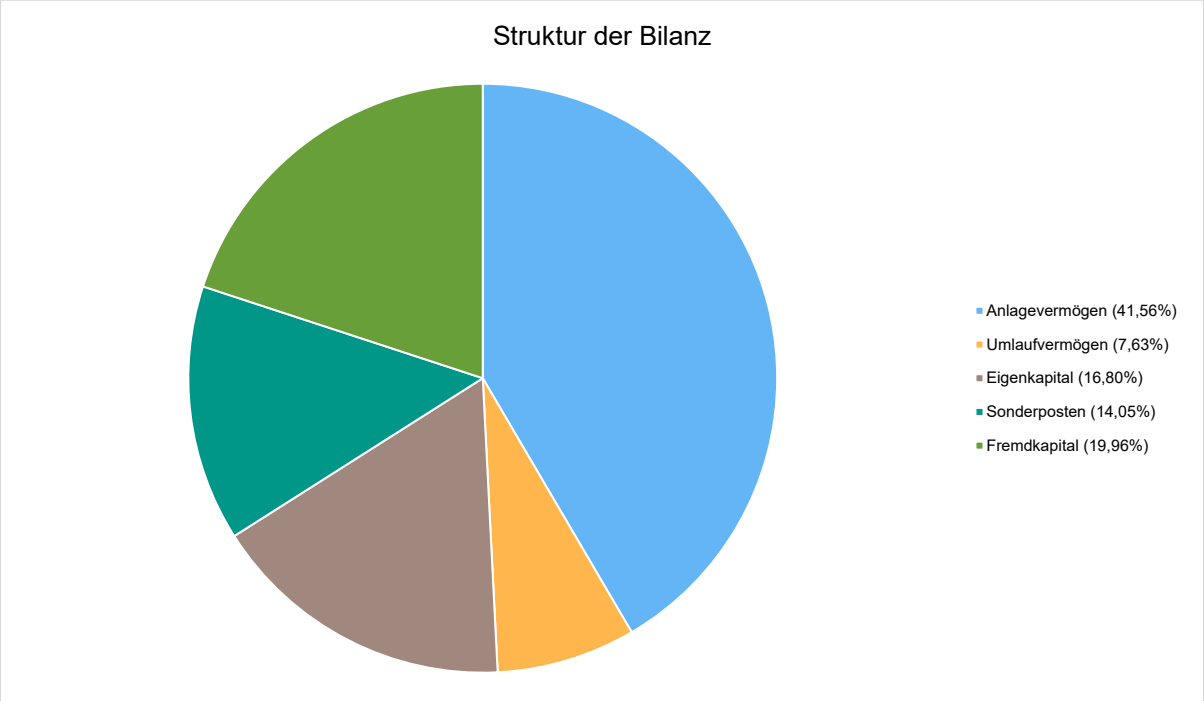
Die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen haben im Schwerpunkt die Errichtung von Kindertagesstätten durch verschiedene Träger. Weiterhin ist ein Schwerpunkt das neue Hallenbad, die Verzögerung dieser Baumaßnahme spiegelt sich in der Differenz vom Planansatz zu den Ist-Werten, da die Auszahlungen nach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

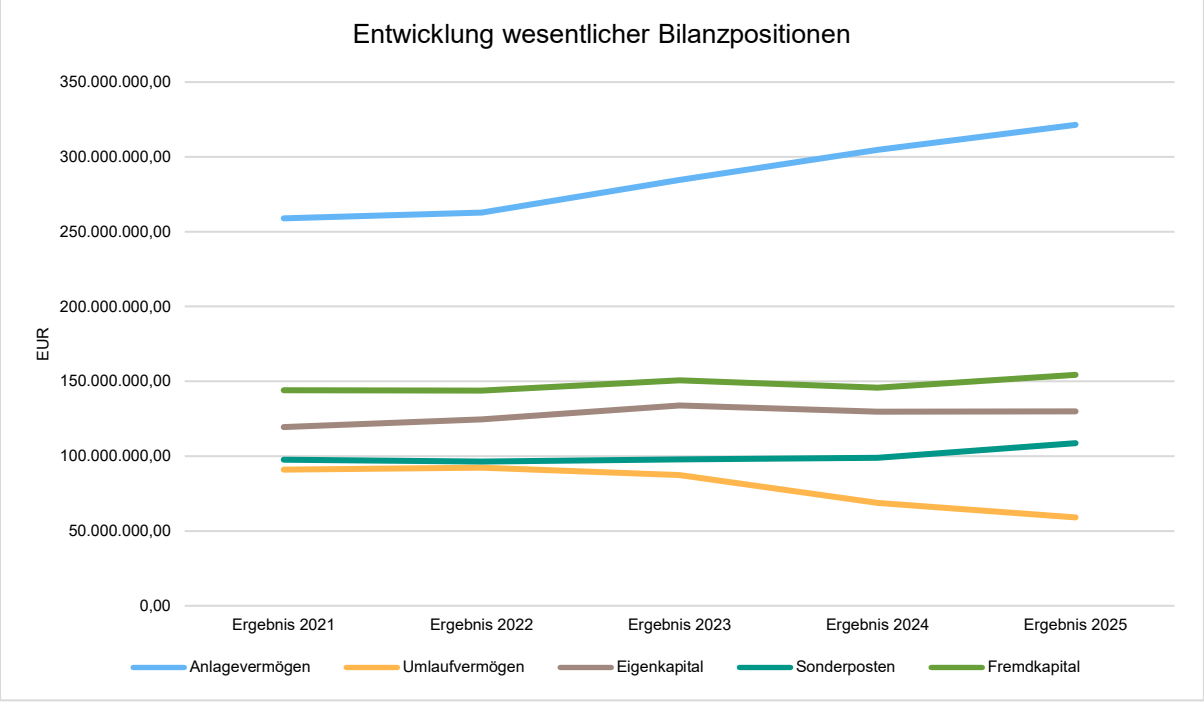
Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2024	2025	Veränderung absolut
A. - Anlagevermögen	304.748.118,12	321.415.674,24	16.667.556,12
I. - Immaterielle Vermögensgegenstände	32.461.831,80	37.483.385,51	5.021.553,71
II. - Sachanlagen	266.132.289,21	277.851.566,60	11.719.277,39
III, - Finanzanlagen	6.153.997,11	6.080.722,13	-73.274,98
B. - Umlaufvermögen	68.754.673,68	59.047.990,23	-9.706.683,45
I. - Vorräte	1.292.642,08	657.221,67	-635.420,41
II. - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.608.730,21	20.417.090,63	-191.639,58
III. - Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
IV. - Liquide Mittel	46.853.301,39	37.973.677,93	-8.879.623,46
C. - Aktive Rechnungsabgrenzung	716.075,64	12.491.380,77	11.775.305,13
D. - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
E. - Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
F. - Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)	--	--	--
Summe Aktiva	**374.218.867,44**	**392.955.045,24**	**18.736.177,80**
A. - Eigenkapital	129.632.384,49	129.945.577,36	313.192,87
I. - Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	71.512.650,06	71.502.242,76	-10.407,30
II. - Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen (Kapitalzuschüsse)	--	--	--
III. - Ergebnisrücklagen	53.048.992,85	62.293.377,24	9.244.384,39
IV. - Ergebnisvortrag	9.304.003,04	-4.233.261,46	-13.537.264,50
V. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.233.261,46	383.218,82	4.616.480,28
B - Sonderposten	98.915.661,51	108.669.998,79	9.754.337,28
C. - Rückstellungen	91.599.104,97	95.486.067,13	3.886.962,16
D. - Verbindlichkeiten	51.180.984,52	55.625.371,09	4.444.386,57
E. - Passive Rechnungsabgrenzung	2.890.731,95	3.228.030,87	337.298,92
F. - Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	--	--	--
G. - Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)	--	--	--
Summe Passiva	**374.218.867,44**	**392.955.045,24**	**18.736.177,80**



Entwicklung wesentlicher Positionen der Bilanz

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



Die Entwicklung der Bilanzpositionen zeigt den weiteren Ausbau des Anlagevermögens bei gleichzeitig rückläufigen liquiden Mitteln. Dies ist Ausdruck der anhaltend hohen Investitionstätigkeit der vergangenen Jahre, die überwiegend aus vorhandenen Finanzmitteln finanziert wurde. Das Eigenkapital konnte dabei insgesamt auf einem stabilen Niveau gehalten werden.

Den oben in der Bilanz unter den Aktiva dargestellten liquiden Mittel in Höhe von 37,9 Mio. € stehen zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten (Schulden) aus Investitionskrediten in Höhe von 25,3 Mio. € gegenüber (dargestellt unter 5.3 am Ende dieses Berichtes). Die vorhandenen Finanzmittel übersteigen damit die bestehenden Investitionsverpflichtungen deutlich.

Für die Stadt Schwabach kann zum Bilanzstichtag 31.12.2025 faktisch die Schuldenfreiheit berichtet werden.

Der Bestand an liquiden Mitteln entwickelt sich inzwischen stark rückläufig, dies gilt auch für das laufende Haushaltsjahr 2026. Der aktuelle Bestand zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichtes (10.06.2025) beträgt 22,0 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 2025 für die Haushaltsjahre bis 2028.

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 31.12.2025 des Bayerischen Landesamtes für Statistik lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts auf Basis des Zensus 2022 vor.

9.4.1 Kennzahlen zur Ertragslage

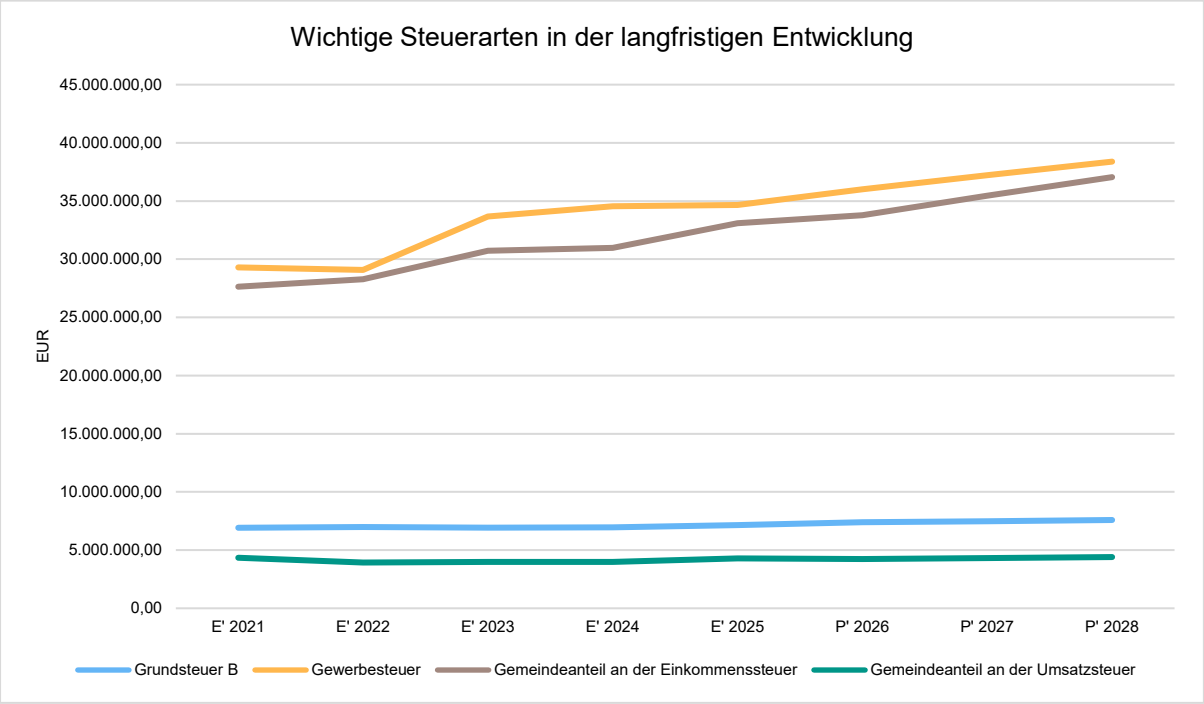
9.4.1.1 Steuern

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

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Grundsteuer A	40.784	20.421	39.500	39.500	39.500
Grundsteuer B	6.950.711	7.163.649	7.394.900	7.491.000	7.588.400
Gewerbesteuer	34.553.344	34.654.684	36.006.000	37.230.200	38.384.300
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	30.962.013	33.090.962	33.767.500	35.455.800	37.051.300
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.994.028	4.292.462	4.232.900	4.317.500	4.403.900
Hundesteuer	219.775	213.924	215.000	215.000	215.000
Summe	**76.720.655**	**81.832.578**	**81.655.800**	**84.749.000**	**87.682.400**

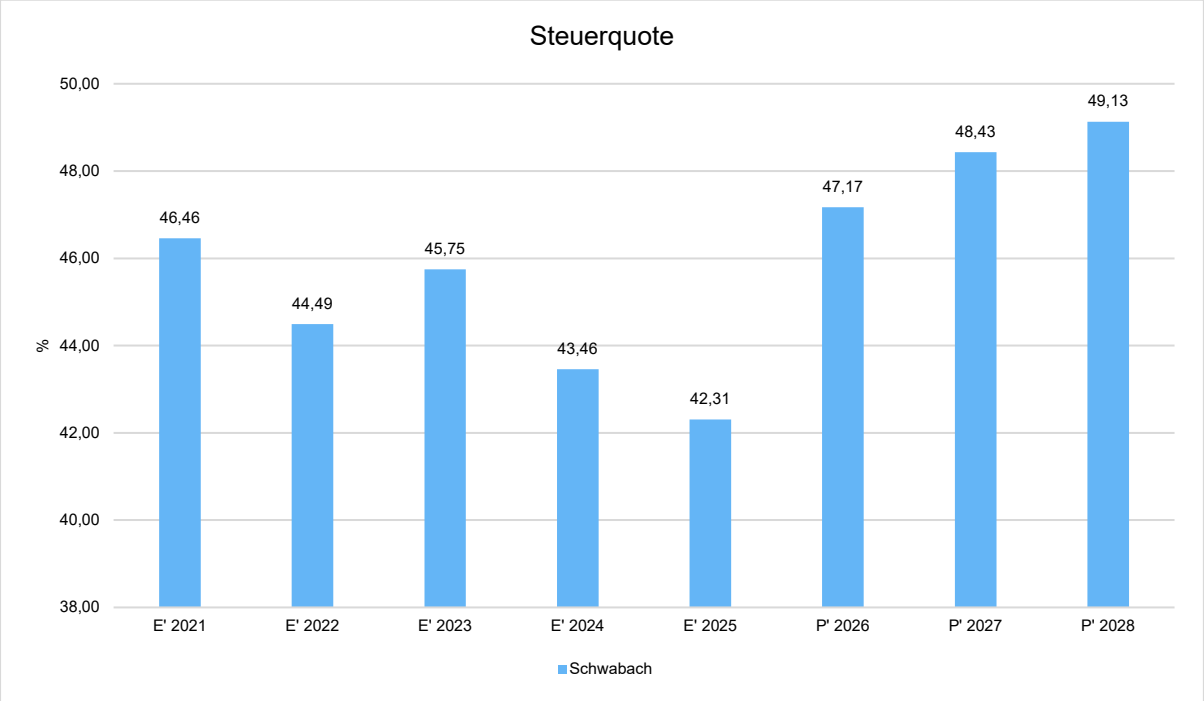
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



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.



Die Steuerquote lag im Jahr 2025 mit 22,3 % leicht unter dem Niveau der Vorjahre. Dies verdeutlicht die im Vergleich zu den Steuererträgen stärkere Entwicklung anderer Ertragsarten. Für die Folgejahre wird aufgrund steigender Steuererträge wieder eine höhere Steuerquote erwartet.

9.4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

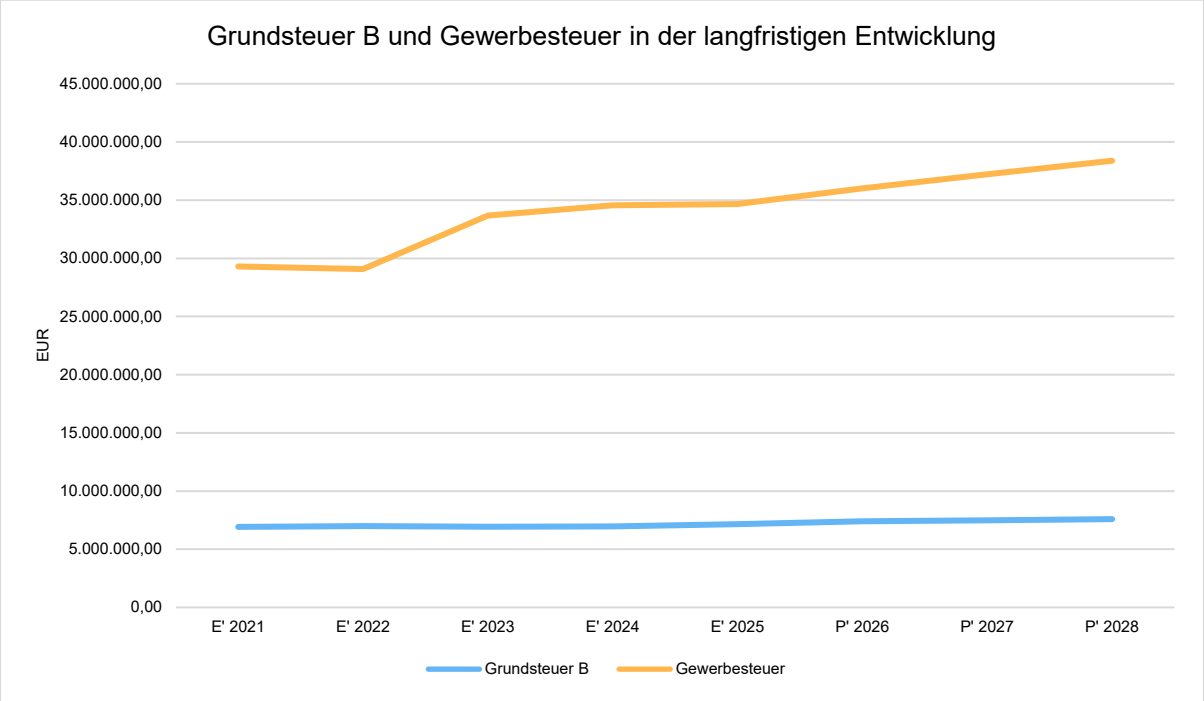
Entwicklung der Hebesätze

	E' 2021	E' 2022	E' 2023	E' 2024	E' 2025
Hebesatz Grundsteuer A	300	300	300	300	300
Hebesatz Grundsteuer B	450	450	450	450	480
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. Diese Anpassung des Hebesatzes erfolgt im Zusammenhang mit der Grundsteuerreform und wurde aufkommensneutral durchgeführt.

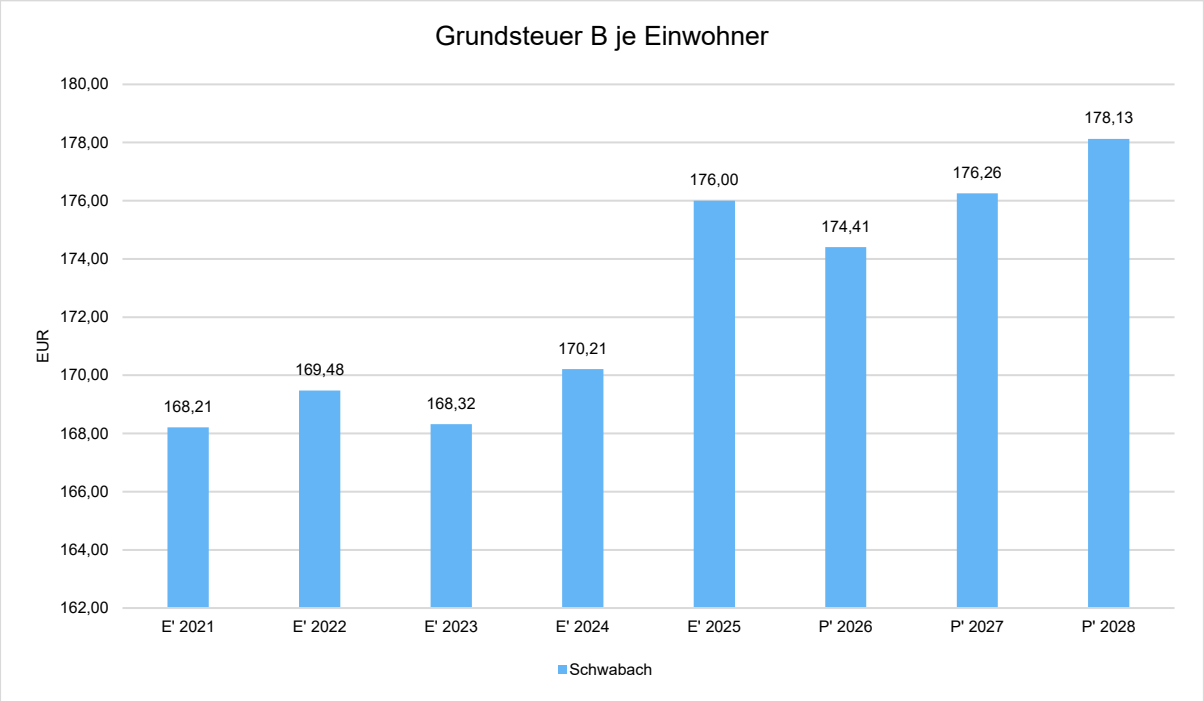
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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:



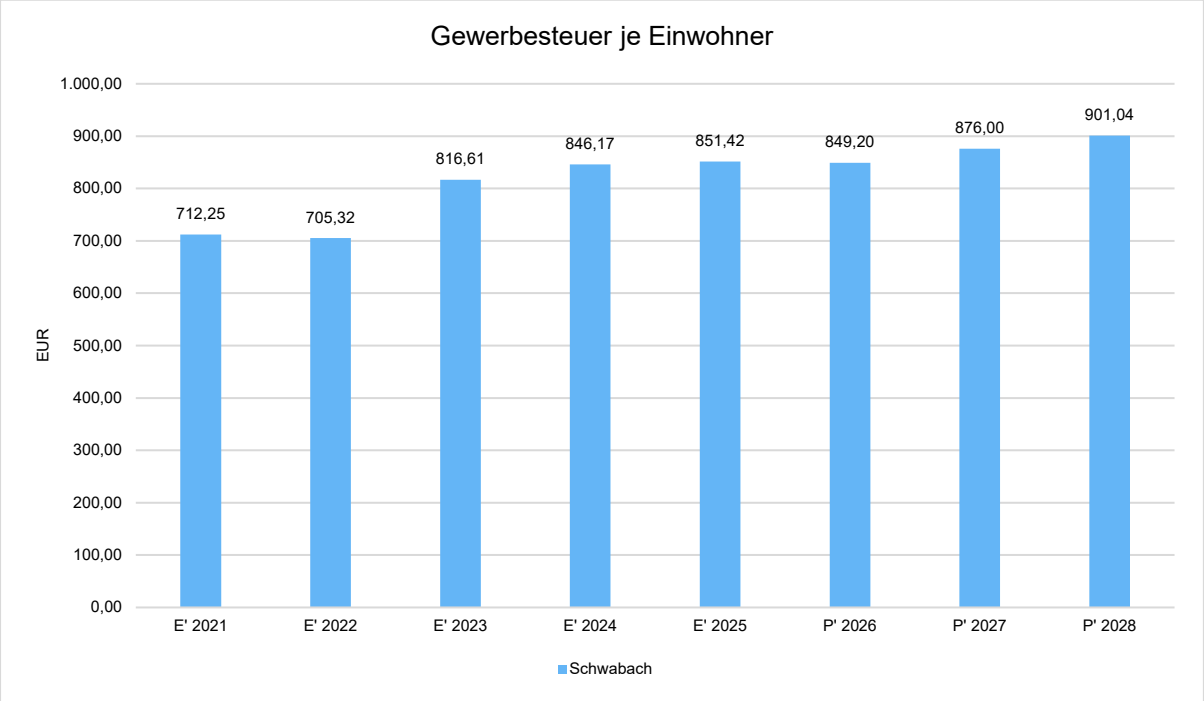
Grundsteuer B je Einwohner

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:



Die Entwicklung zeigt die weiterhin hohe Bedeutung der Gewerbesteuer für die Finanzkraft der Stadt. Gleichzeitig gewinnt die Grundsteuer B durch die Umsetzung der Grundsteuerreform und die Anpassung des Hebesatzes an Bedeutung für die Stabilität der kommunalen Ertragsbasis.

9.4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

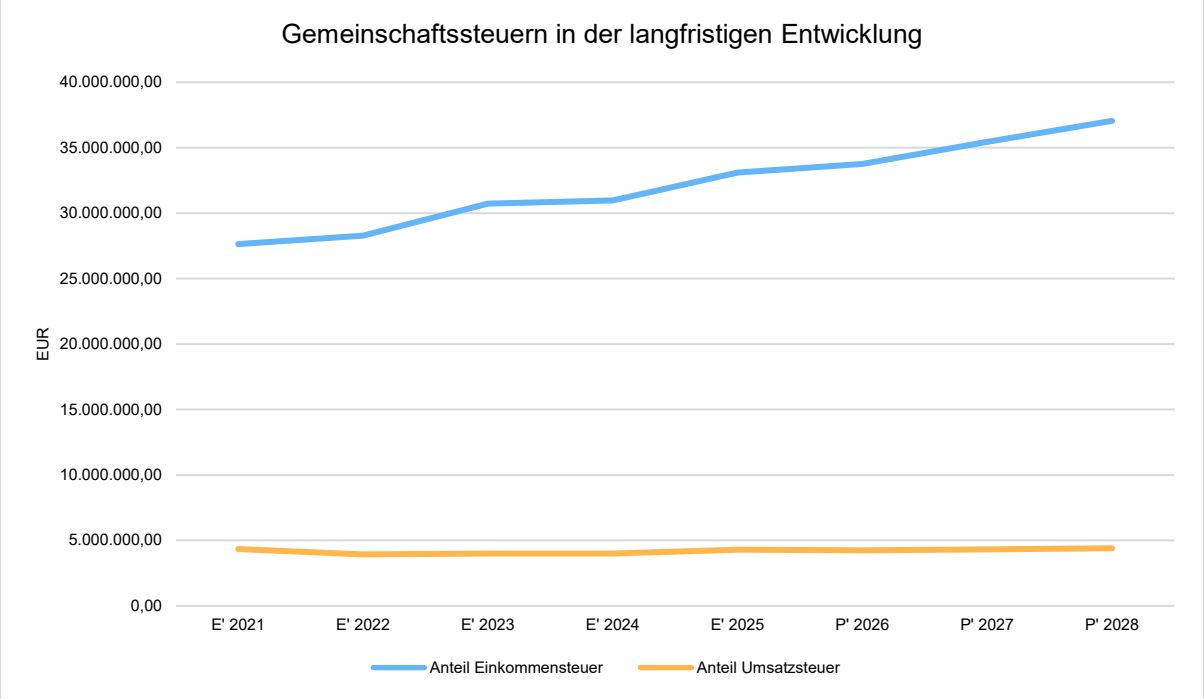
Gemeinschaftssteuern

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Anteil Einkommensteuer	30.962.013	33.090.962	33.767.500	35.455.800	37.051.300
Anteil Umsatzsteuer	3.994.028	4.292.462	4.232.900	4.317.500	4.403.900

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

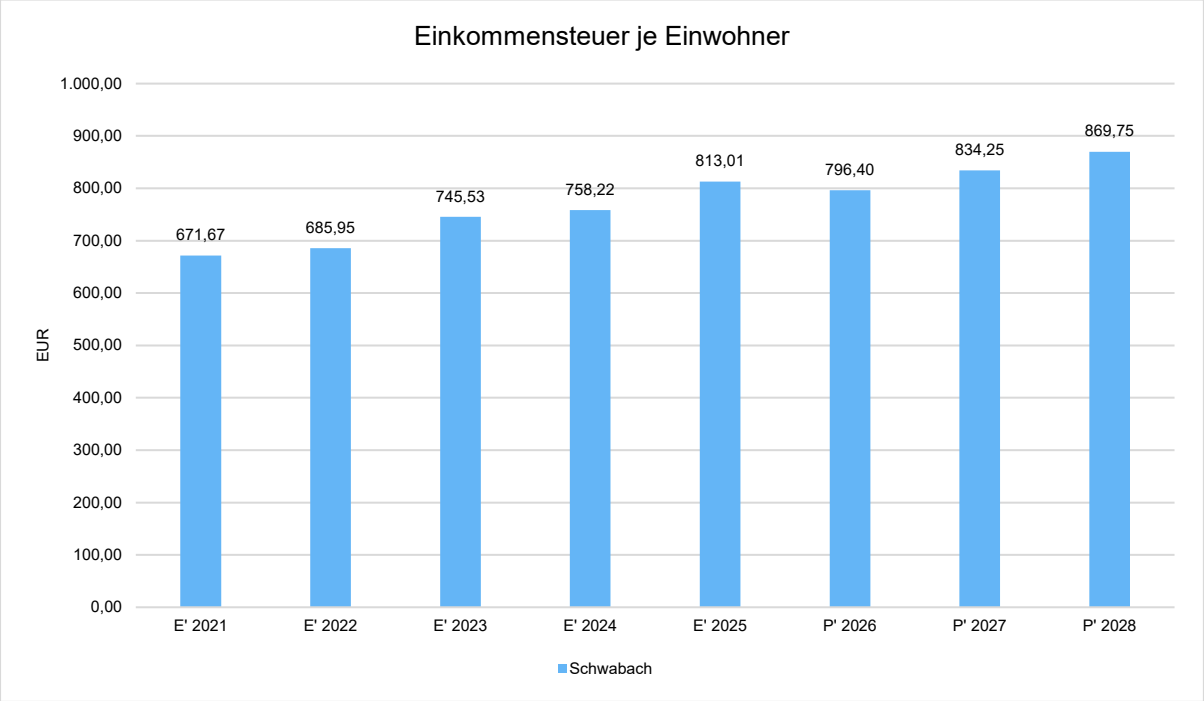
Die Gemeinschaftssteuern stellen neben den Realsteuern eine wesentliche Ertragssäule des städtischen Haushalts dar. Während die Grundsteuer B durch die kommunale Hebesatzgestaltung beeinflusst wird, sind die Anteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer maßgeblich von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung sowie von bundes- und landesweiten Verteilungsmechanismen abhängig.

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



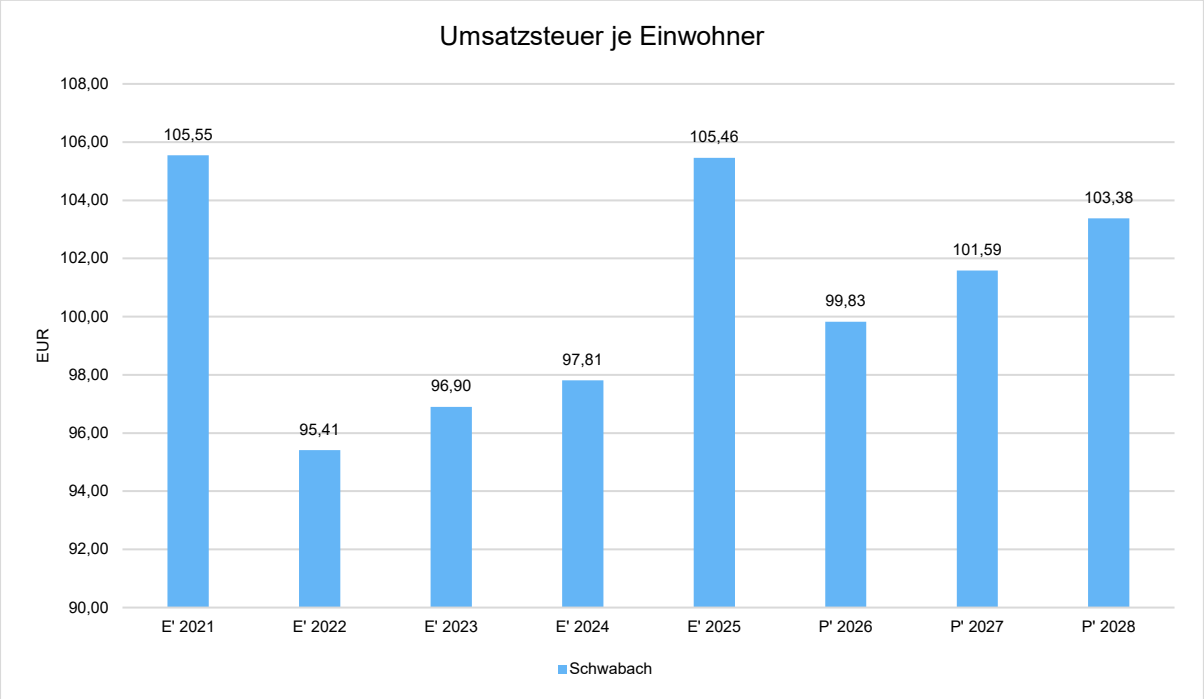
Die langfristige Entwicklung zeigt einen kontinuierlichen Anstieg der Gemeinschaftssteuern. Insbesondere die Einkommensteuer entwickelt sich positiv und bildet damit eine wichtige Grundlage für die Finanzierung kommunaler Aufgaben.

Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Der Anteil der Einkommensteuer je Einwohner hat sich in den vergangenen Jahren insgesamt positiv entwickelt. Dies spiegelt die stabile Einkommens- und Beschäftigungsentwicklung am Standort Schwabach sowie in der Metropolregion wider und stärkt die Ertragskraft des städtischen Haushalts.

Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



9.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

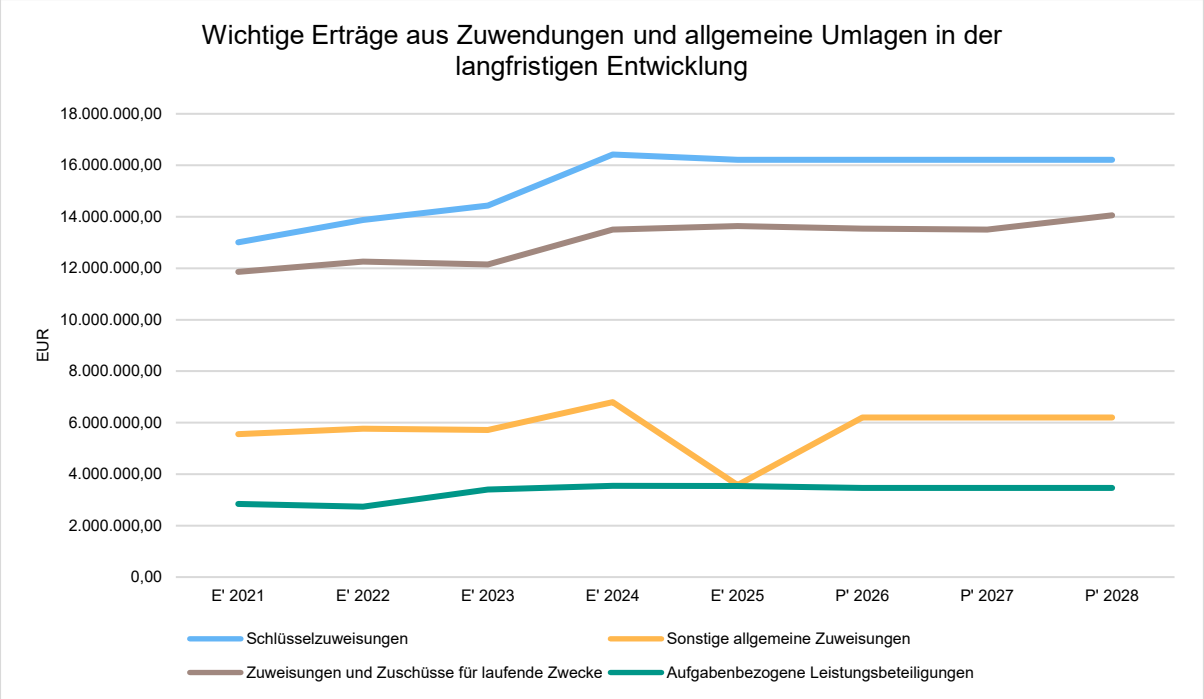
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Schlüsselzuweisungen	16.418.860	16.210.048	16.210.048	16.210.048	16.210.048
Bedarfszuweisungen (einschließlich Stabilisierungshilfen)	--	--	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen	6.797.606	3.574.800	6.204.000	6.204.000	6.204.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.498.275	13.638.252	13.537.210	13.504.810	14.056.060
Allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (des Bundes)	3.546.111	3.540.841	3.461.100	3.461.100	3.461.100
Summe	**40.260.852**	**36.963.942**	**39.412.358**	**39.379.958**	**39.931.208**

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stellen neben den Steuererträgen eine wesentliche Finanzierungsquelle des städtischen Haushalts dar. Wesentliche Bestandteile sind die Schlüsselzuweisungen des Freistaats Bayern sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Die Höhe dieser Erträge wird maßgeblich durch die gesetzlichen Regelungen des kommunalen Finanzausgleichs bestimmt.

Wichtige Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen in der langfristigen Entwicklung

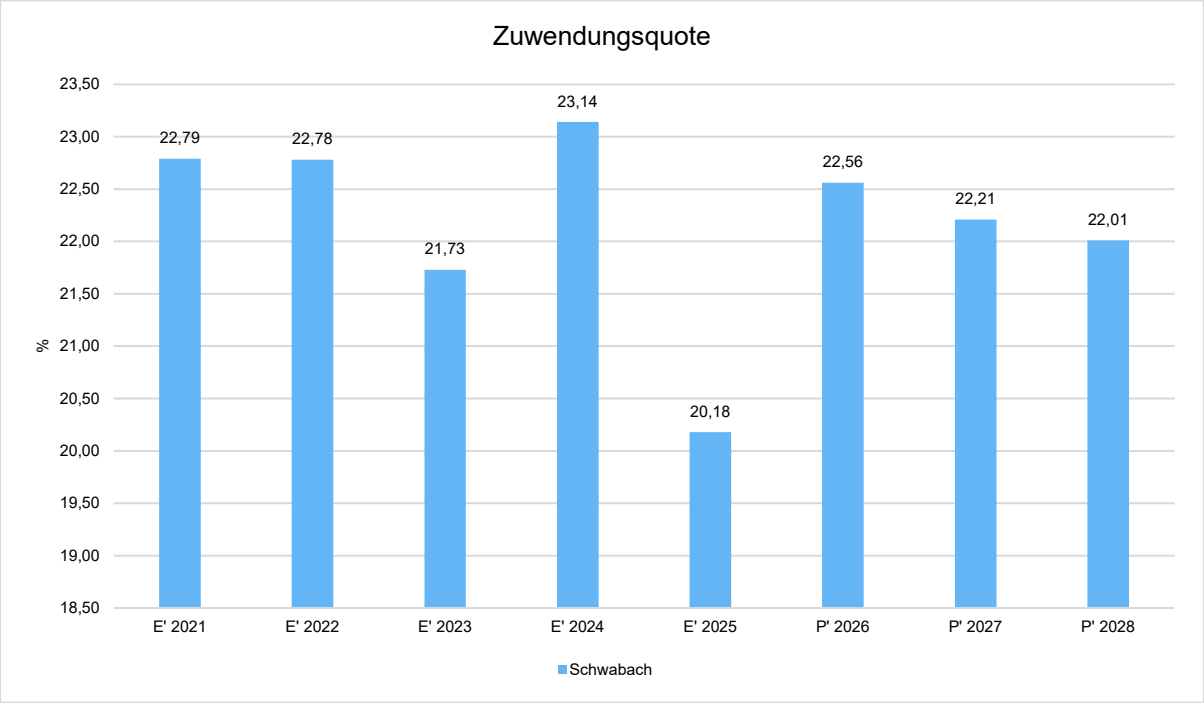


Die langfristige Entwicklung zeigt insgesamt stabile Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Die Schlüsselzuweisungen stellen dabei weiterhin die bedeutendste Einzelposition dar. Die Schwankungen bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen ergeben sich insbesondere aus Veränderungen im kommunalen Finanzausgleich sowie aus zeitlich befristeten Förder- und Unterstützungsprogrammen.

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.

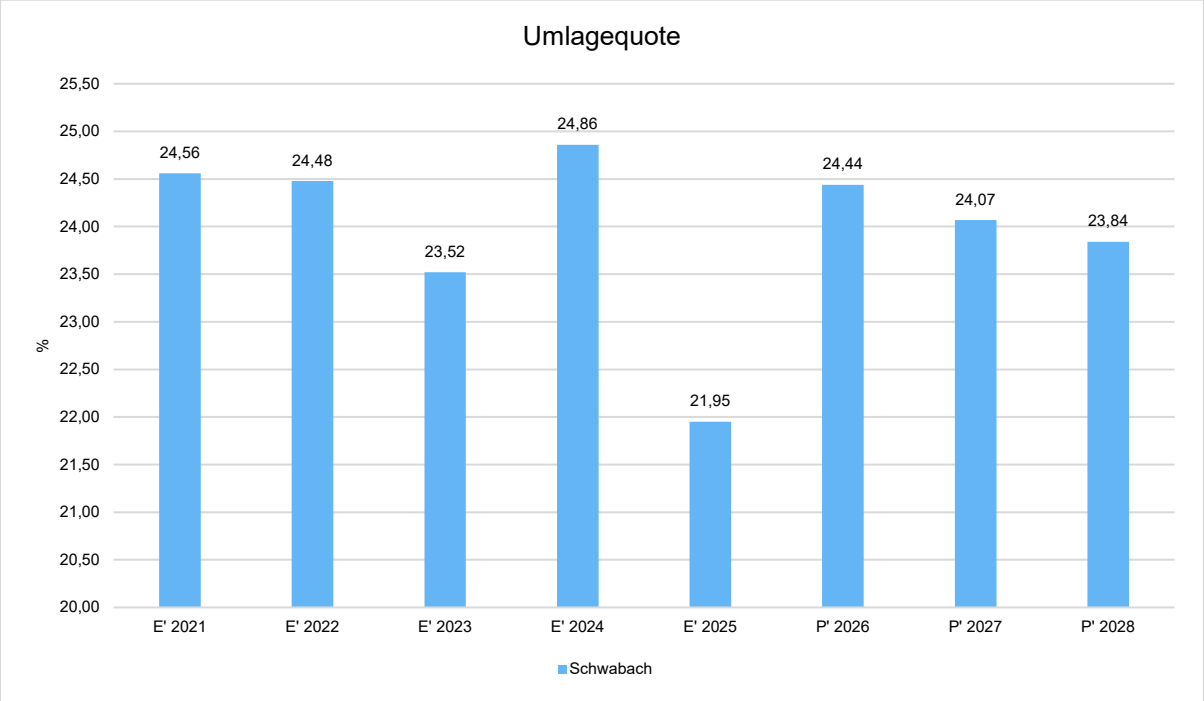
Sie korrespondiert auch mit der bereits dargestellten Steuerquote.



Die im Jahr 2025 rückläufige Zuwendungsquote verdeutlicht eine im Vergleich zum Vorjahr geringere Abhängigkeit von staatlichen Zuweisungen und eine stärkere Finanzierung über andere Ertragsquellen. Die Kennzahl wird zugleich durch die Ausgestaltung des kommunalen Finanzausgleichs beeinflusst.

Umlagequote

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



9.4.1.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personal- und Versorgungsaufwand

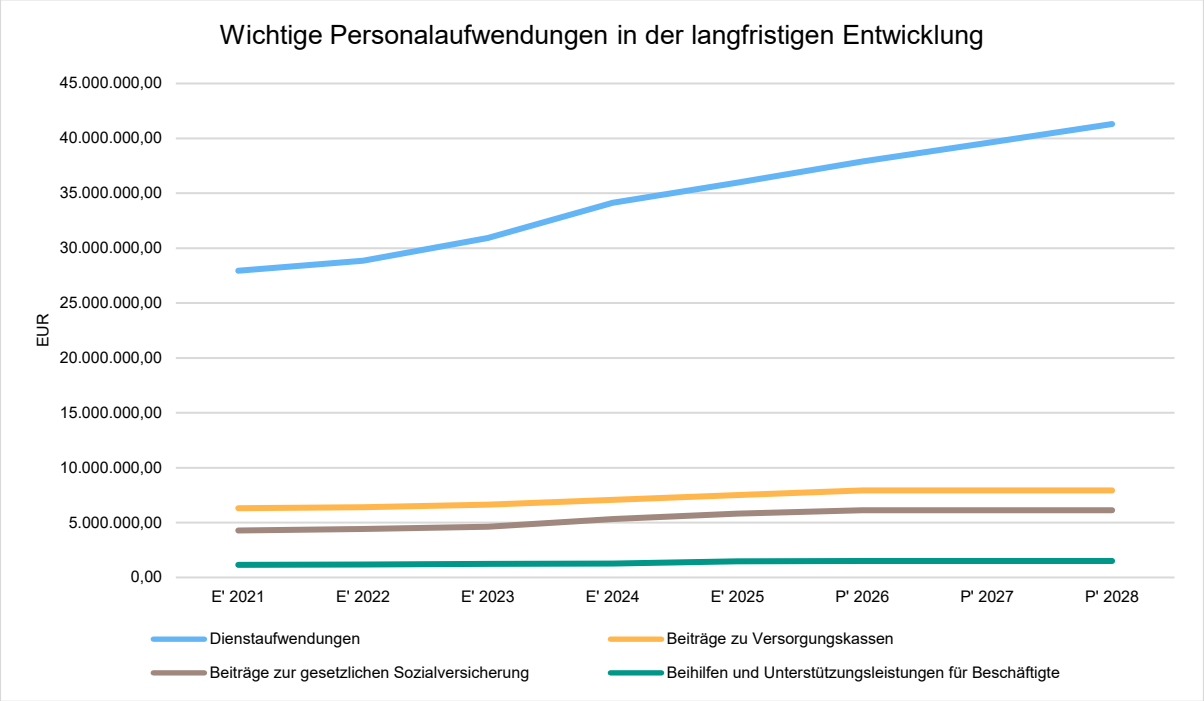
	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Dienstaufwendungen	34.130.417	35.960.731	37.907.536	39.582.036	41.306.836
Beiträge zu Versorgungskassen	7.066.212	7.510.638	7.928.460	7.928.460	7.928.460
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.322.304	5.828.033	6.121.900	6.121.900	6.121.900
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.269.986	1.461.967	1.500.010	1.500.010	1.500.010
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.855.276	1.013.289	302.350	302.350	302.350
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	113.209	0	2.410	2.410	2.410
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit u. dgl.	313.114	250.818	350.000	350.000	350.000
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub Beschäftigter	1.610.156	1.689.048	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommene Überstunden Beschäftigter	1.768.485	1.714.339	350.000	350.000	350.000
Personalaufwendungen	**53.449.159**	**55.428.863**	**55.812.666**	**57.487.166**	**59.211.966**
Versorgungsaufwendungen	--	--	0	0	0
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Versorgung	--	--	--	--	--
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	--	--	--	--	--
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	884.747	4.195.705	501.050	501.050	501.050
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	--	268.137	7.600	7.600	7.600
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Altersteilzeit u. dgl. für Versorgungsempfänger	--	--	--	--	--
Versorgungsaufwendungen	**884.747**	**4.463.842**	**508.650**	**508.650**	**508.650**
Summe	**54.333.906**	**59.892.705**	**56.321.316**	**57.995.816**	**59.720.616**

In den dargestellten Summen ist in den Ergebnissen 2024 und 2025 sowie in den Planjahren 2026 bis 2028 ein Personalkostenkorrekturfaktor in Höhe von 5,0 v.H. für 2024 und ab 2025 von 5,5 v. H. des zahlungswirksamen Personalaufwandes berücksichtigt.

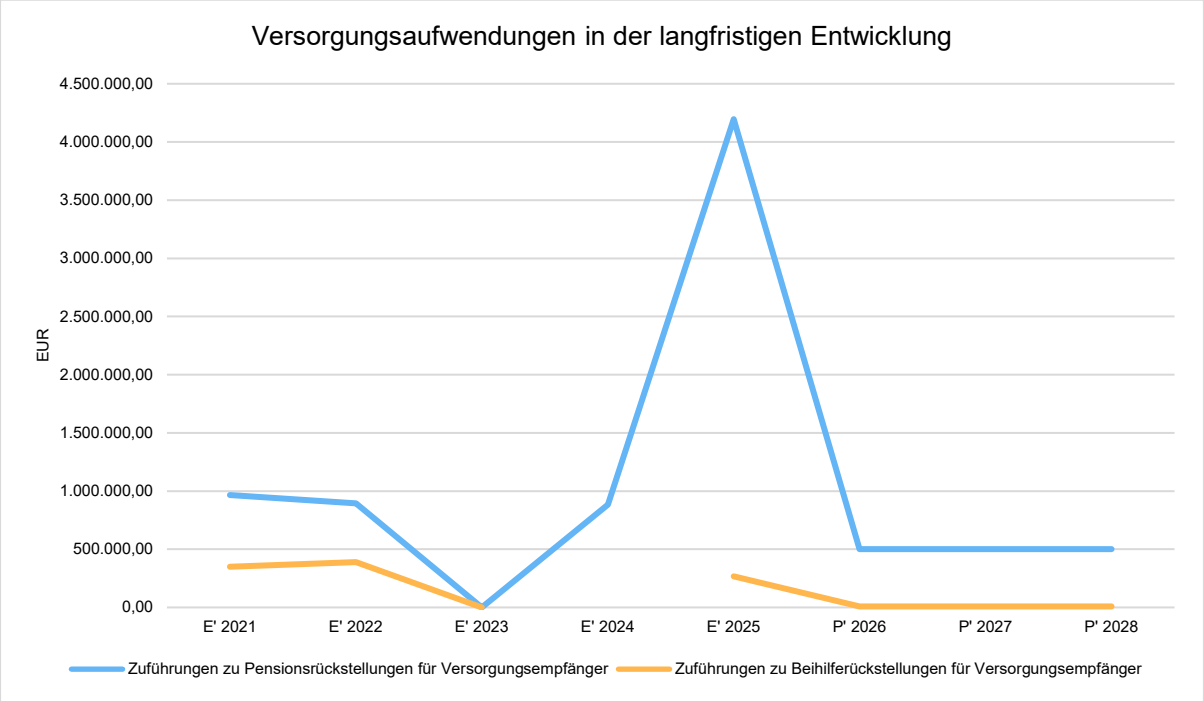
Die Personalaufwendungen steigen im Betrachtungszeitraum kontinuierlich an. Ursächlich hierfür sind insbesondere Tarif- und Besoldungsanpassungen sowie allgemeine Kostensteigerungen im Personalbereich. Die Personalaufwendungen stellen weiterhin einen der größten Aufwendungsblöcke des städtischen Haushalts dar.

Die Schwankungen bei den Versorgungsaufwendungen beruhen im Wesentlichen auf den regelmäßig gutachterlich ermittelten Rückstellungsbedarfen für Pensionen und Beihilfen und sind daher nur eingeschränkt mit den zahlungswirksamen Personalaufwendungen vergleichbar.

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



Die langfristige Entwicklung der Personalaufwendungen wird maßgeblich durch die Dienstaufwendungen geprägt. Diese steigen im Betrachtungszeitraum kontinuierlich an und spiegeln insbesondere Tarifabschlüsse, Besoldungsanpassungen sowie allgemeine Kostensteigerungen im Personalbereich wider. Die übrigen Personalaufwendungen entwickeln sich demgegenüber vergleichsweise stabil.



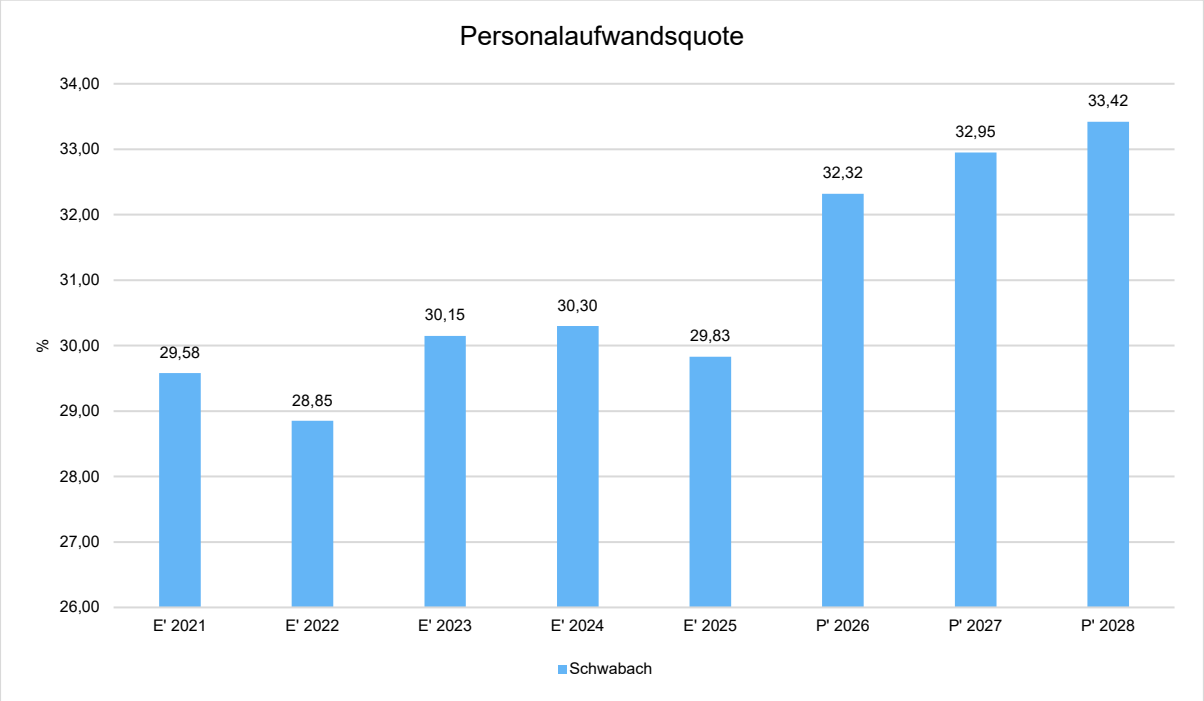
Die im Diagramm dargestellte Entwicklung der Versorgungsaufwendungen von 4.196 T.€ sind stark steigend, sie werden maßgeblich durch die gutachterlich ermittelten Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen beeinflusst. Die Veränderungen beruhen damit überwiegend auf bilanziellen Bewertungseffekten und nicht auf unmittelbar zahlungswirksamen Mehraufwendungen. Dies ist der Besoldungsentwicklung der letzten Jahre geschuldet.

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.



Die Personalaufwandsquote bewegt sich im Jahr 2025 auf dem Niveau der Vorjahre. Für die Folgejahre wird ein Anstieg prognostiziert. Dies verdeutlicht die zunehmende Bedeutung der Personalaufwendungen innerhalb der laufenden Aufwendungen des Haushalts.

9.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

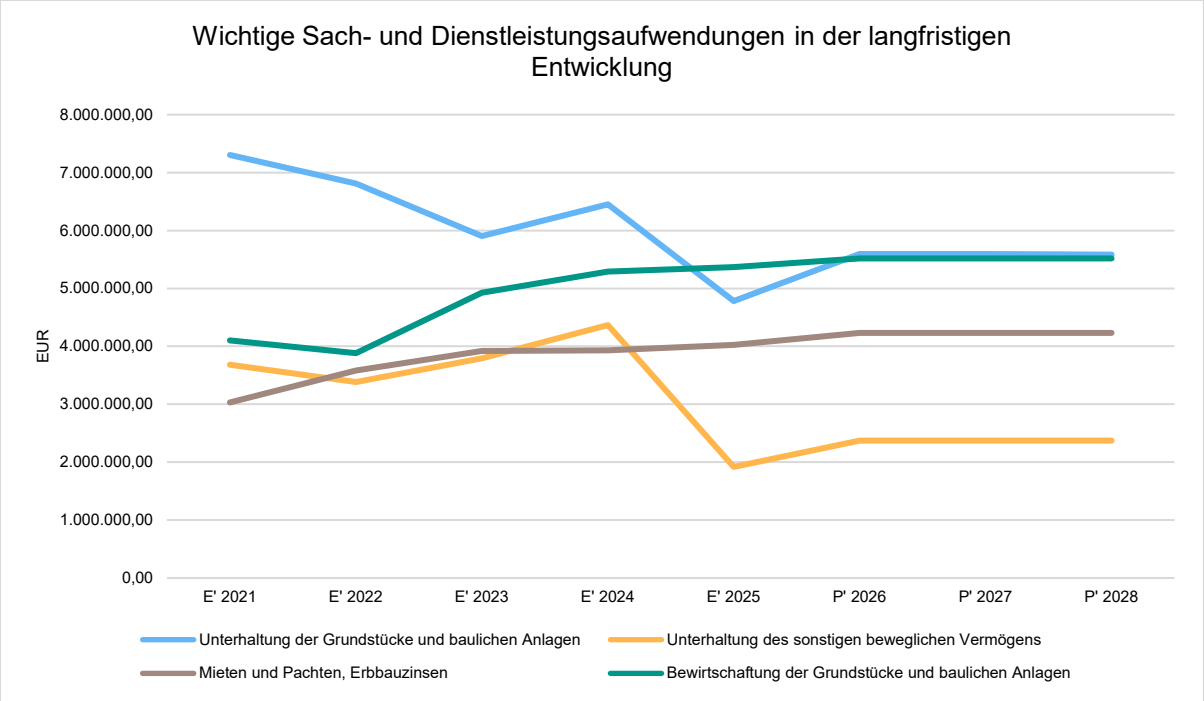
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.450.198	4.781.711	5.595.700	5.595.700	5.584.000
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.367.243	1.917.659	2.370.700	2.370.700	2.370.700
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	3.933.165	4.027.314	4.231.688	4.231.688	4.231.688
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.291.686	5.368.424	5.517.800	5.517.800	5.517.800
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	684.232	1.538.473	1.476.760	1.476.290	1.477.810
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	616.985	799.298	926.200	886.700	886.200
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.171.415	1.899.168	2.550.631	2.551.731	2.554.431
Aufwendungen für Erwerb von Vorräten	161.730	160.922	184.850	184.850	184.850
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	12.352.589	13.585.688	13.416.690	13.416.890	13.416.890
Summe	**36.029.243**	**34.078.657**	**36.271.019**	**36.232.349**	**36.224.369**

Insgesamt zeigt sich keine wesentliche strukturelle Veränderung des Gesamtaufwands, sondern vor allem eine Verschiebung innerhalb der einzelnen Aufwandsarten.

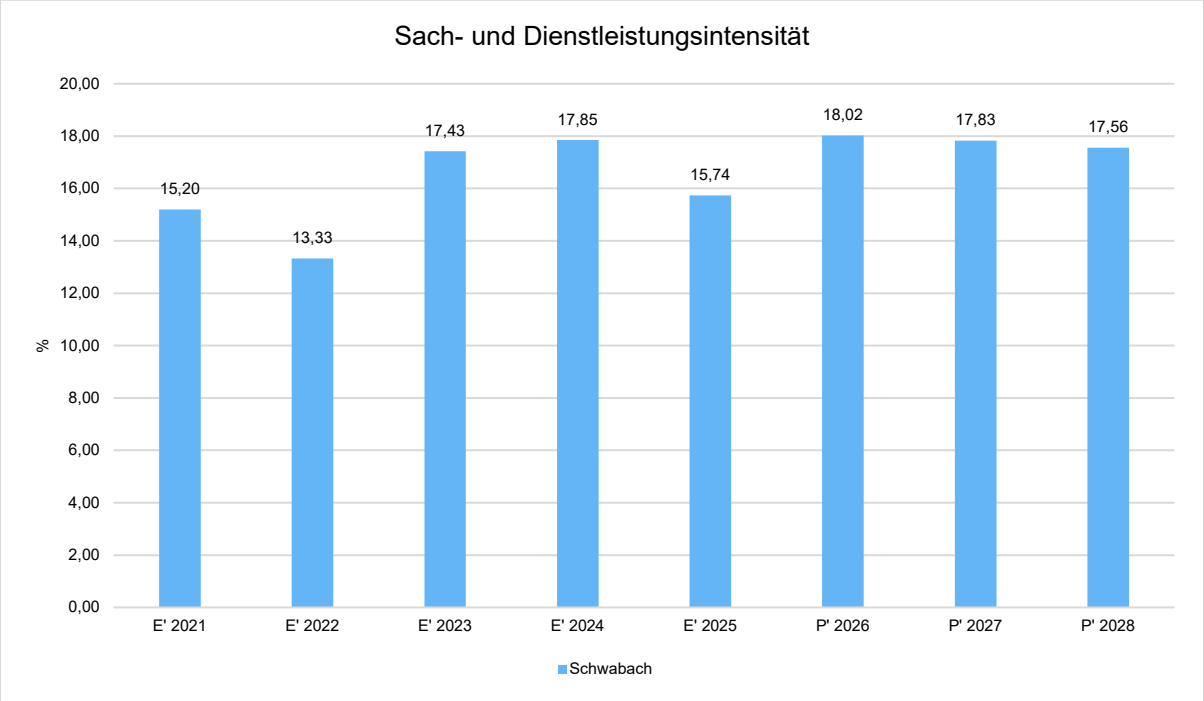
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im langfristigen Vergleich insgesamt stabil. Schwankungen ergeben sich insbesondere aus dem Umfang der Unterhaltsmaßnahmen, den Bewirtschaftungskosten sowie zeitlich unterschiedlich anfallenden Einzelmaßnahmen.

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

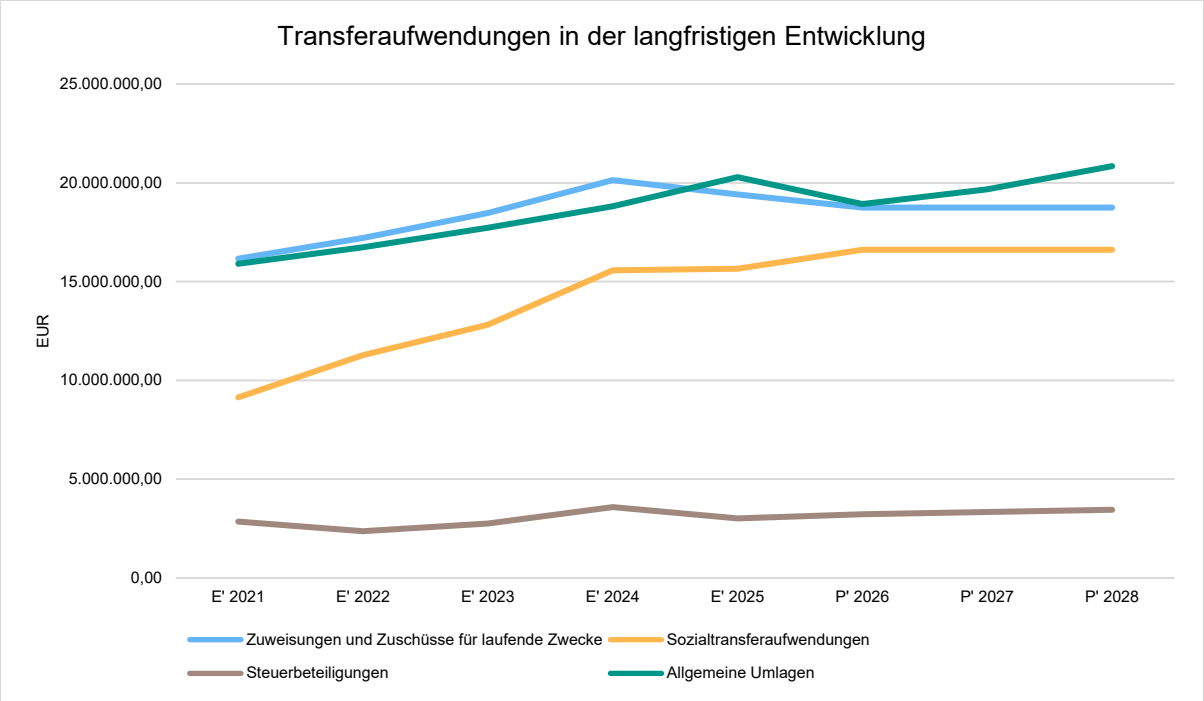
Auf der Aufwandsseite sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale und ähnliche Einrichtungen	--	--	--	--	--
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.135.147	19.415.985	18.748.468	18.748.468	18.748.468
Schuldendiensthilfen	--	--	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	15.566.208	15.655.126	16.609.900	16.609.900	16.609.900
Steuerbeteiligungen	3.585.825	3.017.479	3.231.400	3.341.200	3.444.800
Allgemeine Zuweisungen	--	--	--	--	--
Allgemeine Umlagen	18.805.219	20.281.642	18.918.600	19.673.600	20.842.700
Sonstige Transferaufwendungen	--	--	0	0	0
Summe	**58.092.399**	**58.370.232**	**57.508.368**	**58.373.168**	**59.645.868**

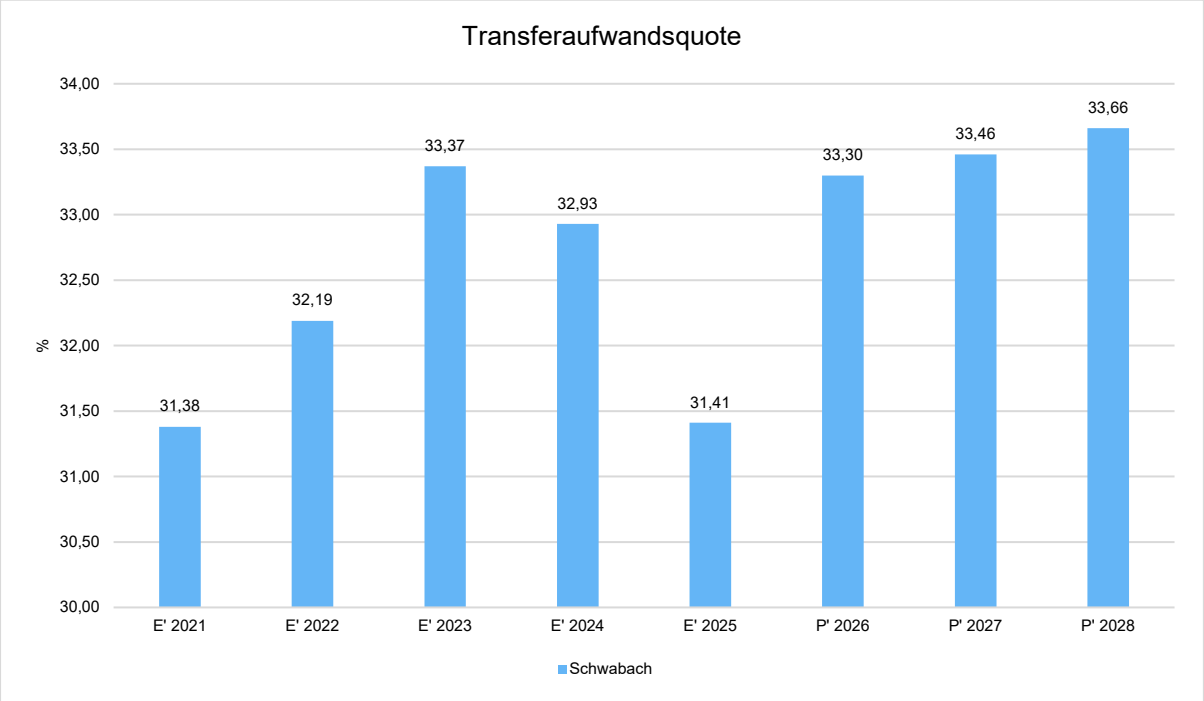
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Die Transferaufwendungen stellen neben den Personalaufwendungen einen der größten Aufwandsblöcke des städtischen Haushalts dar. Die Entwicklung wird insbesondere durch Sozialtransferleistungen, Umlagen sowie weitere gesetzlich vorgegebene Transferleistungen geprägt. Auf wesentliche Teile dieser Aufwendungen bestehen nur begrenzte kommunale Steuerungsmöglichkeiten.

Transferaufwandsquote

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



Die Transferaufwandsquote bewegt sich im Betrachtungszeitraum auf einem relativ konstanten Niveau. Damit entfällt weiterhin rund ein Drittel der ordentlichen Aufwendungen auf Transferleistungen und Umlagen.

9.4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

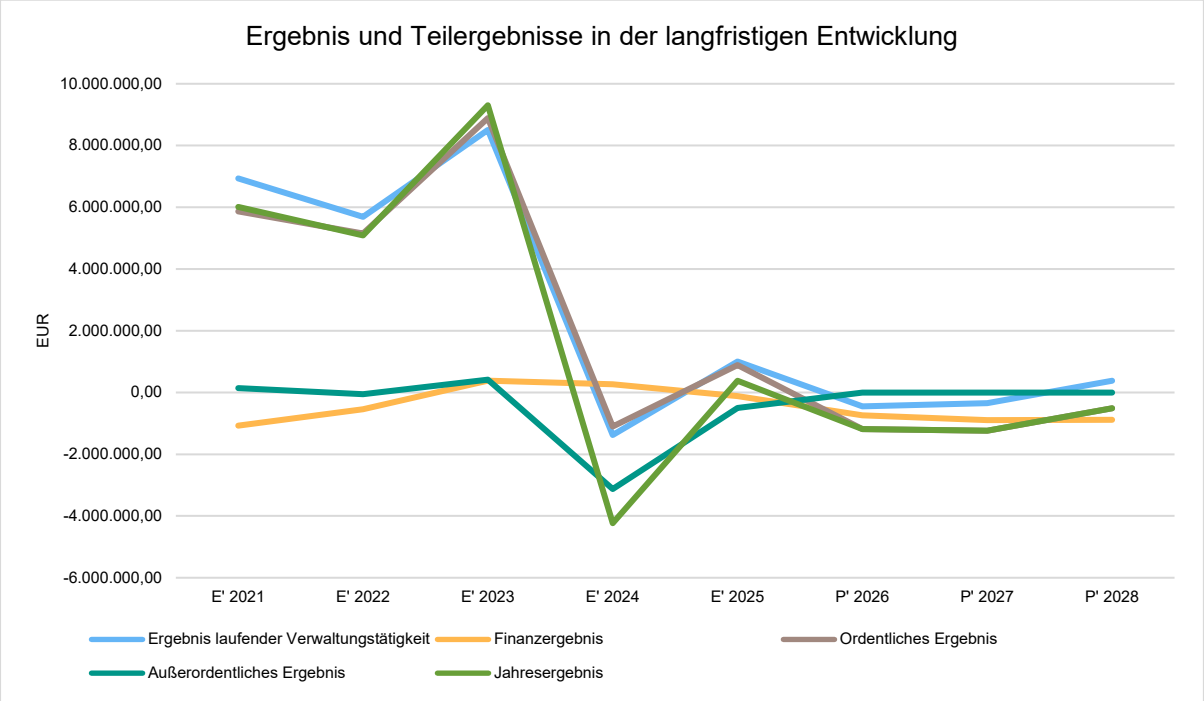
Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-1.376.642	1.005.488	-448.594	-348.114	378.316
Finanzergebnis	270.269	-121.027	-740.295	-890.295	-885.295
Ordentliches Ergebnis	-1.106.373	884.462	-1.188.889	-1.238.409	-506.979
Außerordentliches Ergebnis	-3.126.889	-501.243	0	0	0
Jahresergebnis	-4.233.261	383.219	-1.188.889	-1.238.409	-506.979

Hinweis: Basis ist der Nachtragshaushaltsplan 2025 mit Planungsjahren bis 2028.

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

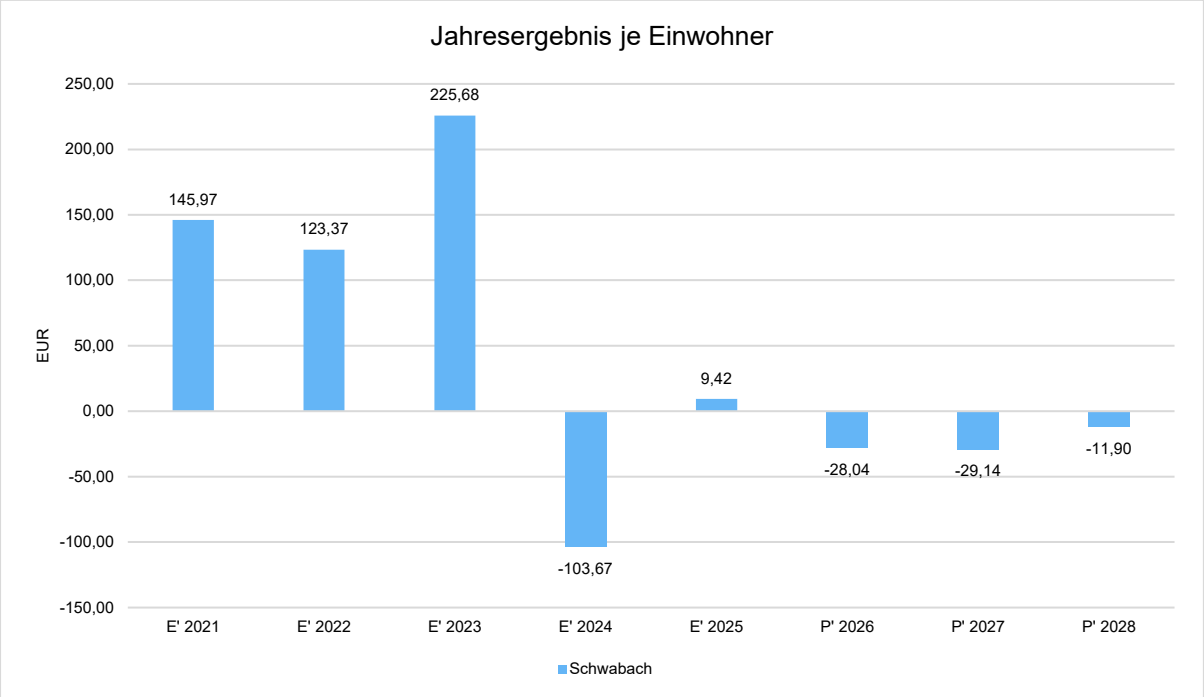
Für die Folgejahre muss auf aktueller Basis weiterhin von negativen Haushaltsergebnissen ausgegangen werden. Die Konsolidierungsmaßnahmen tragen jedoch dazu bei, die Ergebnisentwicklung zu stabilisieren und auf ein günstigeres Niveau zu führen. Die Entwicklung verdeutlicht, dass weiterhin Anstrengungen notwendig sein werden, um nachhaltige Verbesserungen zu erzielen.



Es konnte im Jahr 2025 der Trend zur weiteren Verschlechterung der Jahresergebnisse gestoppt werden. Die eingeleiteten Maßnahmen konnten die strukturellen Herausforderungen nicht vollständig kompensieren, leisten jedoch einen wichtigen Beitrag zur Stabilisierung. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Jahresergebnis je Einwohner

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

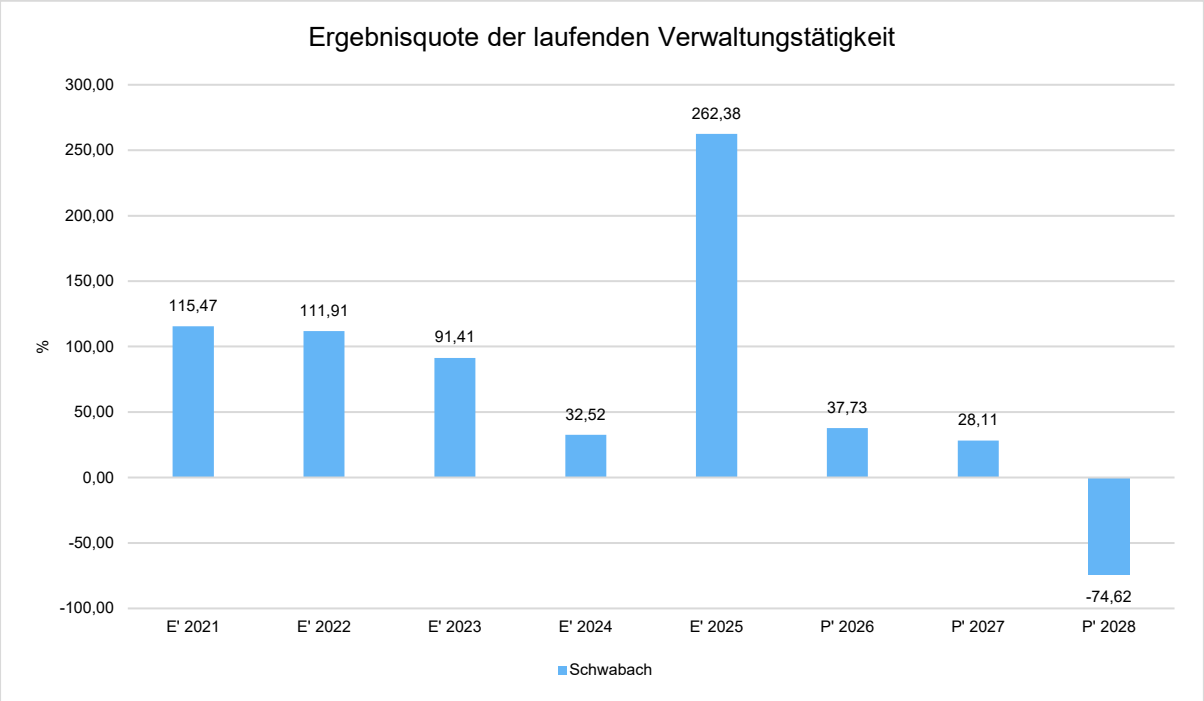


Nach den deutlich positiven Jahresergebnissen der Jahre 2021 bis 2023 zeigt sich ab dem Jahr 2024 zunehmend die Wirkung veränderter gesamtwirtschaftlicher und kommunalfinanzwirtschaftlicher Rahmenbedingungen. Das positive Jahresergebnis 2025 führt nochmals zu einem positiven Jahresergebnis je Einwohner. Für die Folgejahre wird jedoch weiterhin von negativen Werten ausgegangen.

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

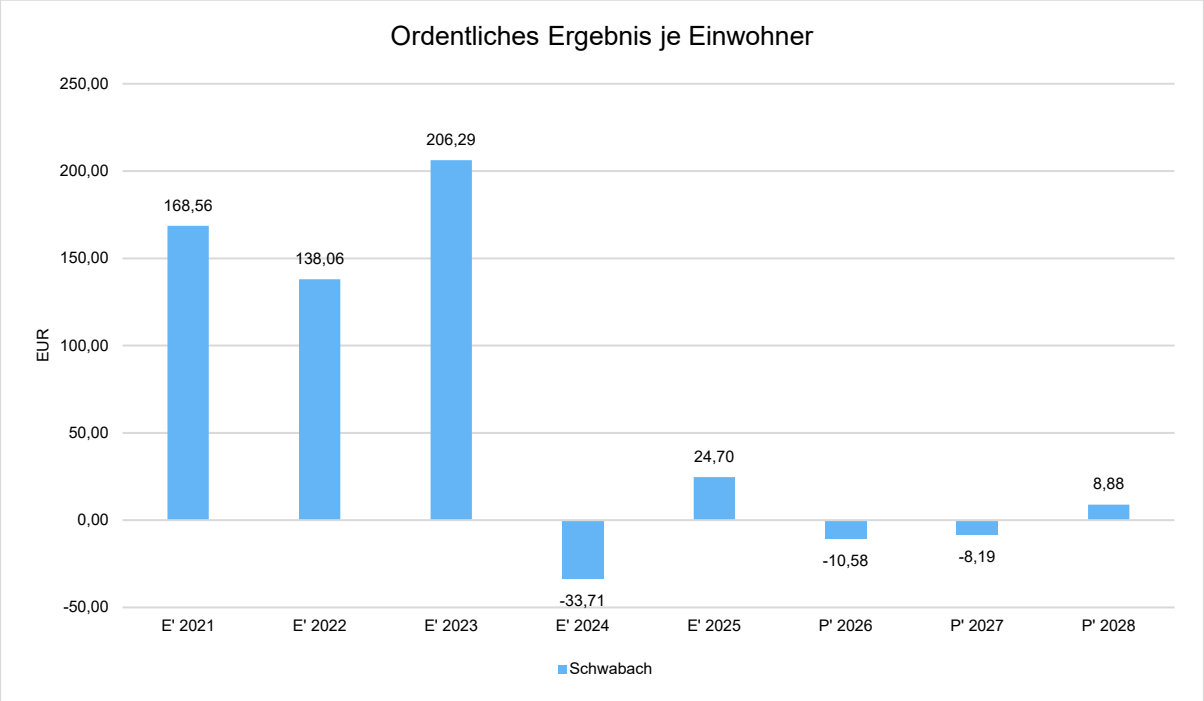
Die Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt, inwieweit außerordentliche Umstände zum Jahresergebnis beigetragen haben. Sie ergibt sich aus dem prozentualen Anteil des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit an dem gesamten Jahresergebnis.



Nach den positiven Werten der Jahre 2021 und 2022 zeigt sich nach dem schwächeren Jahr 2024 im Jahr 2025 nochmals eine deutlich verbesserte Ertragskraft.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

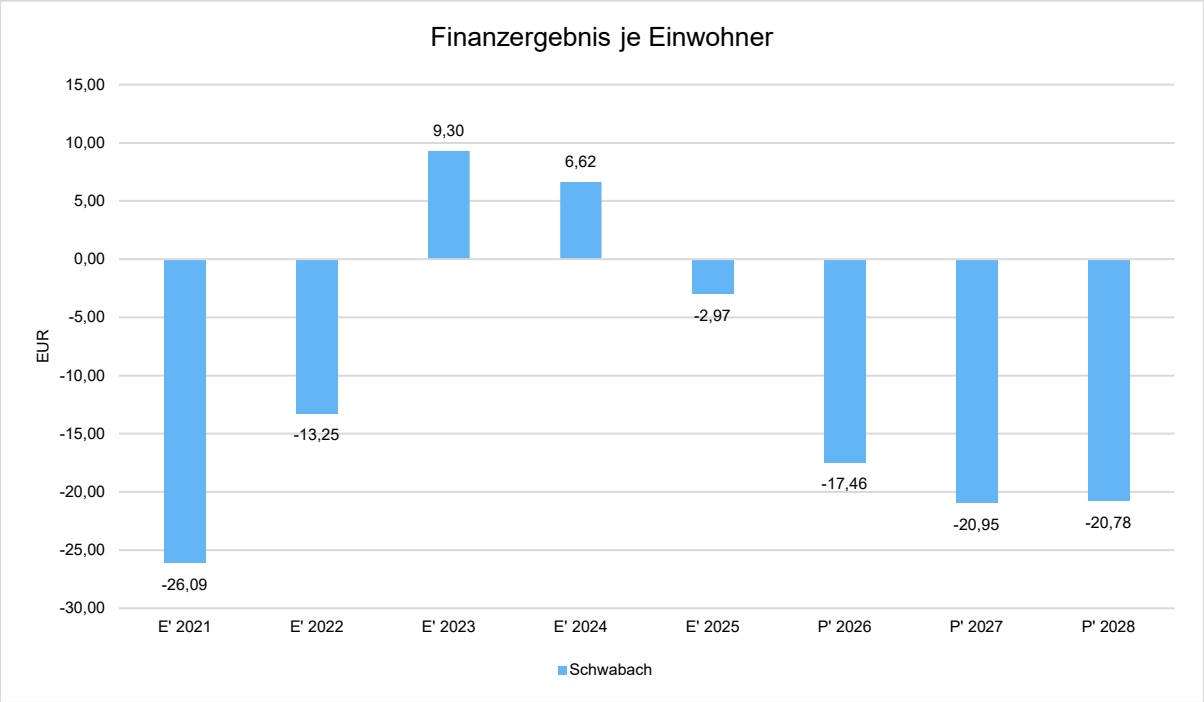
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Die Kennzahl bestätigt die Entwicklung der laufenden Verwaltungstätigkeit. Nach dem positiven Jahr 2025 zeigt sich für die Folgejahre dennoch ein deutlich schwächerer Trend.

Finanzergebnis je Einwohner

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



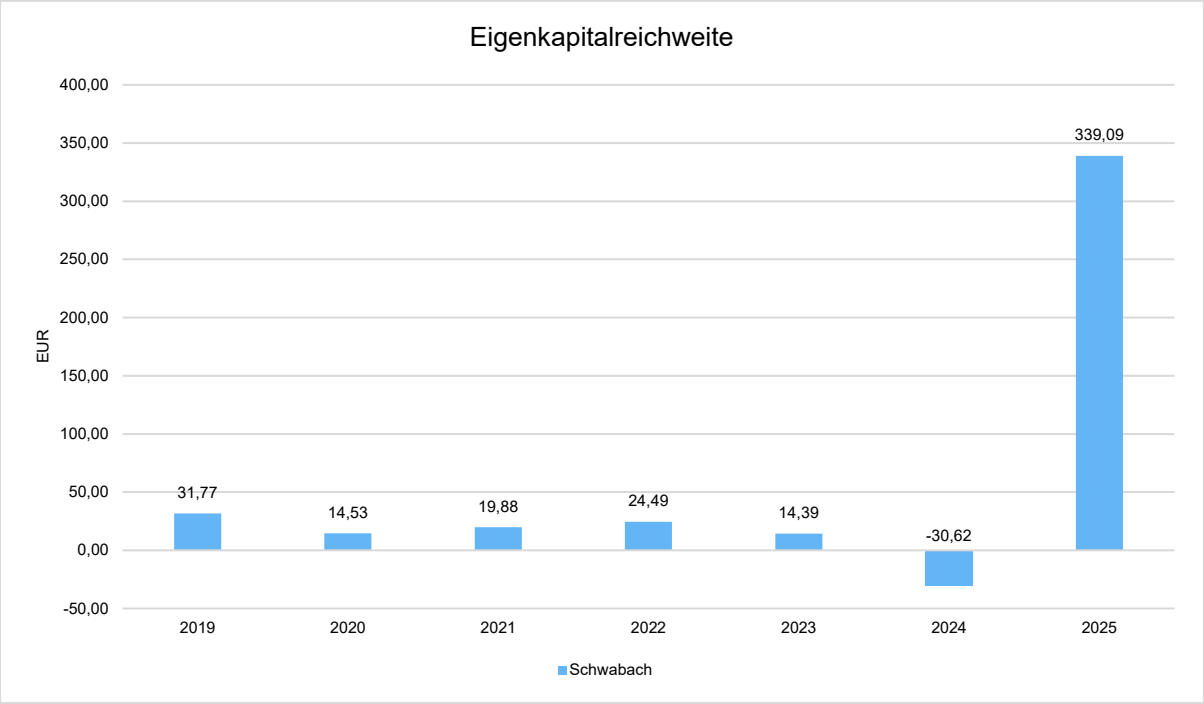
Diese Entwicklung wird im Wesentlichen durch die Zinserträge und Zinsaufwendungen der Stadt beeinflusst und unterliegt daher jährlichen Schwankungen.

9.4.1.7 Weitere Kennzahlen zur Ertragslage

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

Eigenkapitalreichweite

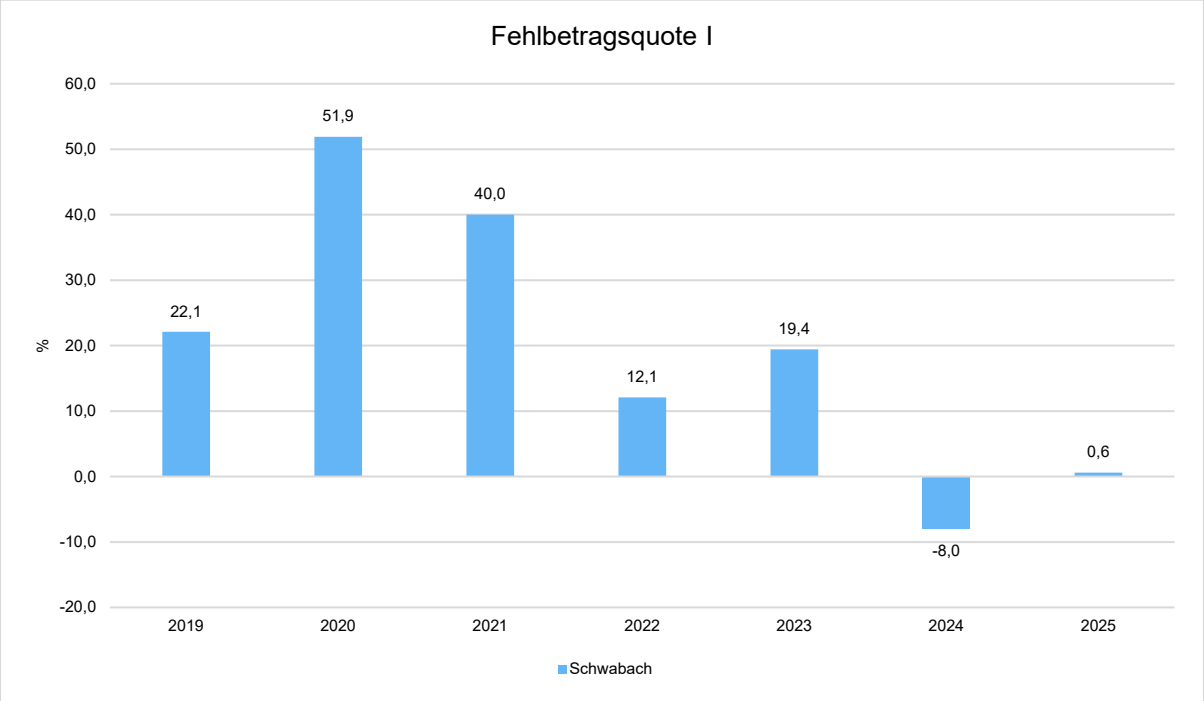
Die Eigenkapitalreichweite zeigt einer Kommune, die keinen ausgeglichenen Haushalt vorlegen konnte, auf wie viele Jahre sie von ihrer Substanz leben könnte. Sie lässt sich mit der Teilung des Eigenkapitals durch das Jahresergebnis ermitteln. Ihre Nutzung wird nur bei negativen Ergebnissen empfohlen.



Die außergewöhnlich hohe Eigenkapitalreichweite im Jahr 2025 ist auf das positive Jahresergebnis zurückzuführen.

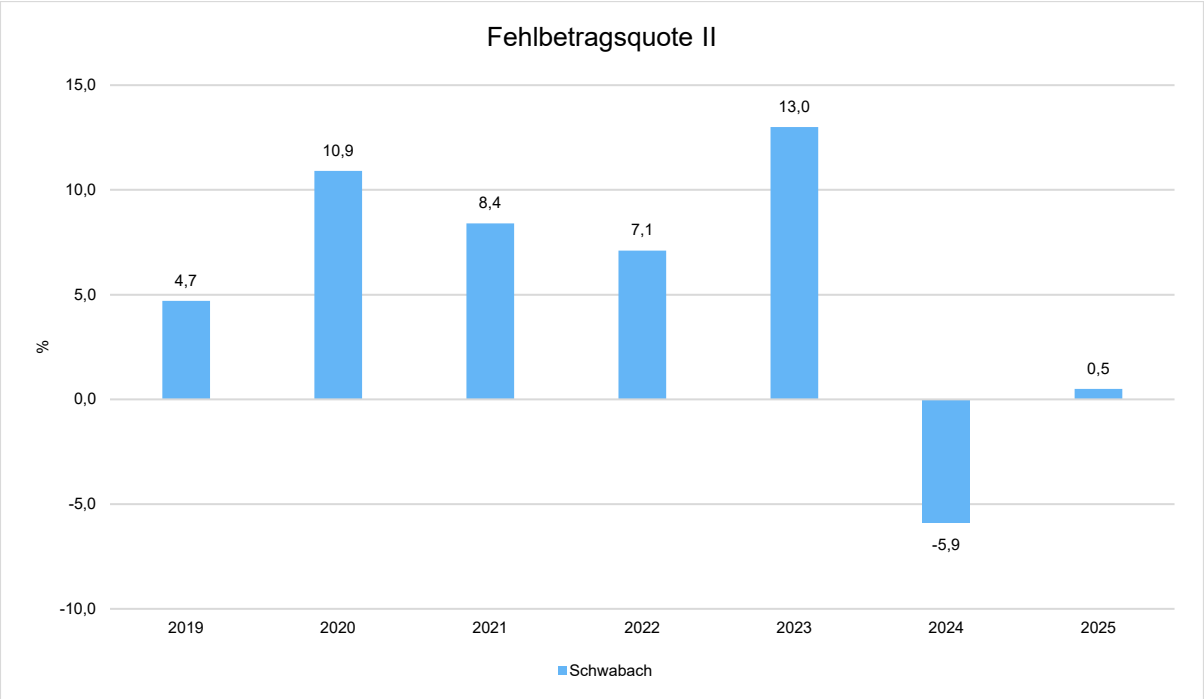
Fehlbetragsquote I

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.



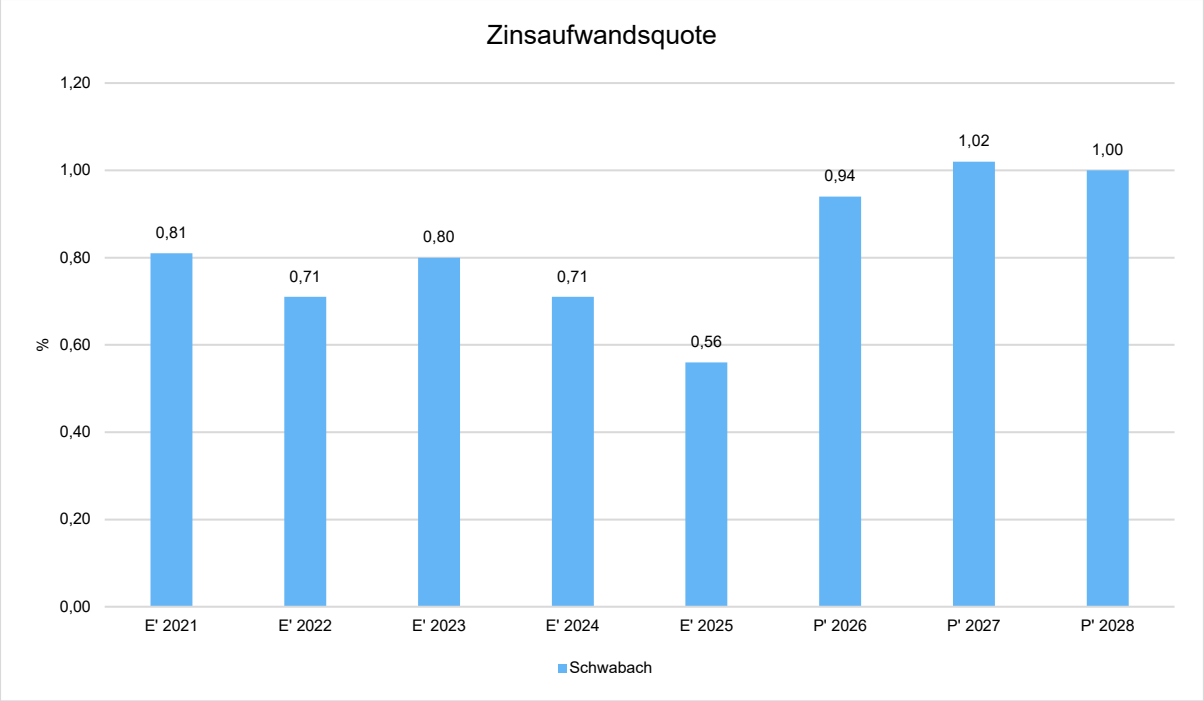
Fehlbetragsquote II

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.



Zinsaufwandsquote

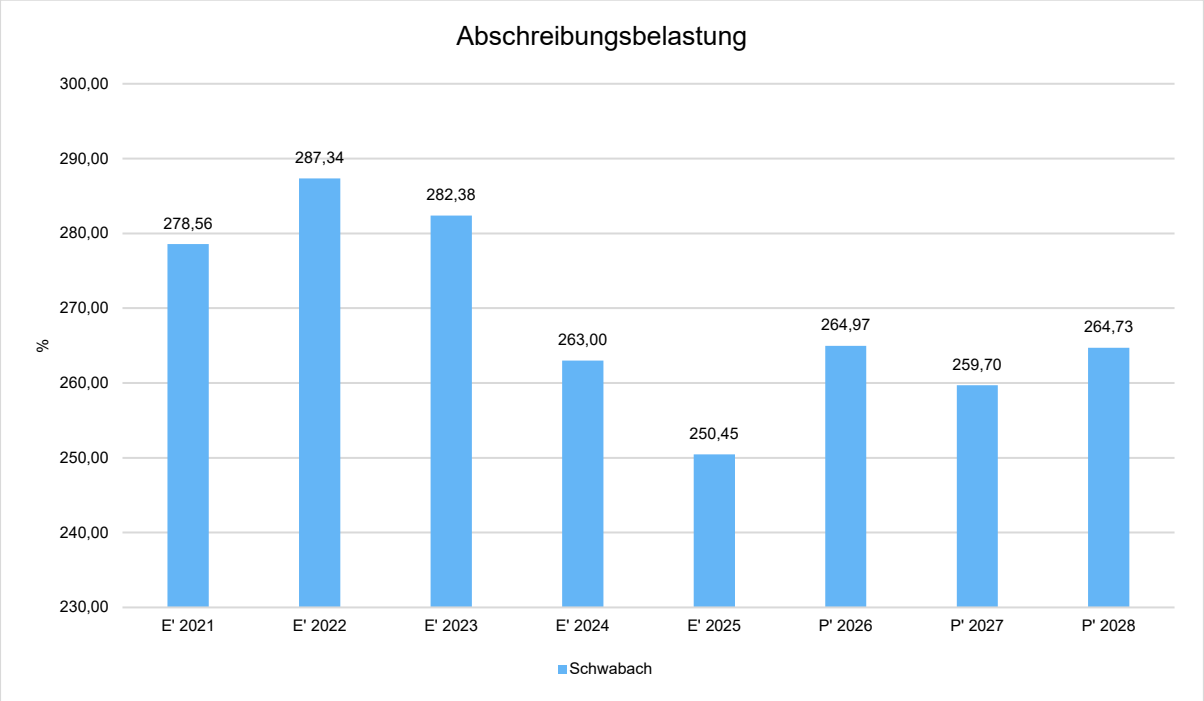
Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Die Zinsaufwandsquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes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



Die Zinsaufwandsquote bewegt sich trotz des gestiegenen Zinsniveaus weiterhin auf einem vergleichsweise niedrigen Niveau.

Abschreibungsbelastung

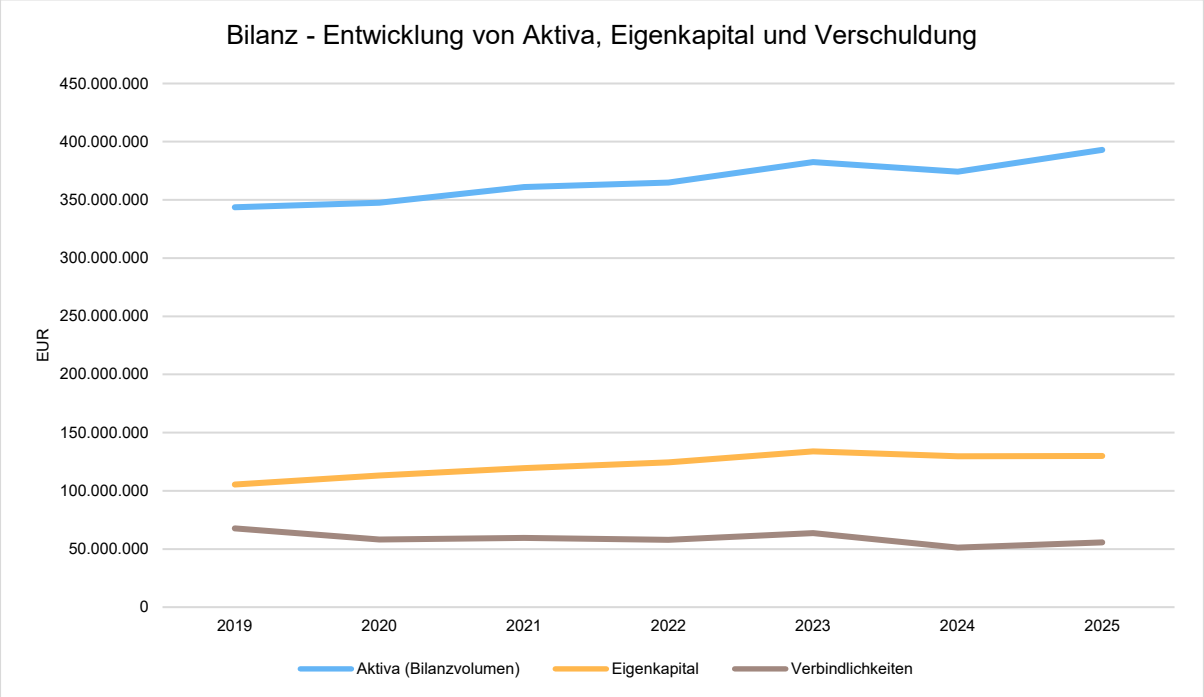
Die Abschreibungsbelastung gibt Hinweise darauf, inwieweit die Belastungen aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösungen abgemildert werden und verdeutlicht damit den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr. Sie ist das Verhältnis von Abschreibungen auf das Anlagevermögen und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



Diese Kennzahl bewegt sich derzeit auf einem vergleichsweise stabilen Niveau. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass sich ein erheblicher Teil der laufenden Investitionsmaßnahmen noch in der Bau-, Umsetzungs- oder Planungsphase befindet. Mit der künftigen Aktivierung dieser Vermögensgegenstände ist perspektivisch mit zusätzlichen Abschreibungsbelastungen zu rechnen.

9.4.2 Kennzahlen zur Bilanz

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

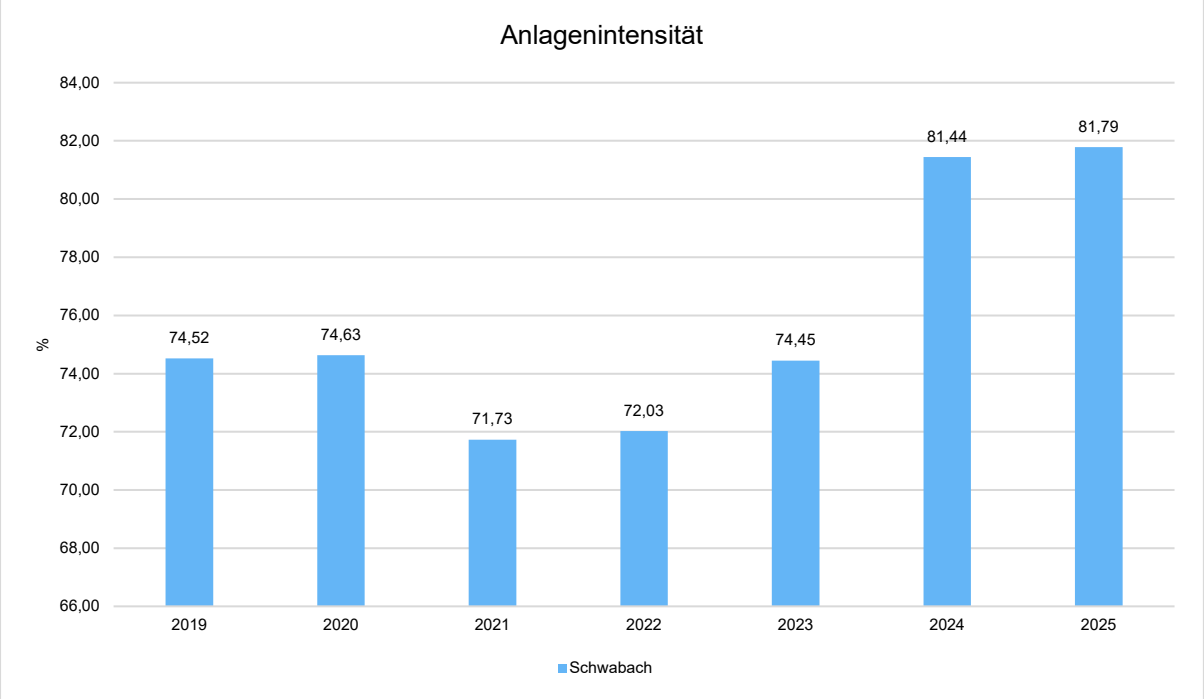


Die Bilanzentwicklung zeigt den kontinuierlichen Ausbau des städtischen Vermögens. Insbesondere die Investitionstätigkeit der vergangenen Jahre führt zu einem Anstieg des Anlagevermögens und der Bilanzsumme. Sie verdeutlicht, dass trotz der angespannten Haushaltslage weiterhin erhebliche Investitionen in die kommunale Infrastruktur erfolgen.

9.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Anlagenintensität

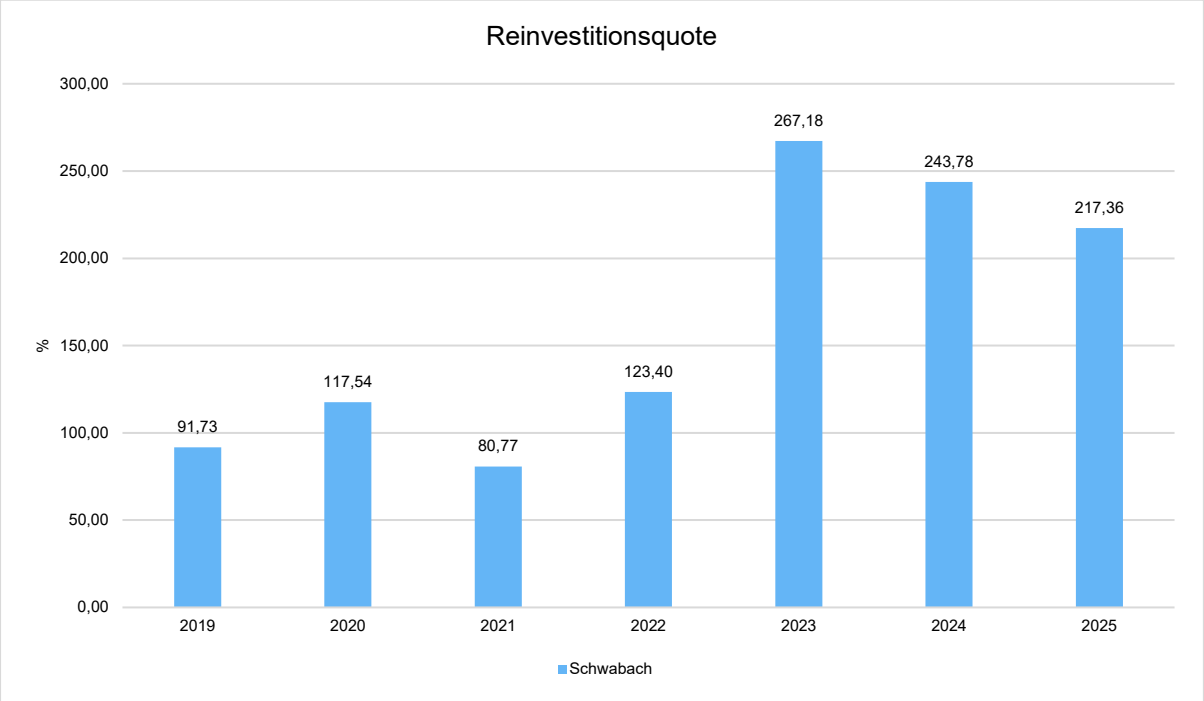
Die Anlagenintensität ist der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Sie lässt unter anderem Rückschlüsse auf den Ausstattungsstand sowie die Liquidität und Flexibilität einer Kommune zu. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten wie Abschreibungen, Instandhaltungskosten,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



Eine hohe Anlagenintensität ist gegeben, wenn ein wesentlicher Teil des Vermögens langfristig in Infrastruktur, Gebäude und technische Anlagen gebunden ist.

Reinvestitionsquote

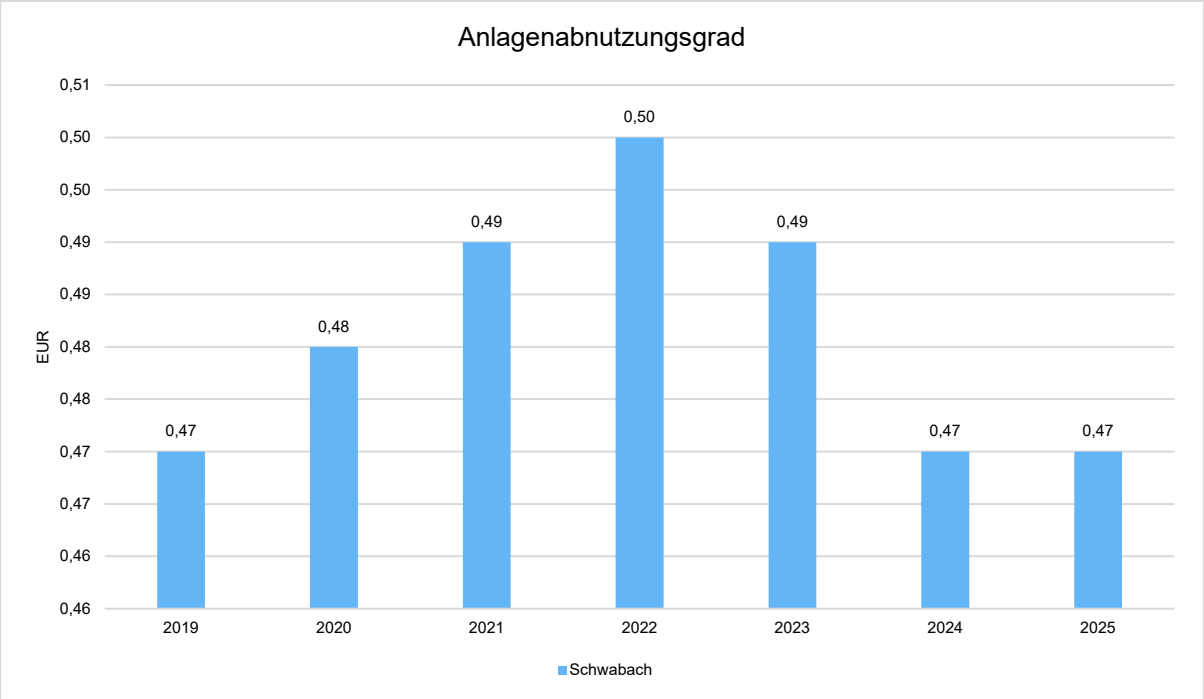
Die Reinvestitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune Neuinvestitionen durch jährliche Abschreibungen erwirtschaften kann. Sie wird ermittelt, in dem die Differenz aus Zu- und Abgängen im Anlagevermögen durch die Abschreibungen auf das Anlagevermögen dividiert wird.



Die Reinvestitionsquote liegt weiterhin deutlich über 100 %. Damit werden die jährlichen Abschreibungen nicht nur ausgeglichen, sondern das städtische Anlagevermögen weiter ausgebaut.

Anlagenabnutzungsgrad

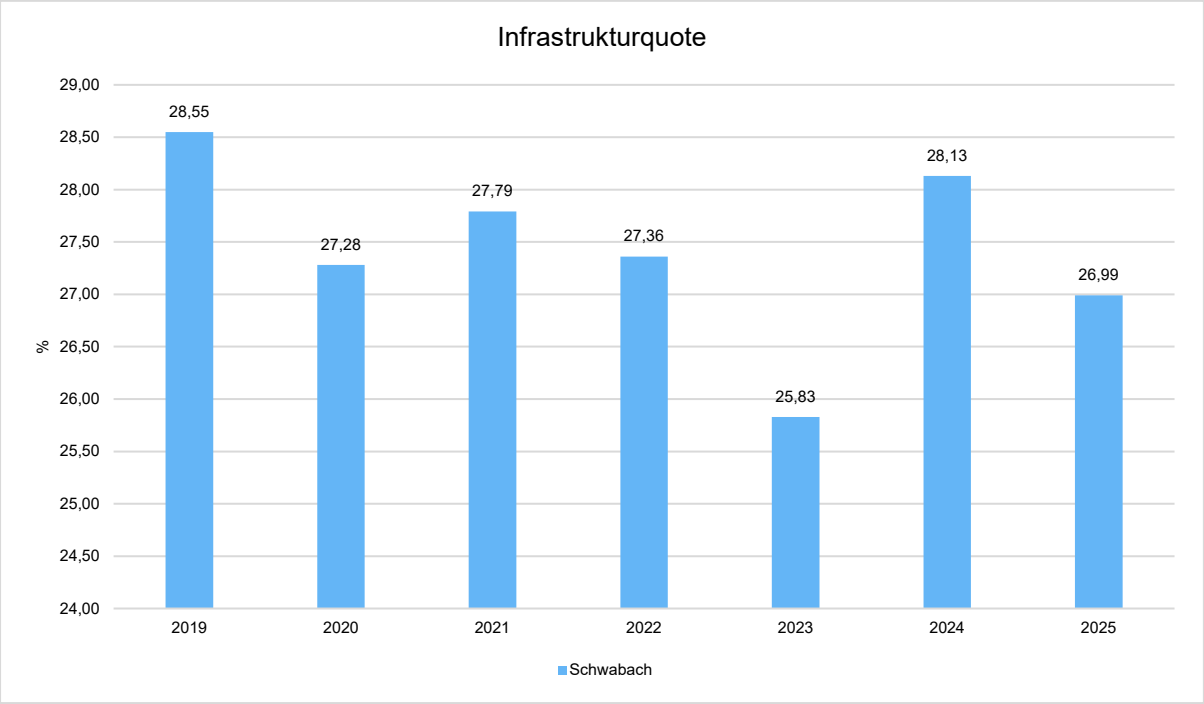
Der Anlagenabnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis der gesamten Abschreibungen auf Sachanlagevermögen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens wider. Je höher der Anteil, umso näher kommt der Zeitpunkt für notwendige Ersatzinvestitionen.



Der Anlagenabnutzungsgrad bewegt sich weiterhin auf einem stabilen Niveau. Ein außergewöhnlicher Investitionsstau über alle Anlagesegmente hinweg ist damit nicht gegeben. Dennoch müssen einzelne Anlagebereiche genauer betrachtet werden.

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.

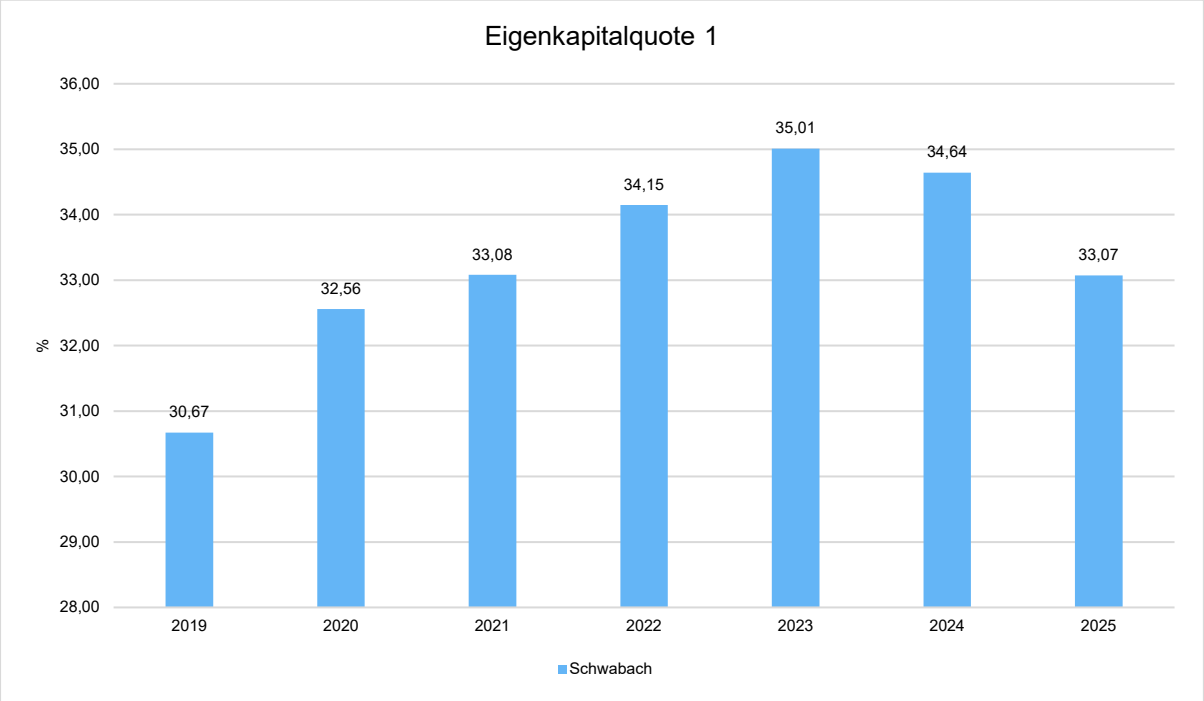


Die Infrastrukturquote mit 26,99 bewegt sich in einen üblichen Korridor.

9.4.2.2 Kennzahlen zur Finanzlage

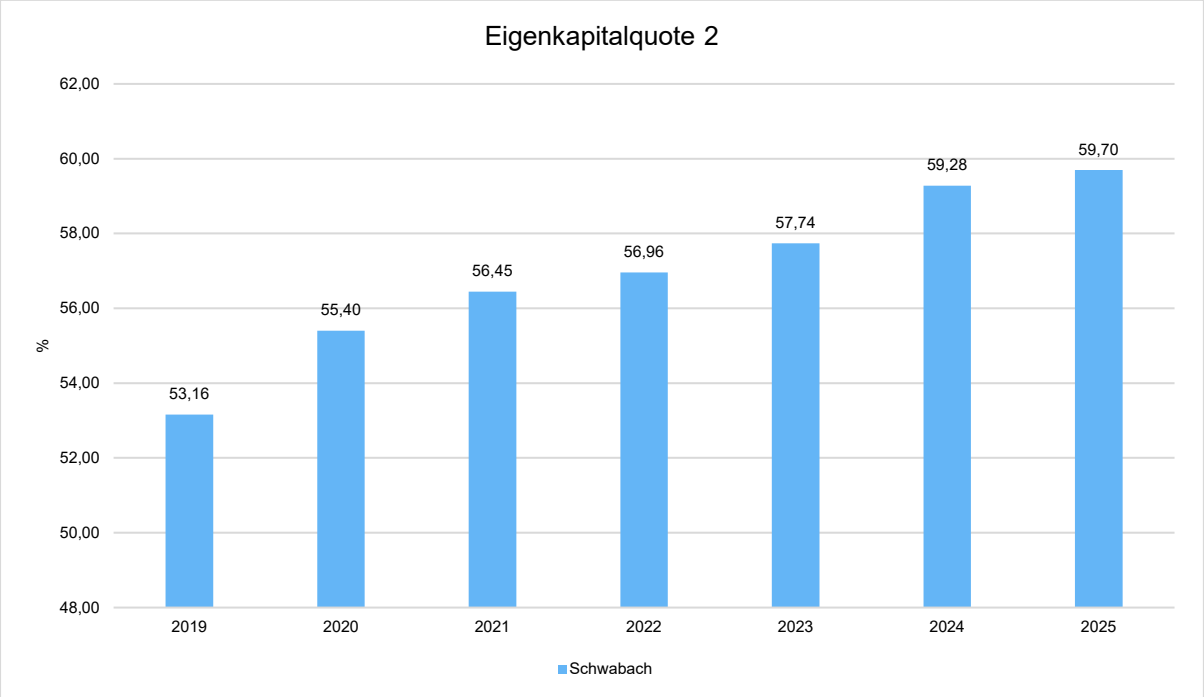
Eigenkapitalquote 1

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.



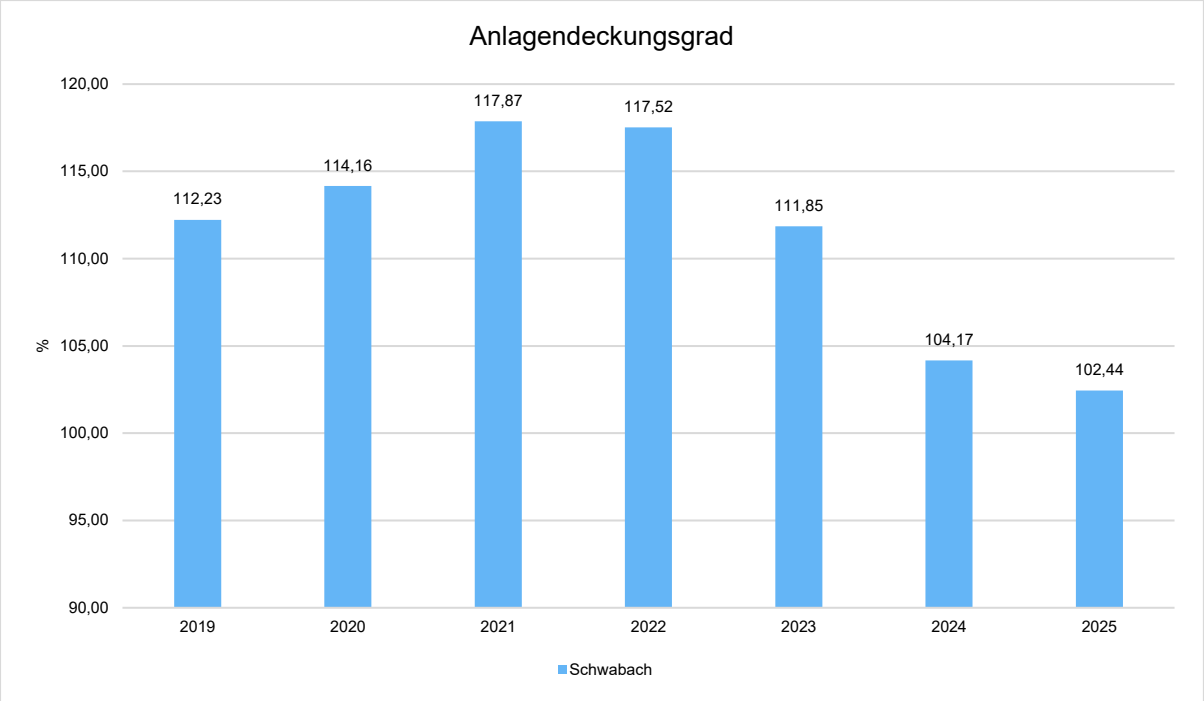
Eigenkapitalquote 2

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.



Anlagendeckungsgrad

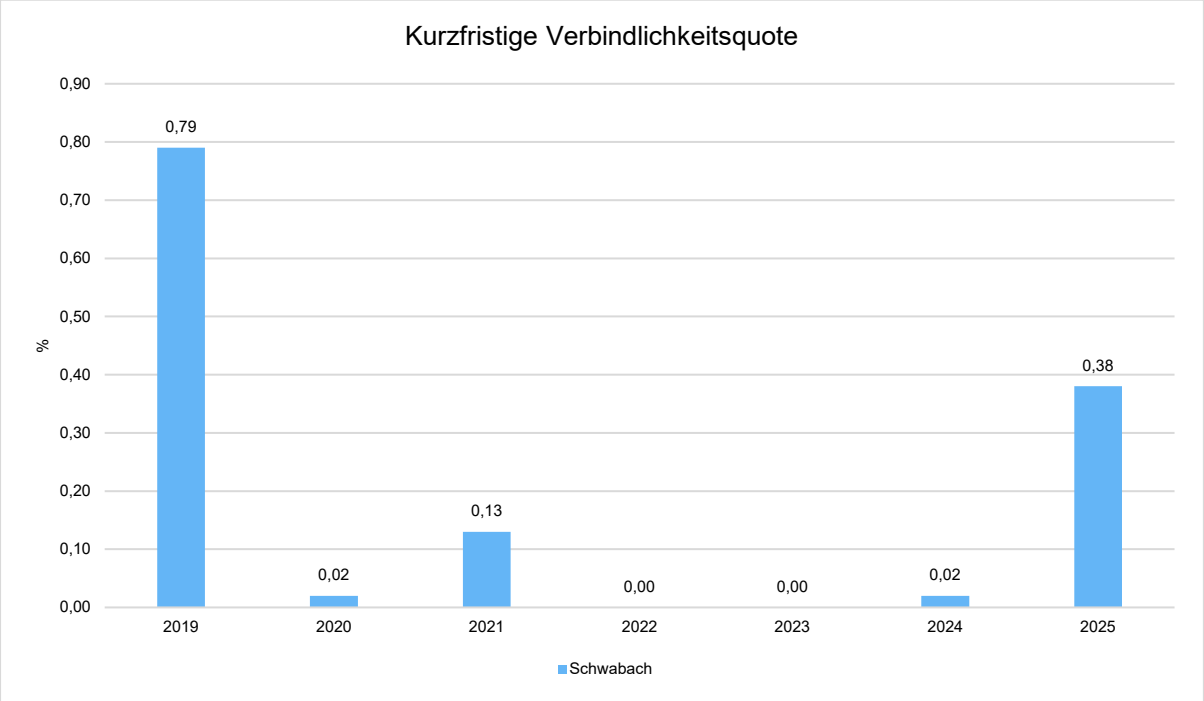
Der Anlagendeckungsgrad modifiziert den in der Betriebswirtschaft verwendeten Anlagendeckungsgrad II entsprechend den kommunalen Besonderheiten; er gibt an, inwieweit das Anlagevermögen langfristig finanziert ist, und kann Aufschluss über Liquiditätsrisiken mangels Fristenkongruenz geben.



Der Anlagendeckungsgrad liegt weiterhin über 100 %. Damit ist das langfristig gebundene Vermögen vollständig durch langfristig verfügbares Eigen- und Fremdkapital finanziert.

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.

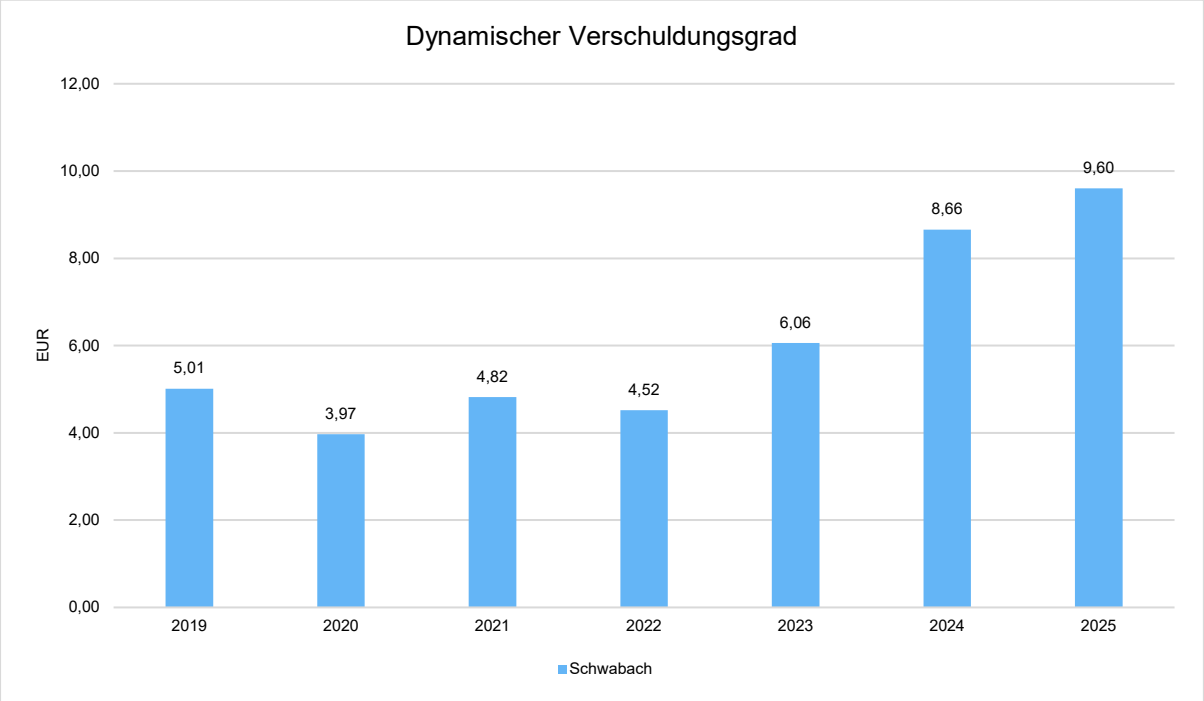


Hinweis: Die Nullwerte in einigen Haushaltsjahren sind darauf zurückzuführen, dass keine kurzfristigen Verbindlichkeiten < 1 Jahr in der Verbindlichkeitenübersicht der betreffenden Jahresabschlüsse ausgewiesen sind.

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.

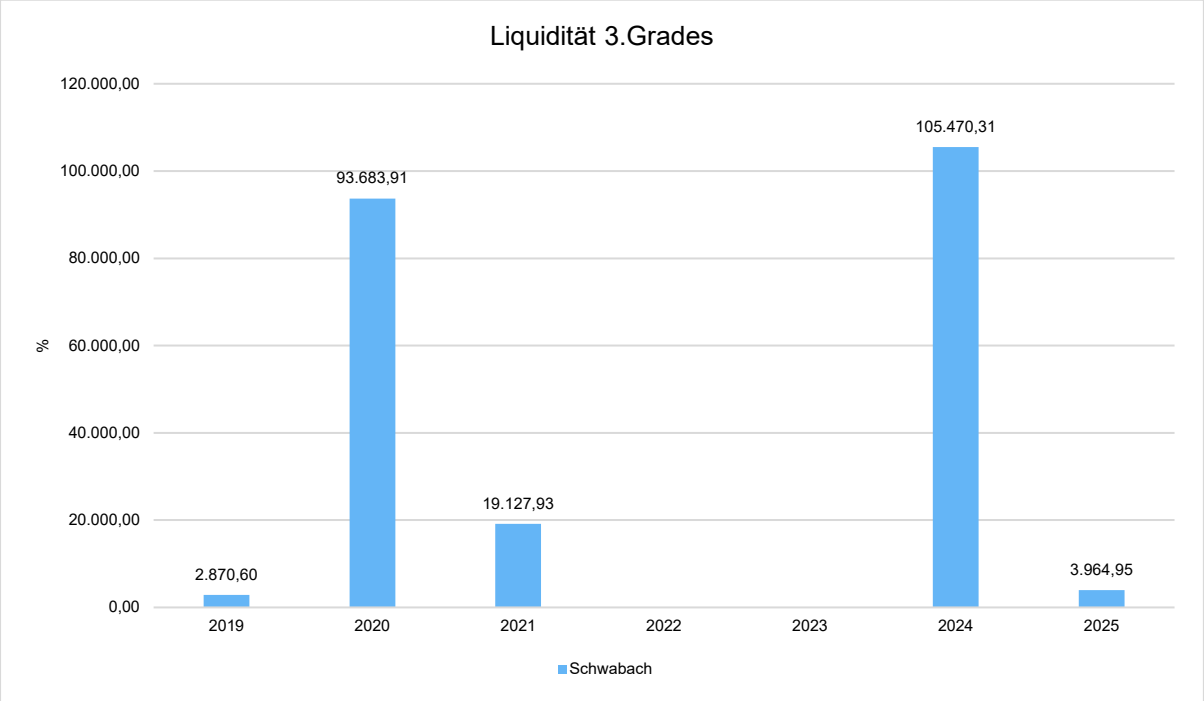
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenausgleich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



Die Erhöhung des dynamischen Verschuldungsgrads verdeutlicht die Anpassung auf eine langfristige Rückführung der Verbindlichkeiten.

Liquidität 3. Grades

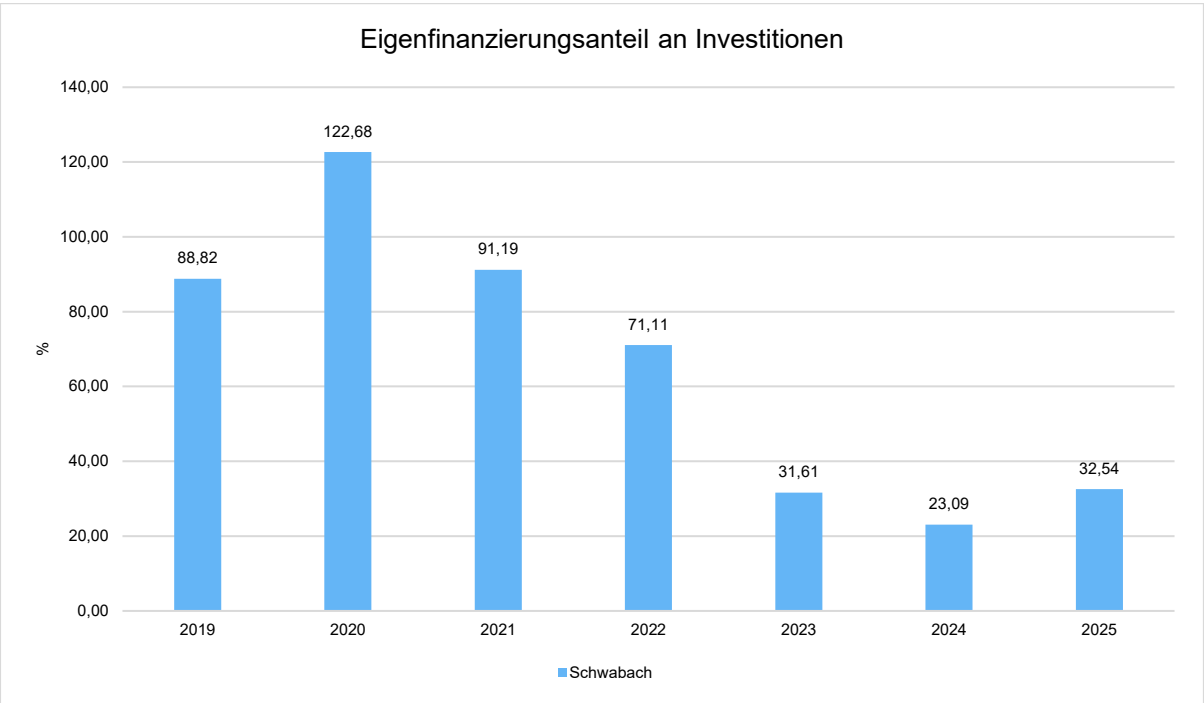
Die Liquidität 3. Grades gibt stichtagsbezogen Aufschluss über die kurzfristige Zahlungsfähigkeit der Kommune und die Notwendigkeit (Kassen-)Kredite aufzunehmen. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen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



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

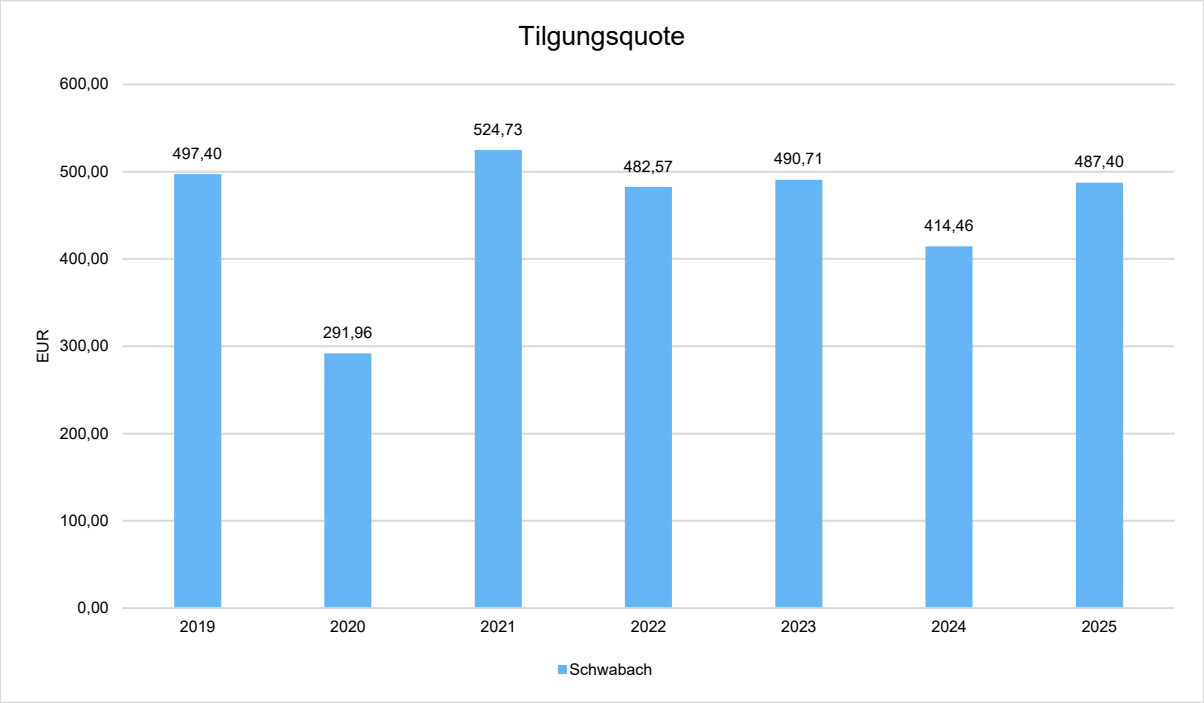
Der Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen gibt an, inwieweit Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Er wird ermittelt, indem der Saldo der Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit durch die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit geteilt wird.



Die rückläufige Entwicklung des Eigenfinanzierungsanteils zeigt, dass Investitionen zunehmend durch Zuschüsse oder andere Finanzierungsformen mitfinanziert werden.

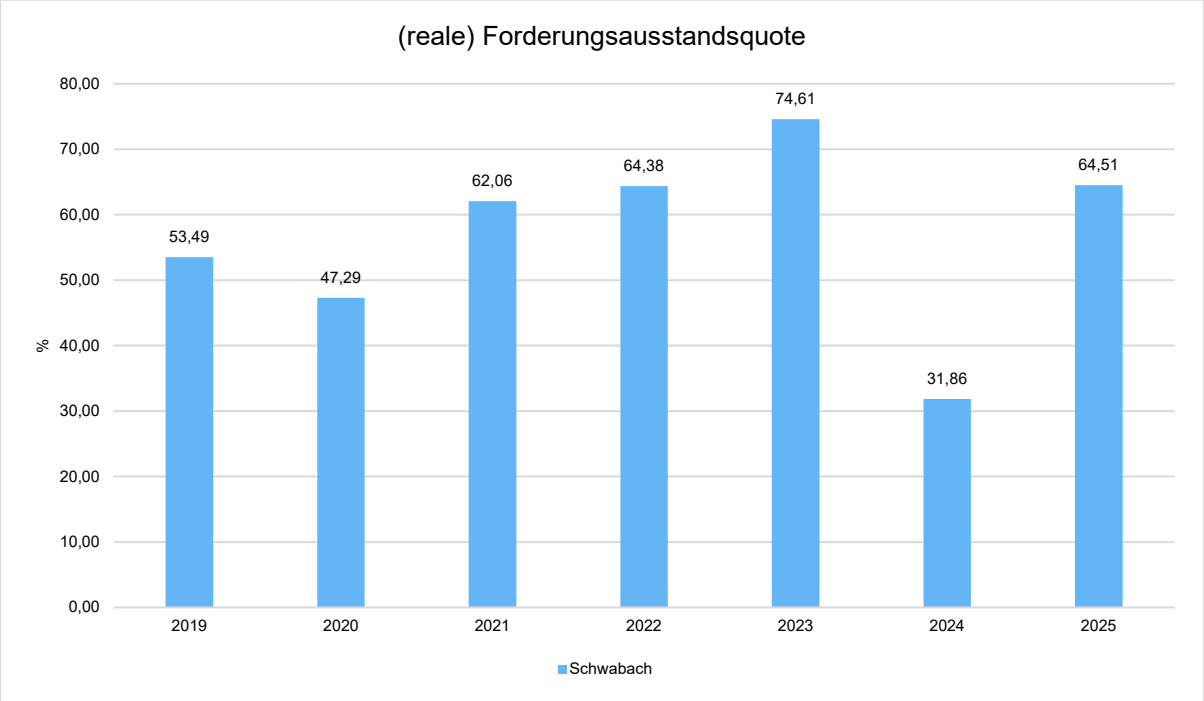
Tilgungsquote

Die Tilgungsquote ist eine zentrale Finanzkennzahl in der kommunalen Doppik. Sie bewertet die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gebietskörperschaft, indem sie aufzeigt, wie viele der von der Kommune selbst erwirtschafteten Mittel durch Tilgungslasten gebunden sind.



(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

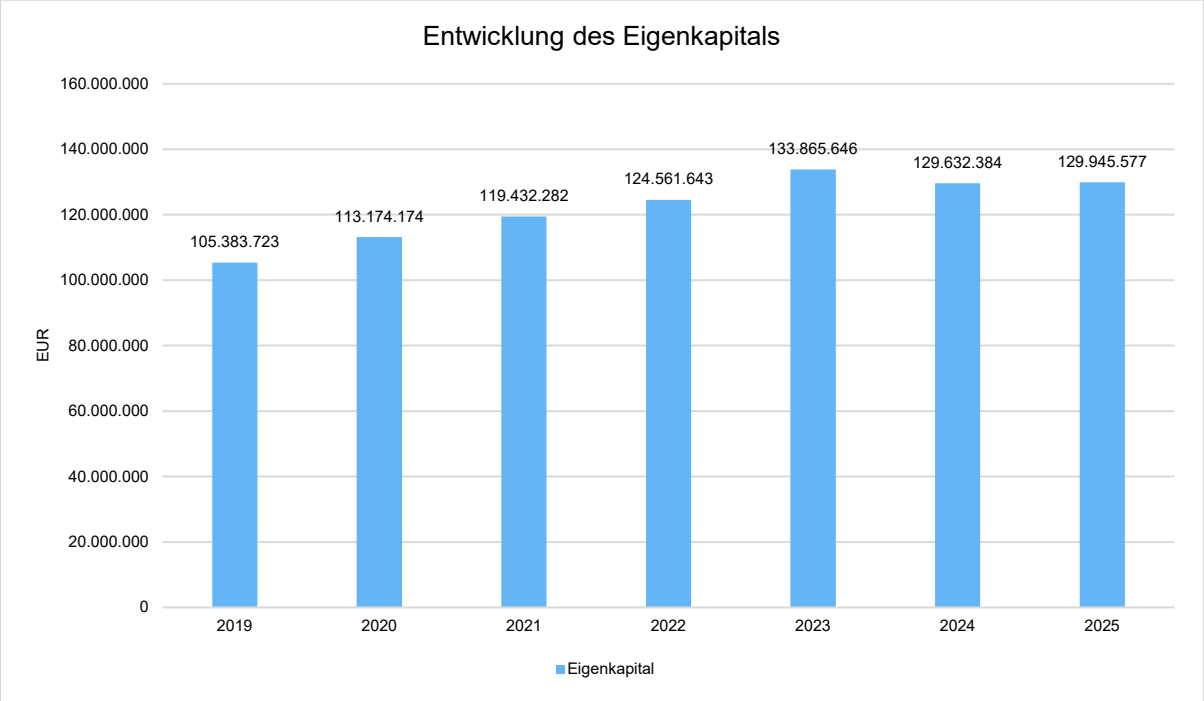
Im Rechenschaftsbericht wird auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune eingegangen. Angesprochen werden im Folgenden:

- 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.



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. Ab dem Jahr 2025 erfolgte wieder eine positive Entwicklung des Eigenkapitals. Die Gewerbesteuer erreichte im Berichtsjahr wieder einen sehr hohen Wert und stellt eine wesentliche Finanzierungsquelle der Stadt dar wie auch der Einkommensteueranteil, die zu sehr guten Ergebnissen und 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. Die zusätzlichen Einnahmezuwächse beanspruchen derzeit weitgehend die finanziellen Spielräume und begrenzen die zusätzlichen Personalhandlungsspielräume der Stadt zunehmend.

Weitere Aufgabenverlagerungen von Bund und Land, verbunden mit zusätzlichem Personalbedarf, dürften auch in Zukunft zu weiteren Belastungen führen.

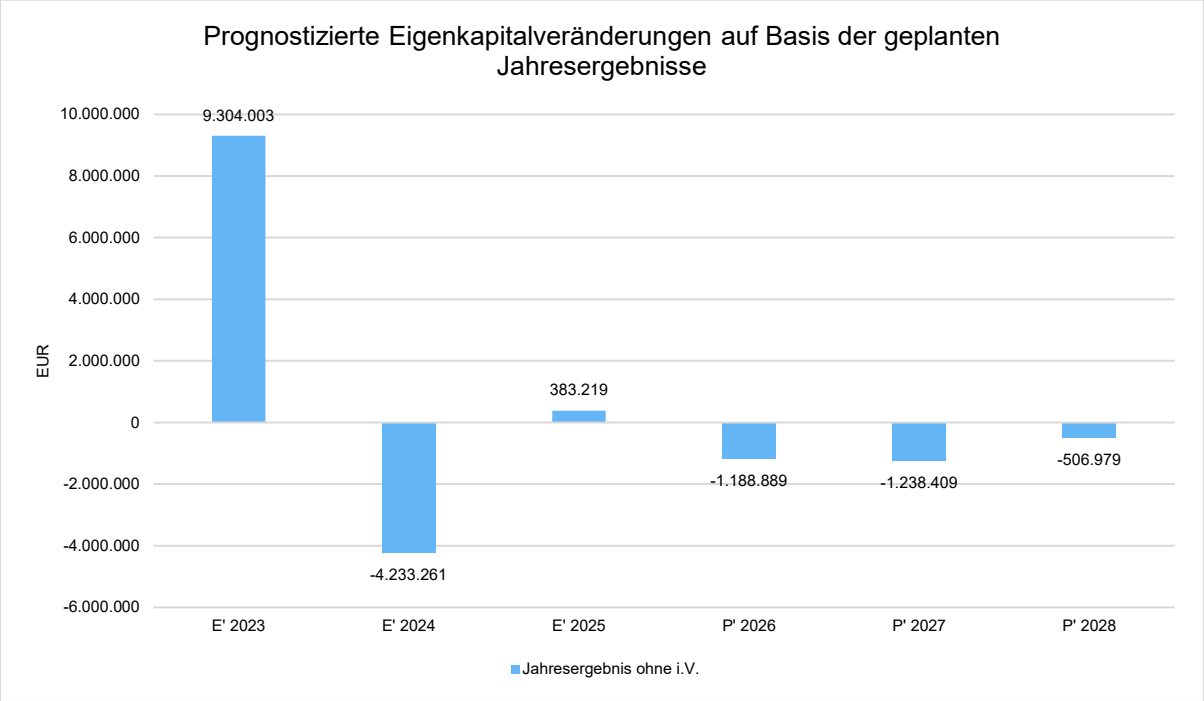
Zusätzliche Unsicherheiten ergeben sich aus der derzeitigen Umsetzung der Krankenhausreform des Bundes (KVVG). Die hieraus resultierenden finanziellen Auswirkungen auf die Krankenhauslandschaft und die kommunalen Haushalte sind derzeit noch nicht absehbar. Für die Stadt Schwabach ergibt sich hieraus keine direkte Mehrbelastung. Weitere Belastungen auf Ebene der Bezirke und damit mittelbar über die Entwicklung der Bezirksumlage sind jedoch wahrscheinlich.

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 2025 mit deutlich weniger Schlüsselzuweisungen im Jahr 2027 rechnen muss. Diese Annahme kann jedoch durch die Entwicklung bei den anderen Kommunen im kommunalen Finanzausgleich auch anders sein. Gleichzeitig bleiben die Umlagegrundlagen 2026 (Steuereinnahmen 2025 zuzgl. 80 v.H. der Schlüsselzuweisungen 2026) auf hohem Niveau. Die Stadt muss also damit rechnen, dass im Jahr 2027 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 2025 für die Planungsjahre 2026 bis 2028 dargestellte Entwicklung des Ergebnisses zeigt sofort die abgebildete Entwicklung des Eigenkapitals. Diese Ergebnisse werden sich durch die aktuell schon anlaufende Planung des Haushaltes 2027 mit einem Planungszeitraum 2028 bis 2030 stark verändern.

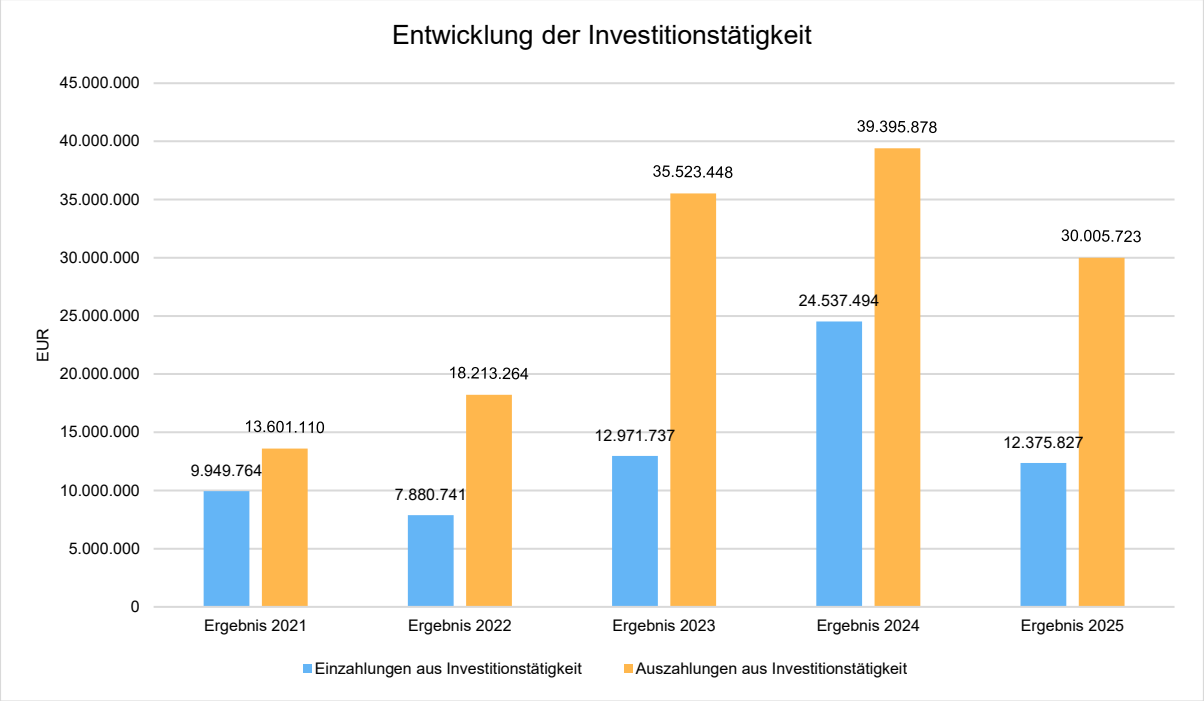
Die anhaltenden Krisen und wirtschaftliche Unsicherheiten und die aktuelle weltweite Zollpolitik lassen die Kommunen sehr pessimistisch auf die Entwicklung blicken und stellen hohe Risiken dar, welche schwer wirtschaftlich zu bemessen sind.

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 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.949.764	7.880.741	12.971.737	24.537.494	12.375.827
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.601.110	18.213.264	35.523.448	39.395.878	30.005.723
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-3.651.346**	**-10.332.523**	**-22.551.711**	**-14.858.384**	**-17.629.897**



Im Jahr 2023 erfolgte eine deutliche Ausweitung der Investitionstätigkeit mit dem Schwerpunkt Schulbau welche sich auch in den Jahren 2024 und 2025 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 2025 und den weiteren Planjahren bis 2028 will die Stadt im Bereich Schulen, Kindertagesstätten, Zuschuss zum Bau eines neuen Hallenbades, so-wie 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 hinsichtlich der Entwicklung von Bau- und Projektkosten weiterhin ein nicht kalkulierbares Risiko von zum Teil sehr großen Kostensteigerungen. Bei geförderten Maßnahmen muss das Kostenrisiko auch die Stadt allein tragen, es können also die zu erwartenden Mehrkosten nicht teilweise durch höhere

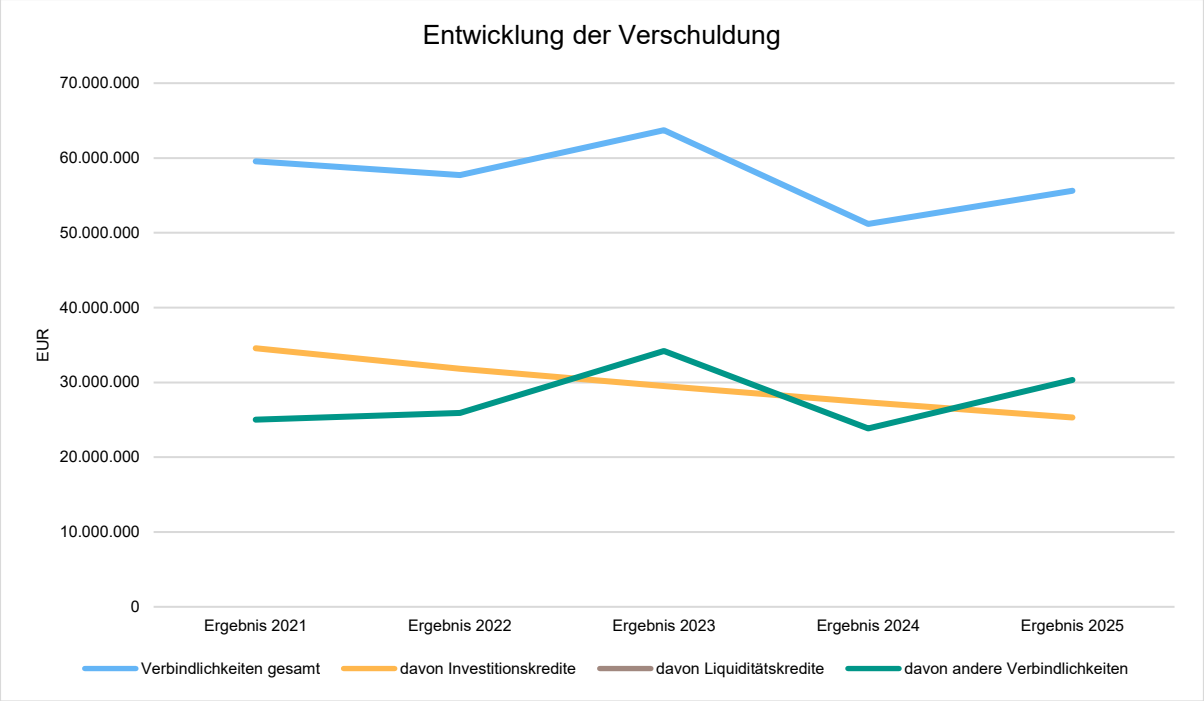
Zuweisungen ausgeglichen werden. Diese Mehrkosten müssen zu Lasten der Eigenmittel der Stadt finanziert werden. Vor diesem Hintergrund wird eine konsequente Priorisierung der Investitionsmaßnahmen weiterhin erforderlich sein. Erfahrungen aus laufenden Projekten zeigen zudem, dass sich Kostenansätze und Risikobewertungen im Zuge der fortschreitenden Planung und Ausschreibung teils erheblich verändern können.

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 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Verbindlichkeiten gesamt	59.572	57.724	63.713	51.181	55.625
davon Investitionskredite	34.564	31.819	29.513	27.335	25.308
davon Liquiditätskredite	--	--	--	--	--
davon andere Verbindlichkeiten	25.008	25.905	34.199	23.846	30.317



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 April 2026 hat sich der Stand der Schulden gesamt auf 23.768 T€ vermindert. Im laufenden Jahr 2026 wurden jedoch bereits Investitionskredite in Gesamthöhe von 15.000 T€ aufgenommen, da die vorhandenen liquiden Mittel bis auf einen Sockelbetrag von 25 Mio. € aufgebraucht sind.

Der Bereich andere Verbindlichkeiten enthält hier Restkaufgeldverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen, und sonstige Verbindlichkeiten, hier durch sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Land mit 5.841 T€ (Vorjahr 14.650 T€) und Bund mit 4.659 T€ (Vorjahr 5.245 T€). Diese Zahlungen stellen Sonderposten bei Anlagen im Bau dar, welche als Verbindlichkeit solange auszuweisen sind, bis die Baumaßnahme aktiviert wurde. Die Steigerung ist den Lieferungen und Leistungen wie auch den Transferleistungen geschuldet.

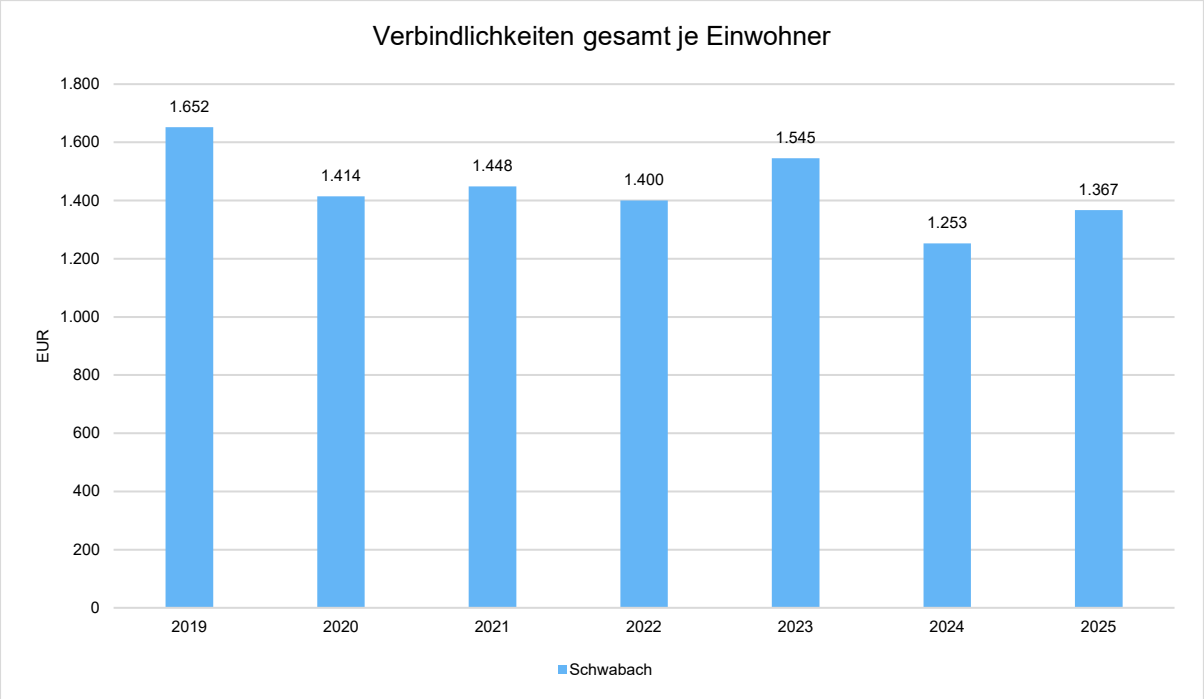
Die Entwicklung zeigt zugleich, dass die hohe Investitionstätigkeit sowie die gestiegenen Transferaufwendungen zu einer erhöhten Mittelbindung und damit zu steigenden Verbindlichkeiten führen können.

Es wurden keine Liquiditätskredite aufgenommen.

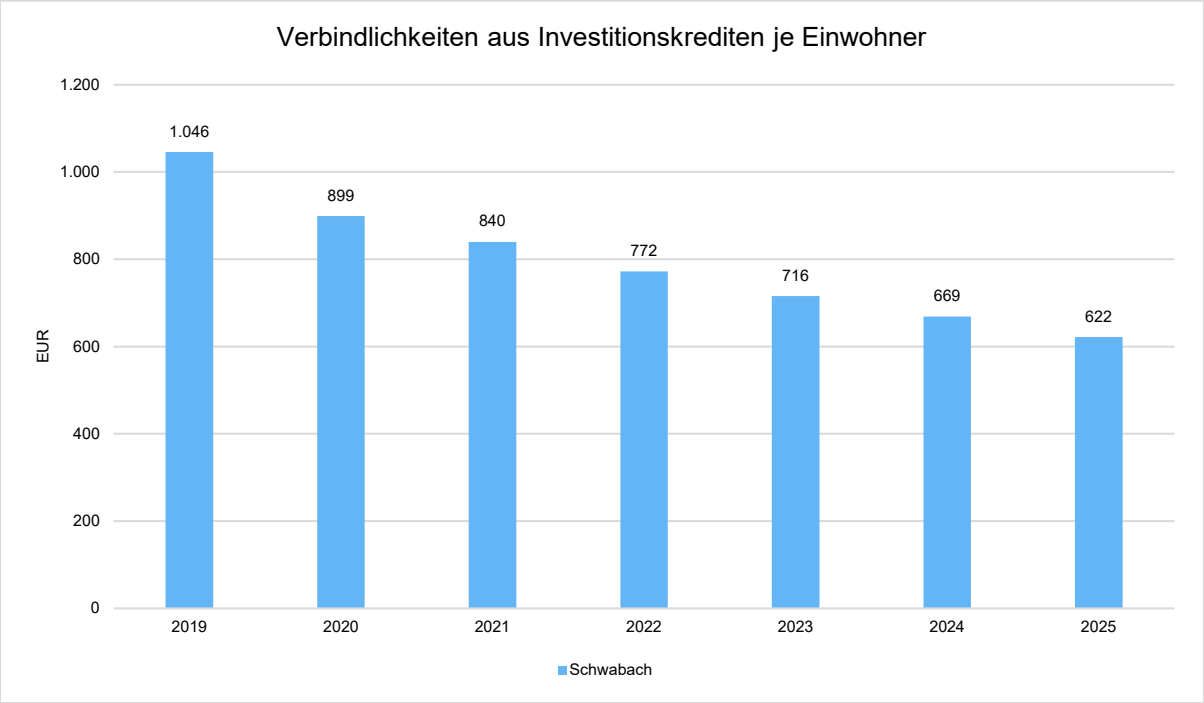
Verschuldung je Einwohner

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.

Die Gesamtverbindlichkeiten umfassen neben den Investitionskrediten weitere Verbindlichkeiten der Stadt, beispielsweise aus Lieferungen und Leistungen oder Transferverpflichtungen, und liegen daher regelmäßig über den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.



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 wirken langfristig und können von Kommunen nur begrenzt beeinflusst werden, 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 Herausforderung der örtlichen Politik besteht darin, die Auswirkungen dieser Entwicklung frühzeitig zu erkennen und den kommunalen Leistungsbedarf bedarfsgerecht weiterzuentwickeln.

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)

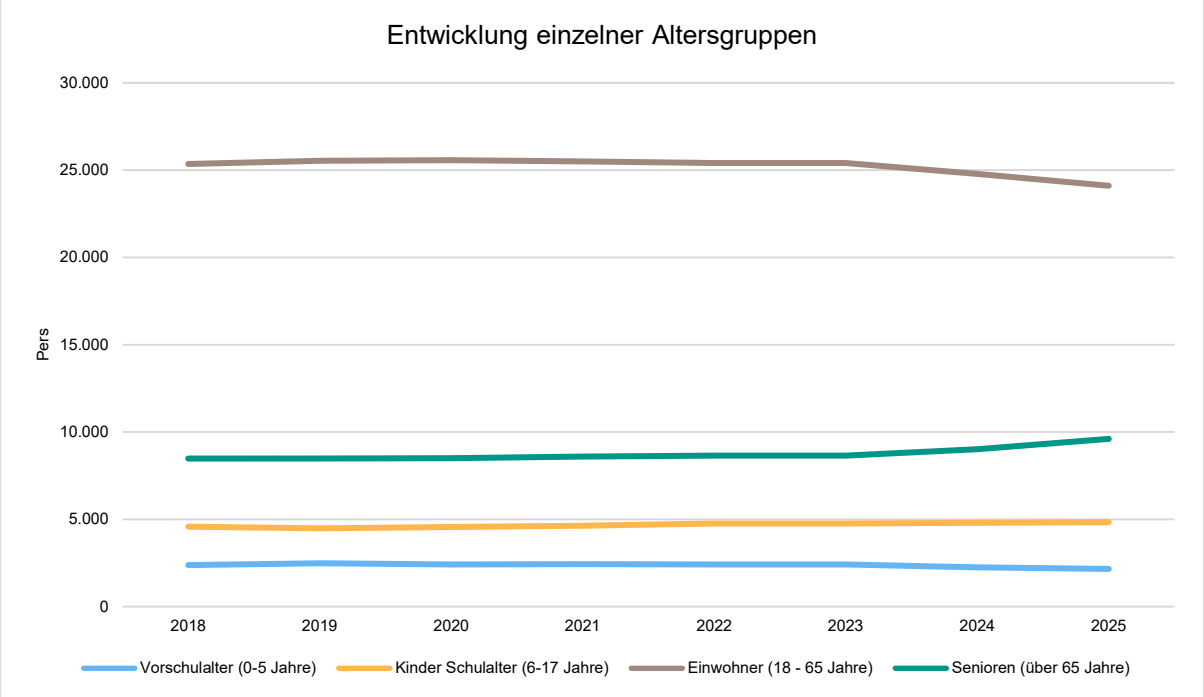
Hinweis: Die Einwohnerzahlen zum 31.12.2025 des Bayerischen Landesamtes für Statistik lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts auf der Basis des Zensus 2022 vor.

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

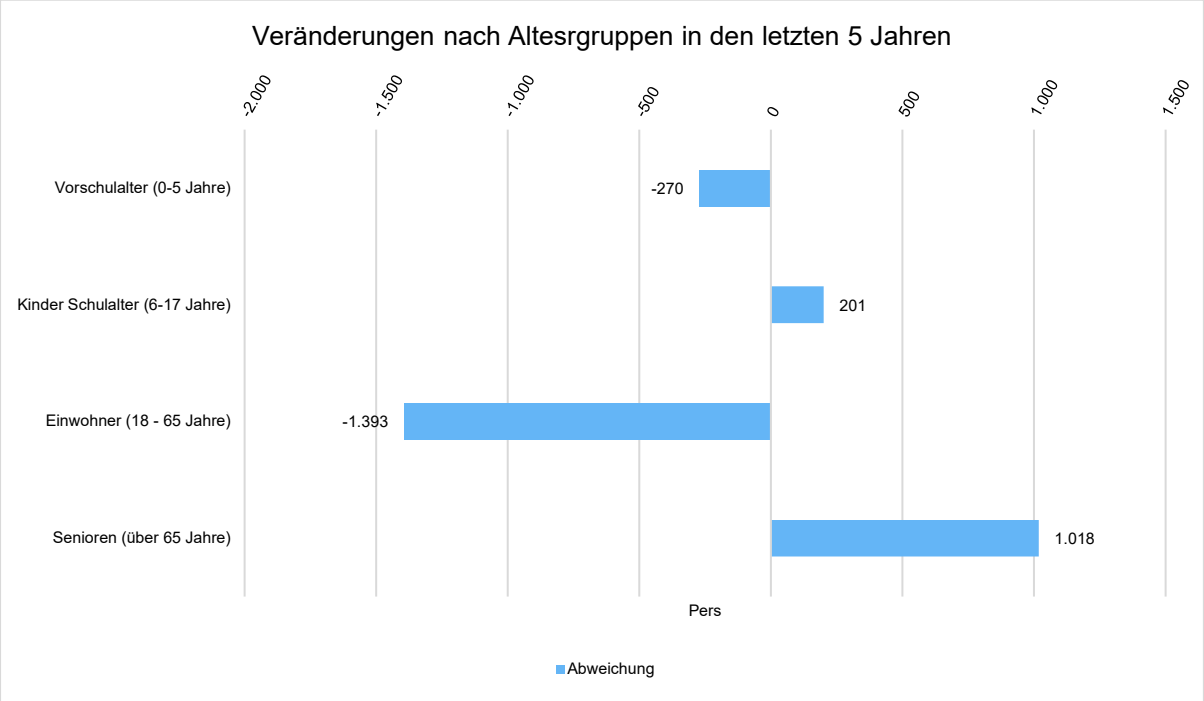
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Einwohner	41.146	41.227	41.227	40.835	40.702
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	2.426	2.419	2.419	2.253	2.156
_davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.209	1.168	1.168	1.086	988
_davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.217	1.251	1.251	1.167	1.168
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	4.631	4.768	4.768	4.787	4.832
Einwohner (18 - 65 Jahre)	25.500	25.401	25.401	24.783	24.107
Senioren (über 65 Jahre)	8.589	8.639	8.639	9.012	9.607



Die Entwicklung zeigt eine deutliche Zunahme der Altersgruppe über 65 Jahre. Insbesondere die sinkende Zahl der Einwohner im erwerbsfähigen Alter wirkt sich langfristig auf die kommunale Finanzkraft sowie die Nachfrage nach kommunalen Leistungen aus.



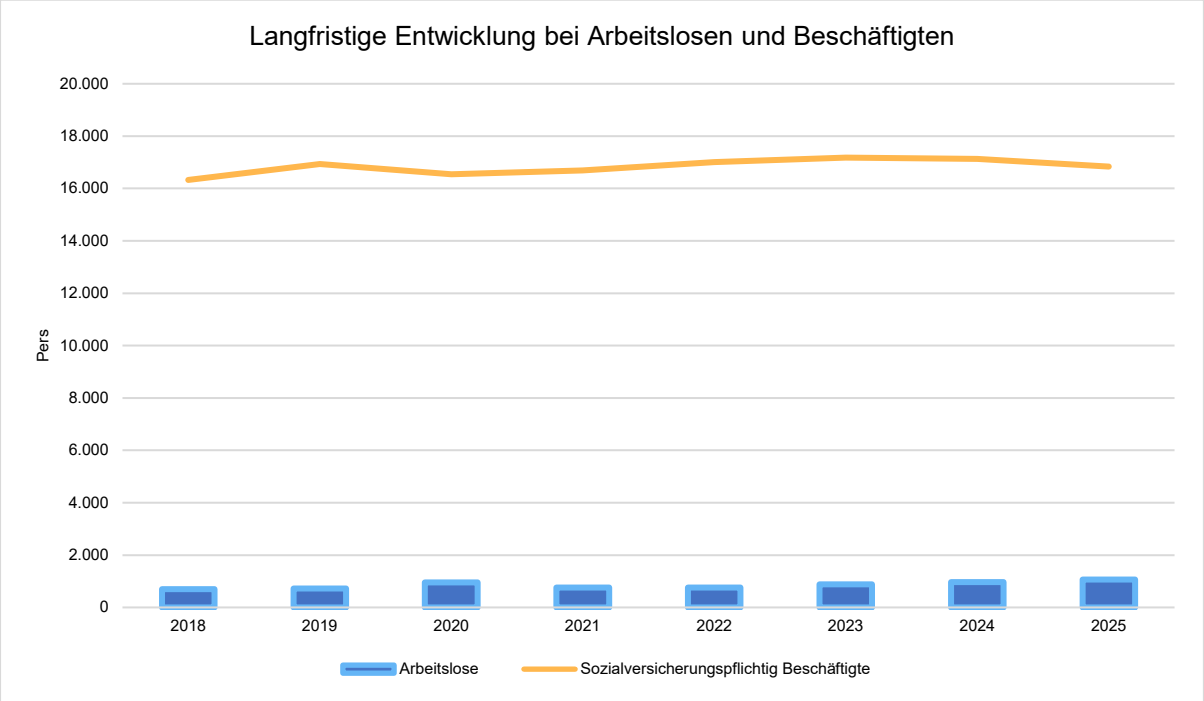
9.5.5 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

Die Entwicklung dieser Kennzahlen beeinflusst mittelbar die Finanzkraft der Stadt und ist daher für die langfristige Haushaltsplanung von besonderer Bedeutung.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

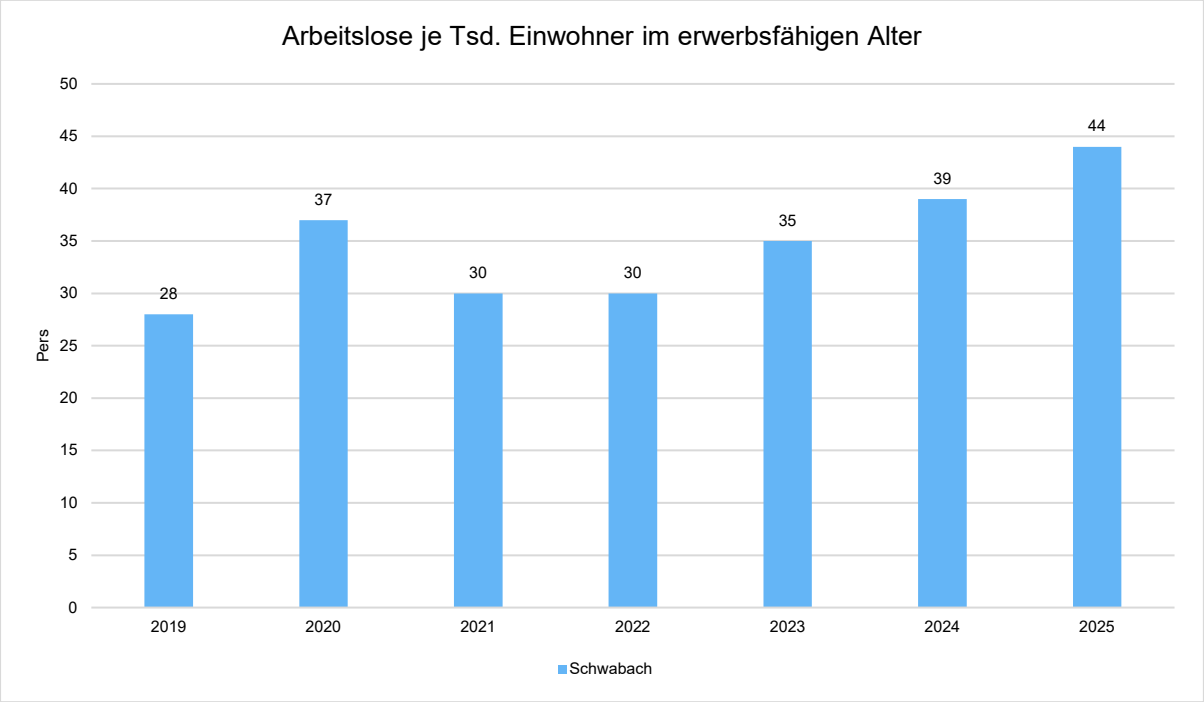
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Arbeitslose zum 31.12.	762	762	884	966	1.065
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	73	72	77	79	108
Arbeitslose 25 - 55 Jahre	446	462	555	607	682
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	243	228	252	280	275
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	16.692	17.011	17.180	17.136	16.832



Die Entwicklung dieser Kennzahlen beeinflusst mittelbar die Finanzkraft der Stadt und ist daher für die langfristige Haushaltsplanung von besonderer Bedeutung.

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.

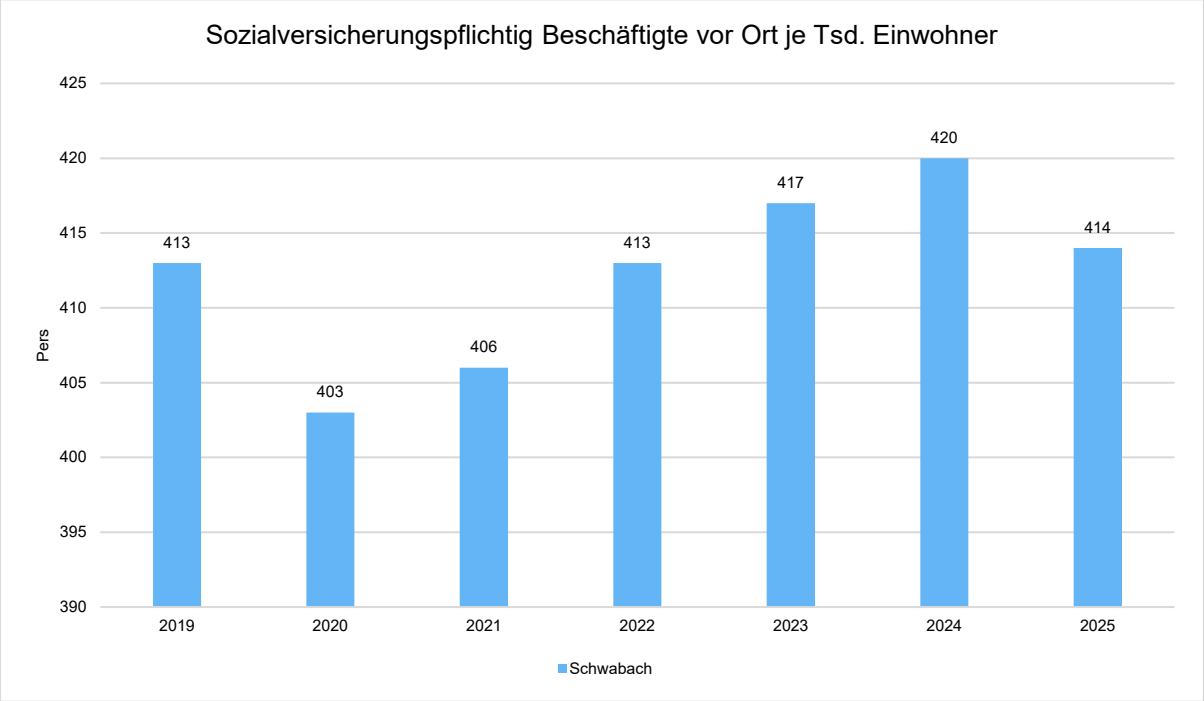


Die Kennzahl zeigt seit 2022 wieder einen leicht ansteigenden Verlauf. Dies kann unmittelbare Auswirkungen auf kommunale Transferaufwendungen sowie die Entwicklung der kommunalen Einnahmen haben.

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.

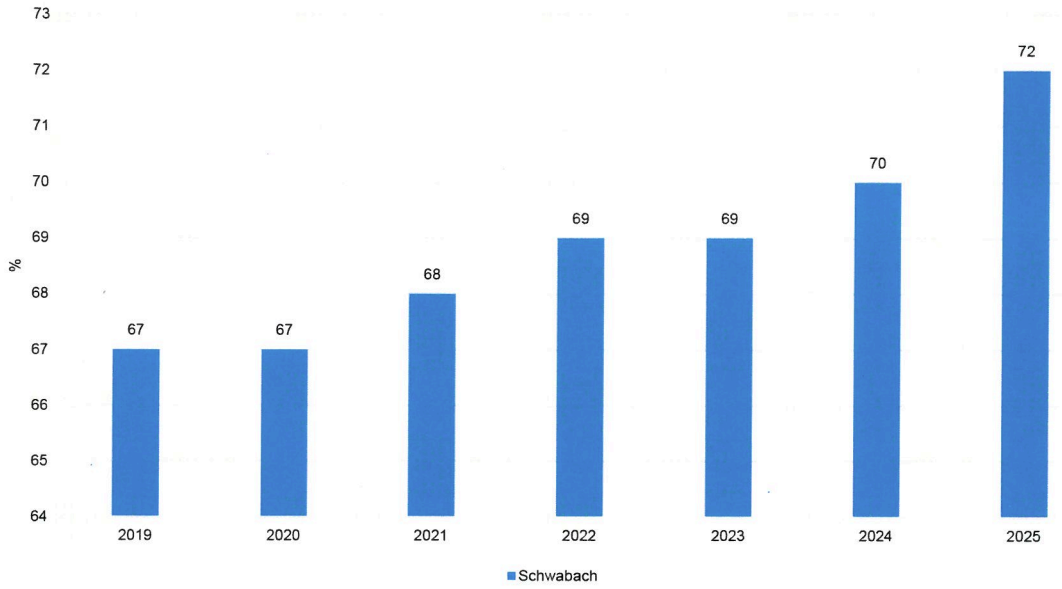


Abgebildet ist die wirtschaftliche Bedeutung des Standorts als Arbeitsort und liefert Hinweise auf die Entwicklung der örtlichen Wirtschaftskraft.

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



Die Kennzahl beschreibt die Erwerbsbeteiligung der wohnenden Bevölkerung und stellt damit einen wichtigen Indikator für die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Stadt dar. Offen bleibt derzeit, ob diese Entwicklung auf gesamtwirtschaftliche Einflüsse oder demografische Veränderungen mit einer geringeren Zahl verfügbarer Arbeitnehmer und Fachkräfte zurückzuführen ist.

9.6 Ort, Datum und Unterschrift des Oberbürgermeisters

Schwabach, den 29.06.2026

Peter Reiß
Oberbürgermeister