

**Jahresabschluss der Landeshauptstadt München - Kernverwaltung
und Jahresabschlüsse der rechtsfähigen Stiftungen für das Haushaltsjahr 2022**

Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09801

1 Anlage

Beschluss des Finanzausschusses vom 25.07.2023 (VB)

Öffentliche Sitzung

Inhaltsverzeichnis

I. Vortrag des Referenten	4
Vorbemerkungen	4
Der Jahresabschluss 2022 in Kürze – Management Summary.....	5
A. Gesamtbilanz.....	10
B. Gesamtergebnisrechnung	13
C. Teilergebnisrechnungen	14
D. Gesamtfinanzrechnung.....	38
E. Teilfinanzrechnungen.....	40
F. Anhang zum Jahresabschluss.....	65
1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	65
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	67
Aktiva.....	67
Passiva	75
Ergebnisrechnung.....	80
Finanzrechnung	80
Konsolidierung	80
3. Erläuterungen zur Gesamtbilanz	81
3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	81
3.2 Sachanlagen.....	86

3.3 Finanzanlagen	94
3.4 Umlaufvermögen.....	102
3.5 Aktive Rechnungsabgrenzungen	105
3.6 Rechtlich unselbständige Stiftungen	105
3.7 Kapital.....	105
3.7.1 Allgemeine Rücklage	106
3.7.2 Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen.....	108
3.7.3 Ergebnismrücklage	108
3.7.4 Verlustvortrag.....	108
3.7.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.....	108
3.7.6 Kapital Treuhandvermögen (MGS).....	109
3.8 Sonderposten	110
3.9 Rückstellungen	114
3.10 Verbindlichkeiten.....	116
3.11 Passive Rechnungsabgrenzungen.....	118
3.12 Rechtlich unselbständige Stiftungen	119
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	120
4.1 Erträge.....	120
4.2 Aufwendungen.....	126
4.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	130
4.4 Finanzergebnis	131
4.5 Außerordentliches Ergebnis.....	132
4.6 Jahresergebnis	132
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	133
5.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134
5.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140
5.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	142
5.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	143
5.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	145
5.6 Saldo aus Investitionstätigkeit / Finanzierungsmittelfehlbetrag.....	148
5.7 Finanzierungstätigkeit / Liquide Mittel / Endbestand an Finanzmitteln.....	148
5.8 Dauerhafte Zahlungsfähigkeit	148
6 Überblick über die Finanzreserven der Landeshauptstadt München.....	150
7 Sonstige Pflichtangaben.....	152
7.1 Erläuterungen zum vermittelten Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sowie Ausblick auf die zukünftige Entwicklung.....	152
7.2 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 GO)	152
7.2.1 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 Abs. 1 GO).....	152
7.2.2 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 Abs. 2 GO).....	153

7.3	Finanzielle Verpflichtungen, die sich für die Stadt München ergeben können	155
7.4	Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen	160
7.5	Veränderung der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen	160
7.6	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	160
7.7	Angaben zum Anlagevermögen	160
7.8	Drohende finanzielle Verpflichtungen.....	161
7.9	Personalwirtschaftliche Sachverhalte.....	161
7.10	Von der Landeshauptstadt München verwaltetes Treuhandvermögen	162
7.11	Nachlässe in Abwicklung	163
7.12	Verbrauchsnachlässe.....	163
7.13	Rechtlich unselbständige (fiduziarische) Stiftungen	163
7.14	Sonstige Sicherheitsleistungen (unbare Hinterlagen).....	164
7.15	Bankkonten mit nicht-städtischen Geldern	164
7.16	Vergebenes Treuhandvermögen MGS.....	164
7.17	Anteile der Landeshauptstadt München an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts	169
7.18	Oberbürgermeister und Mitglieder des Stadtrates	172
7.19	Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen	175
7.20	Von der Landeshauptstadt München verwaltete rechtlich unselbständige Stiftungen	310
G.	Anlagen zum Anhang.....	315
1	Anlagenübersicht.....	315
2	Forderungsübersicht.....	317
3	Eigenkapitalübersicht	318
4	Rückstellungsübersicht.....	319
5	Verbindlichkeitenübersicht (Hoheitsbereich).....	320
6	Übersicht über die Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO	321
7	Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik.....	322
8	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	323
II.	Antrag des Referenten.....	341
III.	Beschluss.....	341
	Rechenschaftsbericht.....	Band 2

I. Vortrag des Referenten

Vorbemerkungen

Im Vollzug des Art. 102 Abs. 2 der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) werden dem Stadtrat der Landeshauptstadt München (LHM) der Jahresabschluss 2022 der Kernverwaltung und der hierzu erstellte Rechenschaftsbericht einschließlich Anlagen vorgelegt.

Gemäß Art. 103 GO schließt sich die örtliche Rechnungsprüfung an. Nach Durchführung der örtlichen Rechnungsprüfung stellt der Stadtrat den Jahresabschluss fest und beschließt über die Entlastung der Verwaltung (Art. 102 Abs. 3 GO).

Der Jahresabschluss der Kernverwaltung der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2022 wurde gemäß den Bestimmungen der §§ 80 mit 87 der Kommunalen Haushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) vom 5. Oktober 2007 aufgestellt; er umfasst die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, den Planvergleich, die Vermögensrechnung (Bilanz) sowie den Anhang. Entsprechend § 80 Satz 2 KommHV-Doppik ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht (Band 2) beizufügen.

Die Darstellung der Beträge in den Rechenwerken erfolgt centgenau, um Rundungsdifferenzen und Verwerfungen zu vermeiden.

Die Vorjahreszahlen können sich durch die Veröffentlichung der Korrektur und Feststellung des Jahresabschlusses der Kernverwaltung 2021 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09799) vom 25.07.2023 gegenüber der Veröffentlichung „Jahresabschluss der Kernverwaltung 2021 Band 1“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V06711) vom 27.07.2022 verändert haben.

Der Jahresabschluss 2022 in Kürze – Management Summary

Rahmenbedingungen des Haushaltsjahres

Die gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland war im Jahr 2022 geprägt vom Russischen Angriffskrieg auf die Ukraine, einer hohen Inflation und von extrem steigenden Energiepreisen. Hinzu kamen Material- und Lieferengpässe, der Fachkräftemangel und die zwar im Jahresverlauf nachlassende, aber noch andauernde Corona-Pandemie. Trotz der schwierigen Rahmenbedingungen konnte sich die deutsche Wirtschaft im Jahr 2022 insgesamt aber gut behaupten und weiter wachsen.

Der Anstieg in der Wirtschaftsleistung hat dazu geführt, dass die Ergebnisrechnung 2022 wieder mit einem Jahresüberschuss abgeschlossen hat. Sowohl beim Gewerbesteueraufkommen als auch beim Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern gab es leichte Zuwächse. Die Erträge aus der Gewerbesteuer stiegen um rund 2,5 Mio. € auf 3.280,5 Mio. € (Vorjahr 3.278,0 Mio. €). Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer stiegen um ca. 25,4 Mio. € auf ca. 1.679,2 Mio. € (Vorjahr 1653,8 Mio. €). Darüber hinaus gab es auch Anstiege bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sowie bei den Transfererträgen und privatrechtlichen Leistungsentgelten.

Die Arbeitslosenquote ist in München 2022 zwar leicht gesunken, dennoch sind die schon sehr hohen Belastungen im Bereich der Transferleistungen weiter gestiegen auf 3.293,6 Mio. € (Vorjahr 3.153,4 Mio. €). Darüber hinaus nahmen auch die Personal- und Versorgungsaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr weiter zu. Sie liegen 2022 bei 2.659,8 Mio. € (Vorjahr: 2.458,1 Mio. €).

Die ordentlichen Erträge 2022 stiegen insgesamt im Vergleich zum Vorjahr auf 8.542,8 Mio. € (Vorjahr: 8.209,5 Mio. €). Die ordentlichen Aufwendungen stiegen auf 8.457,8 Mio. € (Vorjahr 7.912,7 Mio. €). Der Jahresüberschuss beträgt 167,7 Mio. € (Vorjahr 304,1 Mio. €).

In der Bilanz hat sich, hauptsächlich bedingt durch den Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung, das Eigenkapital um rund 211,9 Mio. € auf 13.731,3 Mio. € erhöht. Insgesamt lässt sich die Vermögenslage der LHM als geordnet bezeichnen.

Zur Finanzierung von Investitionen mussten im Jahr 2022 neue Schulden aufgenommen werden. Der Schuldenstand des Vorjahres (1.384,5 Mio. €) hat sich nochmals deutlich erhöht auf 2.422,9 Mio. €.

Trotz der schwierigen gesamtwirtschaftlichen Lage konnte in der Ergebnisrechnung 2022 noch ein Überschuss erzielt werden. Zur Finanzierung der Investitionen war aber eine hohe Kreditneuaufnahme notwendig. Damit die dauerhafte Leistungsfähigkeit der LHM sichergestellt werden kann, müssen auch künftig Ausgaben reduziert und alle Einnahmemöglichkeiten ausgeschöpft werden.

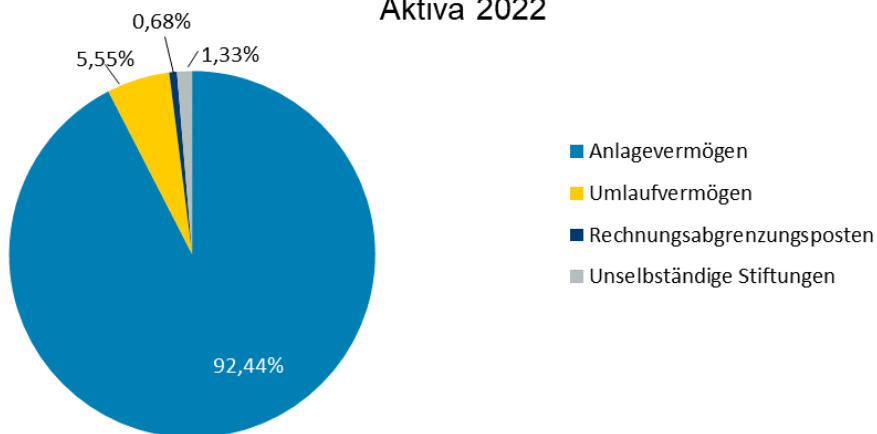
Die wichtigsten Zahlen im Überblick:

Vermögensrechnung (Gesamtbilanz)

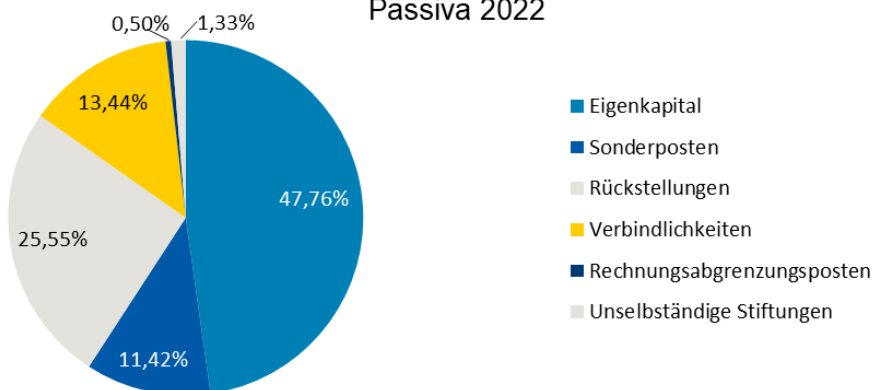
Aktiva (in €)	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
Anlagevermögen	26.574.581.013,64	25.503.897.279,14	1.070.683.734,50
Umlaufvermögen	1.596.739.925,98	1.009.198.756,83	587.541.169,15
Rechnungsabgrenzungsposten	195.182.756,95	187.205.424,49	7.977.332,46
Unselbständige Stiftungen	381.613.522,64	387.336.789,12	-5.723.266,48
Summe	28.748.117.219,21	27.087.638.249,58	1.660.478.969,63

Passiva (in €)	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
Eigenkapital	13.731.257.999,39	13.519.372.914,33	211.885.085,06
Sonderposten	3.283.003.613,96	3.254.567.698,02	28.435.915,94
Rückstellungen	7.345.703.006,51	7.252.407.918,27	93.295.088,24
Verbindlichkeiten	3.863.405.596,43	2.560.145.841,90	1.303.259.754,53
Rechnungsabgrenzungsposten	143.133.480,28	113.807.087,94	29.326.392,34
Unselbständige Stiftungen	381.613.522,64	387.336.789,12	-5.723.266,48
Summe	28.748.117.219,21	27.087.638.249,58	1.660.478.969,63

Aktiva 2022



Passiva 2022



Auf der **Aktivseite** zeigt sich die größte Veränderung beim Anlagevermögen. Im Vergleich zum Vorjahr hat es sich um rund 1,1 Mrd. € erhöht. Hauptursache hierfür ist der Anstieg im Sachanlagevermögen, insbesondere bei den Anlagen im Bau i. H. v. 675,0 Mio. €, den Anteilen an verbundenen Unternehmen i. H. v. 339,2 Mio. € sowie den Ausleihungen von 65,5 Mio. €.

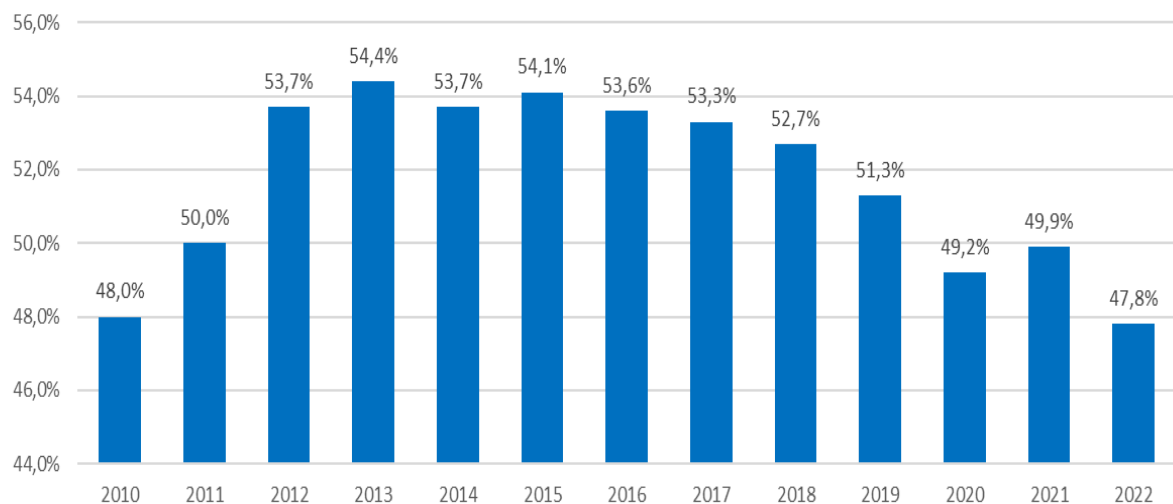
Das Umlaufvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 587,5 Mio. € erhöht, wobei die größten Anteile die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen von 233,7 Mio. € sowie der Bestand an liquiden Mitteln mit 352,3 Mio. € haben.

Die **Passivseite** hat sich um 1,7 Mrd. € erhöht. Die größten Veränderungen gab es bei den Verbindlichkeiten (+1,3 Mrd. €). Darüber hinaus erhöhten sich die Sonderposten aus Zuwendungen um insgesamt 44,5 Mio. € und bei den Rückstellungen kam es ebenfalls zu einer Erhöhung i. H. v. 93,3 Mio. €.

Die Eigenkapitalausstattung der LHM hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 212,0 Mio. € erhöht. Ursächlich ist vor allem der Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung i. H. v. 167,7 Mio. €.

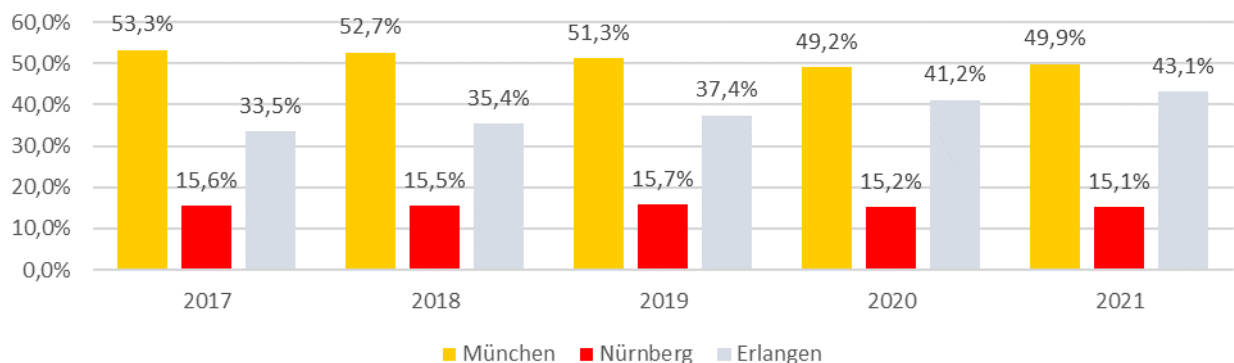
Obwohl ein interkommunaler Vergleich aufgrund von unterschiedlichen rechtlichen Vorschriften und unterschiedlichen Bewertungsmethoden in den Bundesländern schwierig ist, kann die Eigenkapitalquote von 47,8 % als komfortabel bezeichnet werden. Eine hohe Eigenkapitalquote kann einen Indikator für die Gesundheit der Kommunalfinanzen darstellen.

Entwicklung Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Bilanzsumme):



Im interkommunalen Vergleich unter größeren bayerischen Kommunen (größer 100.000 Einwohner), die Ihr Rechnungswesen auf die Doppik umgestellt haben, sieht in der Zeitreihenbetrachtung die Entwicklung der Eigenkapitalquote I wie folgt aus:

Eigenkapitalquote I im interkommunalen Vergleich



Die Jahresabschlüsse für 2022 lagen für die Städte Nürnberg und Erlangen bei der Erstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vor.

Ergebnisrechnung

in €	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	84.969.999,26	296.796.746,03	-211.826.746,77
Finanzergebnis	82.723.151,36	7.383.909,91	75.339.241,45
Ordentliches Ergebnis	167.693.150,62	304.180.655,94	-136.487.505,32
Außerordentliches Ergebnis	13.904,37	-65.410,44	79.314,81
Summe	167.707.054,99	304.115.245,50	-136.408.190,51

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 211,8 Mio. € verschlechtert. Die ordentlichen Erträge erhöhten sich dabei um 333,3 Mio. €, jedoch stiegen die ordentlichen Aufwendungen um 545,1 Mio. €.

Das **Finanzergebnis** hat sich um 75,3 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr verbessert. Den größten Anteil macht dabei die Steigerung bei der Gewinnabführung der Stadtwerke München GmbH (SWM) aus. Hier steigt der Wert von 5,0 Mio. € auf 111,7 Mio. €. Die Zinserträge aus Steuernachforderungen und Erstattungen verringerten sich hingegen um 29,9 Mio. €.

Insgesamt verschlechtert sich das **Jahresergebnis** im Vergleich zum Vorjahr um 136,4 Mio. €.

Finanzrechnung

in €	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	551.328.687,94	620.221.842,47	-68.893.154,53
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.174.595.764,50	-1.148.621.984,42	-25.973.780,08
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.038.359.665,82	-37.644.658,59	1.076.004.324,41
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	-67.958.173,25	-107.011.361,25	39.053.188,00
Saldo rechtlich selbständige Stiftungen	6.958.495,37	-7.168.027,08	14.126.522,45
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln zum 01.01.	318.703.495,18	998.927.684,05	-680.224.188,87
Summe	672.796.406,56	318.703.495,18	354.092.911,38

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich um 68,9 Mio. € verringert. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr zwar um 174,7 Mio. € (2,2 %) gestiegen sind, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sich aber um 243,5 Mio. € (3,4 %) erhöht haben. Die Einzahlungen übersteigen jedoch weiterhin die Auszahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit (siehe 5.1. Einzahlungen- und 5.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit; 5.3 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit).

Der Saldo aus Investitionstätigkeit hat sich gegenüber dem Vorjahr um 26,0 Mio. € verringert und beträgt zum 31.12.2022 -1.174,6 Mio. €. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit übersteigen weiterhin die entsprechenden Einzahlungen, weshalb der Saldo - wie bereits die Jahre zuvor - negativ ist (siehe 5.4 Einzahlungen und 5.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit; 5.5 Saldo aus Investitionstätigkeit).

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit hat sich gegenüber 2021 um 1.076,0 Mio. € erhöht und beträgt zum 31.12.2022 1.038,4 Mio. €. Im Jahr 2022 mussten zur Finanzierung der Investitionen

Neukreditaufnahmen i. H. v. 1.107 Mio. € getätigt werden. Im Jahr 2021 wurden keine Neukreditaufnahmen durchgeführt. Im Jahr 2022 wurde wie im Jahr 2021 im Wesentlichen nur ordentliche Tilgungen geleistet, von außerordentlichen Tilgungen wurde abgesehen (siehe 5.7 Finanzierungstätigkeit / Liquide Mittel/ Endbestand an Finanzmitteln).

Der Endbestand an Finanzmitteln hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 318,7 Mio. € erhöht, was sich v. a. aus den Neukreditaufnahmen ergibt.

A. Gesamtbilanz

	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA (in €)	28.748.117.219,21	27.087.638.249,58
1. Anlagevermögen	26.574.581.013,64	25.503.897.279,14
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.039.716.350,28	990.913.172,50
1.1.1 Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	26.604.990,52	26.975.832,95
1.1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen	892.055.231,44	892.184.389,39
1.1.3 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	121.056.128,32	71.752.950,16
1.2 Sachanlagen	16.545.702.007,24	15.922.084.303,55
1.2.1 Grundstücke	4.209.534.284,00	4.217.125.352,55
1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte	4.133.242,75	4.273.598,45
1.2.3 Gebäude	4.911.596.407,05	4.877.882.650,61
1.2.4 Infrastrukturaufbauten	1.856.975.125,43	1.928.422.189,34
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	158.996.164,06	162.753.738,89
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.021.493.872,27	1.023.692.353,78
1.2.7 Anlagen im Bau	4.382.972.911,68	3.707.934.419,93
1.3. Finanzanlagen	8.989.162.655,12	8.589.155.317,28
1.3.1 Sondervermögen	11.448.922,21	11.448.922,21
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.755.017.723,25	6.415.800.975,17
1.3.3 Beteiligungen	209.484.138,76	209.476.582,32
1.3.4 Ausleihungen	1.460.097.203,28	1.394.617.523,73
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	553.114.667,62	557.811.313,85
1.4 Besonderes Anlagevermögen – Treuhandvermögen (MGS)	1,00	1.744.485,81
2. Umlaufvermögen	1.596.739.925,98	1.009.198.756,83
2.1 Vorräte	10.949.618,73	9.426.330,39
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	984.579.825,87	750.844.904,26
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistung	624.252.750,19	446.602.093,44
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	140.051.826,93	117.325.960,54
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	209.537.174,57	175.366.738,62
2.2.4 Bes. Umlaufvermögen – Treuhandvermögen (MGS)	10.738.074,18	11.550.111,66
2.3 Liquide Mittel	601.210.481,38	248.927.522,18
2.3.1 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	597.637.870,11	246.064.843,50
2.3.2 Bargeld / Kassenbestand	3.572.611,27	2.862.678,68
2.3.3 Bank- und Kassenverrechnungskonten	0,00	0,00
3. Rechnungsabgrenzungsposten	195.182.756,95	187.205.424,49
4. Unselbständige Stiftungen	381.613.522,64	387.336.789,12

	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA (in €)	28.748.117.219,21	27.087.638.249,58
1. Kapital	13.731.257.999,39	13.519.372.914,33
1.1 Allgemeine Rücklage – Allg. Finanz- u. Personalwirtschaft	7.276.192.608,97	7.242.096.713,53
1.2 Rückl.aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendg.	0,00	0,00
1.3 Ergebn isrücklage	6.268.456.421,79	5.962.164.424,92
1.4 Verlustvortrag	0,00	0,00
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (ohne Stiftungen)	178.765.066,32	306.190.099,17
1.6 Kapital – Treuhandvermögen (MGS)	7.843.902,31	8.921.676,71
2. Sonderposten	3.283.003.613,96	3.254.567.698,02
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	2.819.054.438,55	2.774.559.988,27
2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	94.778.568,66	103.504.917,66
2.3 Sonstige Sonderposten	366.893.532,27	375.778.479,53
2.4 Sonderposten aus dem Gebührenaussgleich	2.277.074,48	724.312,56
3. Rückstellungen	7.345.703.006,51	7.252.407.918,27
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	6.612.052.048,24	6.469.005.014,08
3.1.1 Pensionsrückstellungen und Beihilfen	6.578.723.064,44	6.431.929.103,73
3.1.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches	33.328.983,80	37.075.910,35
3.2 Umweltrückstellungen	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	60.000,00	0,00
3.4 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	352.028.783,00	368.868.059,51
3.5 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhä. Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	8.519.496,18	6.423.798,52
3.6 Sonstige Rückstellungen	372.845.508,65	407.726.865,77
3.7 Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS)	197.170,44	384.180,39
4. Verbindlichkeiten	3.863.405.596,43	2.560.145.841,90
4.1 Anleihen	120.962.442,35	120.964.580,63
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.422.910.876,55	1.384.516.620,13
4.3 Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	207.238,65	215.466,90
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.932.307,64	114.457.701,76
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.298.083,67	3.485.958,62
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.217.439.893,88	932.631.174,21
4.7 Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen (MGS)	2.654.753,69	3.874.339,65
5. Rechnungsabgrenzungsposten	143.133.480,28	113.807.087,94
5.1 Rechnungsabgrenzungsposten	143.133.480,28	113.807.087,94
6. Unselbständige Stiftungen	381.613.522,64	387.336.789,12

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Unter der Bilanz sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken (§ 75 KommHV-Doppik).

Die folgende Tabelle stellt die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre bis 2026 dar.

(in €)	31.12.22	31.12.21
A1) Verbindlichkeiten aus Bürgschaften	16.654.613,21	12.400.012,84
A2) Gewährverträge sowie Sicherheiten zugunsten Dritter	41.123.269,62	35.729.197,62
A3) In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen für die Jahre 2023 bis 2026	1.254.388.000,00	1.152.232.009,00
Summe	1.312.165.882,83	1.200.361.219,46

B. Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.273.996.179,19	5.104.760.000	0	5.104.760.000	5.314.934.748,95	210.174.748,95
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.167.917.377,08	1.267.883.500	0	1.267.883.500	1.205.986.417,08	-61.897.082,92
3	+ Sonstige Transfererträge	348.434.437,18	453.430.900	0	453.430.900	421.619.588,31	-31.811.311,69
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	244.647.136,50	278.259.100	0	278.259.100	267.646.688,68	-10.612.411,32
5	+ Auflösung von Sonderposten	76.248.779,45	50.073.300	0	50.073.300	84.679.670,54	34.606.370,54
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	207.913.460,92	260.706.800	0	260.706.800	263.797.888,78	3.091.088,78
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	393.777.736,55	515.130.500	0	515.130.500	524.400.099,98	9.269.599,98
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	461.938.867,42	342.682.000	0	342.682.000	423.654.751,56	80.972.751,56
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	34.583.655,72	33.029.800	0	33.029.800	36.054.324,47	3.024.524,47
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	8.209.457.630,01	8.305.955.900	0	8.305.955.900	8.542.774.178,35	236.818.278,35
11	- Personalaufwendungen	2.026.424.589,46	2.143.758.800	0	2.143.758.800	2.069.970.942,32	-73.787.857,68
12	- Versorgungsaufwendungen	431.670.077,61	586.553.600	0	586.553.600	589.817.626,75	3.264.026,75
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.454.973.551,14	1.662.144.900	0	1.662.144.900	1.537.673.826,17	-124.471.073,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	441.841.486,59	404.035.100	0	404.035.100	451.007.245,90	46.972.145,90
15	- Transferaufwendungen	3.153.364.022,81	3.263.864.300	0	3.263.864.300	3.293.632.464,35	29.768.164,35
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	404.387.156,37	396.148.000	0	396.148.000	515.702.073,60	119.554.073,60
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.912.660.883,98	8.456.504.700	0	8.456.504.700	8.457.804.179,09	1.299.479,09
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	296.796.746,03	-150.548.800	0	-150.548.800	84.969.999,26	235.518.799,26
17	+ Finanzerträge	48.905.660,61	150.938.200	0	150.938.200	128.787.987,69	-22.150.212,31
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	41.521.750,70	41.481.400	0	41.481.400	46.064.836,33	4.583.436,33
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	7.383.909,91	109.456.800	0	109.456.800	82.723.151,36	-26.733.648,64
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	304.180.655,94	-41.092.000	0	-41.092.000	167.693.150,62	208.785.150,62
19	+ Außerordentliche Erträge	26.345,18	0	0	0	13.904,37	13.904,37
20	- Außerordentliche Aufwendungen	91.755,62	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	-65.410,44	0	0	0	13.904,37	13.904,37
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	304.115.245,50	-41.092.000	0	-41.092.000	167.707.054,99	208.799.054,99

Die Stiftungen o.e.R. sind in den Werten enthalten.

C. Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung Direktorium 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.271,06	3.927.200	0	3.927.200	3.941.145,28	13.945,28
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.462,61	49.200	0	49.200	72.590,76	23.390,76
5	+ Auflösung von Sonderposten	35.408,16	28.500	0	28.500	42.605,95	14.105,95
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.353,58	90.900	0	90.900	72.522,77	-18.377,23
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.979.094,59	3.246.300	0	3.246.300	4.014.422,84	768.122,84
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	652.364,56	2.200	0	2.200	1.482.107,77	1.479.907,77
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	27.921.954,56	7.344.300	0	7.344.300	9.625.395,37	2.281.095,37
11	- Personalaufwendungen	35.962.434,64	36.739.300	0	36.739.300	36.305.930,96	-433.369,04
12	- Versorgungsaufwendungen	3.706.312,31	4.551.400	0	4.551.400	4.513.873,71	-37.526,29
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.811.750,22	7.580.100	0	7.580.100	7.149.318,92	-430.781,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen	425.567,17	374.700	0	374.700	462.845,92	88.145,92
15	- Transferaufwendungen	4.003.971,00	9.825.400	0	9.825.400	8.486.654,80	-1.338.745,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.248.125,55	10.501.100	0	10.501.100	10.126.437,15	-374.662,85
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	59.158.160,89	69.572.000,00	0,00	69.572.000,00	67.045.061,46	-2.526.938,54
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-31.236.206,33	-62.227.700	0	-62.227.700	-57.419.666,09	4.808.033,91
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-31.236.206,33	-62.227.700	0	-62.227.700	-57.419.666,09	4.808.033,91
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-31.236.206,33	-62.227.700	0	-62.227.700	-57.419.666,09	4.808.033,91
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.799.628,08	56.011.700	0	56.011.700	33.610.707,62	-22.400.992,38
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.855.811,22	23.943.000	0	23.943.000	23.900.526,22	-42.473,78
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-21.292.389,47	-30.159.000	0	-30.159.000	-47.709.484,69	-17.550.484,69

Teilergebnisrechnung Baureferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.727.088,92	28.236.800	0	28.236.800	27.084.603,42	-1.152.196,58
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.887.232,68	55.455.700	0	55.455.700	58.096.430,30	2.640.730,30
5	+ Auflösung von Sonderposten	24.415.121,60	22.550.200	0	22.550.200	26.333.750,88	3.783.550,88
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.115.798,92	15.875.000	0	15.875.000	18.717.812,68	2.842.812,68
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.870.934,14	44.592.600	0	44.592.600	65.839.366,28	21.246.766,28
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	52.351.212,51	1.099.200	0	1.099.200	13.577.250,34	12.478.050,34
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	34.356.238,45	32.941.700	0	32.941.700	35.763.800,34	2.822.100,34
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	286.723.627,22	200.751.200	0	200.751.200	245.413.014,24	44.661.814,24
11	- Personalaufwendungen	207.861.659,02	210.932.800	0	210.932.800	205.015.630,19	-5.917.169,81
12	- Versorgungsaufwendungen	4.616.466,02	5.905.900	0	5.905.900	5.940.183,24	34.283,24
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.227.500,30	176.479.900	0	176.479.900	190.308.962,90	13.829.062,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	121.740.460,04	120.423.200	0	120.423.200	121.708.161,68	1.284.961,68
15	- Transferaufwendungen	49.340.698,76	49.854.000	0	49.854.000	51.273.163,22	1.419.163,22
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.050.522,83	47.536.700	0	47.536.700	86.600.562,68	39.063.862,68
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	620.837.306,97	611.132.500	0	611.132.500	660.846.663,91	49.714.163,91
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-334.113.679,75	-410.381.300	0	-410.381.300	-415.433.649,67	-5.052.349,67
17	+ Finanzerträge	9.967.511,30	111.714.000	0	111.714.000	113.501.722,22	1.787.722,22
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.007.152,16	0	0	0	3.377.028,87	3.377.028,87
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	4.960.359,14	111.714.000	0	111.714.000	110.124.693,35	-1.589.306,65
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-329.153.320,61	-298.667.300	0	-298.667.300	-305.308.956,32	-6.641.656,32
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-329.153.320,61	-298.667.300	0	-298.667.300	-305.308.956,32	-6.641.656,32
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	90.792.847,76	105.045.700	0	105.045.700	83.666.900,72	-21.378.799,28
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	347.514.563,54	303.656.800	0	303.656.800	273.227.735,57	-30.429.064,43
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-585.875.036,39	-497.278.400	0	-497.278.400	-494.869.791,17	2.408.608,83

Teilergebnisrechnung Gesundheitsreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz			
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.687.494,40	21.219.600	0	21.219.600	26.400.158,96	5.180.558,96
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.467.482,61	27.356.500	0	27.356.500	28.017.403,23	660.903,23
5	+ Auflösung von Sonderposten	92.312,51	79.300	0	79.300	81.826,28	2.526,28
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.588.678,67	10.025.400	0	10.025.400	10.862.343,94	836.943,94
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.406.300,05	100.134.000	0	100.134.000	113.588.483,12	13.454.483,12
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.496.048,88	1.057.900	0	1.057.900	1.779.131,31	721.231,31
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	71.738.317,12	159.872.700	0	159.872.700	180.729.346,84	20.856.646,84
11	- Personalaufwendungen	75.489.910,88	88.317.400	0	88.317.400	77.113.377,96	-11.204.022,04
12	- Versorgungsaufwendungen	3.425.820,78	3.083.800	0	3.083.800	2.921.367,08	-162.432,92
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.523.791,75	101.100.100	0	101.100.100	76.466.418,14	-24.633.681,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.780.934,68	6.983.000	0	6.983.000	7.482.265,15	499.265,15
15	- Transferaufwendungen	80.787.062,50	79.565.500	0	79.565.500	83.234.014,87	3.668.514,87
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.357.293,79	3.034.600	0	3.034.600	4.786.878,93	1.752.278,93
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	284.364.814,38	282.084.400	0	282.084.400	252.004.322,13	-30.080.077,87
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-212.626.497,26	-122.211.700	0	-122.211.700	-71.274.975,29	50.936.724,71
17	+ Finanzerträge	518,14	500.000	0	500.000	82,14	-499.917,86
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	518,14	500.000	0	500.000	82,14	-499.917,86
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-212.625.979,12	-121.711.700	0	-121.711.700	-71.274.893,15	50.436.806,85
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-212.625.979,12	-121.711.700	0	-121.711.700	-71.274.893,15	50.436.806,85
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	41.632,96	1.733.900	0	1.733.900	35.970,83	-1.697.929,17
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.539.235,09	41.218.600	0	41.218.600	44.039.127,80	2.820.527,80
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-254.123.581,25	-161.196.400	0	-161.196.400	-115.278.050,12	45.918.349,88

Teilergebnisrechnung IT-Referat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.920.427,42	19.314.400	0	19.314.400	4.641.639,73	-14.672.760,27
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.591.457,02	20.033.000	0	20.033.000	20.056.825,22	23.825,22
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.910.615,39	2.248.000	0	2.248.000	1.836.427,28	-411.572,72
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.177.285,07	100	0	100	2.473.393,51	2.473.293,51
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	26.599.784,90	41.595.500	0	41.595.500	29.008.285,74	-12.587.214,26
11	- Personalaufwendungen	14.273.925,09	16.979.200	0	16.979.200	14.748.548,40	-2.230.651,60
12	- Versorgungsaufwendungen	1.394.919,53	1.582.400	0	1.582.400	2.007.635,40	425.235,40
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	455.754.987,94	465.404.700	0	465.404.700	439.347.339,18	-26.057.360,82
14	- Bilanzielle Abschreibungen	222.516,72	223.200	0	223.200	205.441,39	-17.758,61
15	- Transferaufwendungen	665.138,89	481.000	0	481.000	523.201,94	42.201,94
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.167,38	97.100	0	97.100	125.147,24	28.047,24
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	472.475.655,55	484.767.600	0	484.767.600	456.957.313,55	-27.810.286,45
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-445.875.870,65	-443.172.100	0	-443.172.100	-427.949.027,81	15.223.072,19
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-445.875.870,65	-443.172.100	0	-443.172.100	-427.949.027,81	15.223.072,19
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-445.875.870,65	-443.172.100	0	-443.172.100	-427.949.027,81	15.223.072,19
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	434.618.660,17	310.453.200	0	310.453.200	389.244.794,15	78.791.594,15
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.482.625,65	3.813.300	0	3.813.300	7.716.616,23	3.903.316,23
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-17.739.836,13	-136.532.200	0	-136.532.200	-46.420.849,89	90.111.350,11

Teilergebnisrechnung Kommunalreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	547.155,68	814.500	0	814.500	400.272,44	-414.227,56
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.731.347,41	2.676.200	0	2.676.200	2.635.804,41	-40.395,59
5	+ Auflösung von Sonderposten	986.040,69	923.100	0	923.100	990.365,09	67.265,09
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.525.223,54	65.519.000	0	65.519.000	76.242.105,69	10.723.105,69
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.188.129,67	2.075.000	0	2.075.000	2.072.144,90	-2.855,10
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.455.780,33	2.550.800	0	2.550.800	995.723,99	-1.555.076,01
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	227.417,27	88.100	0	88.100	290.524,13	202.424,13
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	70.661.094,59	74.646.700	0	74.646.700	83.626.940,65	8.980.240,65
11	- Personalaufwendungen	55.753.341,69	58.612.100	0	58.612.100	53.929.223,59	-4.682.876,41
12	- Versorgungsaufwendungen	5.754.445,54	7.058.200	0	7.058.200	6.779.167,07	-279.032,93
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	199.560.295,46	218.559.700	0	218.559.700	229.968.088,57	11.408.388,57
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35.853.932,55	33.741.100	0	33.741.100	37.143.397,50	3.402.297,50
15	- Transferaufwendungen	0,00	174.000	0	174.000	25.000,00	-149.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.346.240,75	7.138.300	0	7.138.300	17.085.401,71	9.947.101,71
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	305.268.255,99	325.283.400	0	325.283.400	344.930.278,44	19.646.878,44
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-234.607.161,40	-250.636.700	0	-250.636.700	-261.303.337,79	-10.666.637,79
17	+ Finanzerträge	956,62	0	0	0	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.613,91	0	0	0	75,76	75,76
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-17.657,29	0	0	0	-75,76	-75,76
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-234.624.818,69	-250.636.700	0	-250.636.700	-261.303.413,55	-10.666.713,55
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	888,62	888,62
20	- Außerordentliche Aufwendungen	78.955,48	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	-78.955,48	0	0	0	888,62	888,62
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-234.703.774,17	-250.636.700	0	-250.636.700	-261.302.524,93	-10.665.824,93
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	236.828.615,96	281.646.200	0	281.646.200	273.823.347,58	-7.822.852,42
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.305.019,07	86.997.800	0	86.997.800	75.135.567,17	-11.862.232,83
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-94.180.177,28	-55.988.300	0	-55.988.300	-62.614.744,52	-6.626.444,52

Teilergebnisrechnung Kreisverwaltungsreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.882.819,21	2.345.800	0	2.345.800	2.568.228,26	222.428,26
3	+ Sonstige Transfererträge		0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.159.533,08	94.926.600	0	94.926.600	91.720.224,52	-3.206.375,48
5	+ Auflösung von Sonderposten	798.352,57	905.000	0	905.000	747.418,20	-157.581,80
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.961.710,37	13.546.700	0	13.546.700	18.957.550,26	5.410.850,26
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.217.406,68	2.026.500	0	2.026.500	2.299.219,24	272.719,24
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.074.974,74	1.652.700	0	1.652.700	7.904.434,94	6.251.734,94
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	113.094.796,65	115.403.300	0	115.403.300	124.197.075,42	8.793.775,42
11	- Personalaufwendungen	243.531.368,88	256.101.200	0	256.101.200	248.292.680,91	-7.808.519,09
12	- Versorgungsaufwendungen	40.731.231,31	50.295.300	0	50.295.300	51.056.717,01	761.417,01
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.956.455,82	28.845.100	0	28.845.100	25.385.612,17	-3.459.487,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.001.637,67	7.729.700	0	7.729.700	8.322.165,84	592.465,84
15	- Transferaufwendungen	1.001.788,94	1.406.100	0	1.406.100	1.090.470,21	-315.629,79
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.193.670,43	22.450.800	0	22.450.800	24.983.071,03	2.532.271,03
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	342.416.153,05	366.828.200	0	366.828.200	359.130.717,17	-7.697.482,83
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-229.321.356,40	-251.424.900	0	-251.424.900	-234.933.641,75	16.491.258,25
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-229.321.356,40	-251.424.900	0	-251.424.900	-234.933.641,75	16.491.258,25
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-229.321.356,40	-251.424.900	0	-251.424.900	-234.933.641,75	16.491.258,25
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	171.869,51	617.000	0	617.000	243.125,10	-373.874,90
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132.654.158,96	159.096.800	0	159.096.800	130.895.867,75	-28.200.932,25
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-361.803.645,85	-409.904.700	0	-409.904.700	-365.586.384,40	44.318.315,60

Teilergebnisrechnung Kulturreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.819.131,98	167.000	0	167.000	2.140.991,97	1.973.991,97
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.298.032,34	4.648.800	0	4.648.800	2.879.704,89	-1.769.095,11
5	+ Auflösung von Sonderposten	417.372,47	378.000	0	378.000	380.470,22	2.470,22
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.832.758,84	7.499.700	0	7.499.700	9.223.994,79	1.724.294,79
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.010,74	375.500	0	375.500	266.699,97	-108.800,03
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.751.466,66	3.000	0	3.000	3.541.889,05	3.538.889,05
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	16.388.773,03	13.072.000	0	13.072.000	18.433.750,89	5.361.750,89
11	- Personalaufwendungen	67.638.756,14	71.134.400	0	71.134.400	69.977.869,79	-1.156.530,21
12	- Versorgungsaufwendungen	1.727.905,72	1.974.400	0	1.974.400	2.172.180,44	197.780,44
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.944.716,27	57.929.800	0	57.929.800	54.467.258,87	-3.462.541,13
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.283.007,36	8.390.200	0	8.390.200	9.330.827,98	940.627,98
15	- Transferaufwendungen	116.061.143,26	105.269.400	0	105.269.400	104.881.109,41	-388.290,59
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.977.855,90	5.281.000	0	5.281.000	5.133.654,94	-147.345,06
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	244.633.384,65	249.979.200	0	249.979.200	245.962.901,43	-4.016.298,57
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-228.244.611,62	-236.907.200	0	-236.907.200	-227.529.150,54	9.378.049,46
17	+ Finanzerträge	97.529,32	12.300	0	12.300	15.328,66	3.028,66
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.053,81	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	95.475,51	12.300	0	12.300	15.328,66	3.028,66
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-228.149.136,11	-236.894.900	0	-236.894.900	-227.513.821,88	9.381.078,12
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-228.149.136,11	-236.894.900	0	-236.894.900	-227.513.821,88	9.381.078,12
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.022.215,97	38.022.300	0	38.022.300	18.891.239,60	-19.131.060,40
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.779.381,72	68.345.300	0	68.345.300	41.238.714,79	-27.106.585,21
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-254.906.301,86	-267.217.900	0	-267.217.900	-249.861.297,07	17.356.602,93

Teilergebnisrechnung Mobilitätsreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	688.873,20	705.400,00	0	705.400	1.194.131,56	488.731,56
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.287.241,68	1.227.000,00	0	1.227.000	2.252.786,20	1.025.786,20
5	+ Auflösung von Sonderposten	940.236,21	309.300,00	0	309.300	956.616,33	647.316,33
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	201.625,72	163.700,00	0	163.700	952.731,23	789.031,23
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	386.400,00	0	386.400	0,00	-386.400,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	863.890,80	705.100,00	0	705.100	9.864.051,11	9.158.951,11
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	3.981.867,61	3.496.900	0	3.496.900	15.220.316,43	11.723.416,43
11	- Personalaufwendungen	23.475.446,42	28.229.500,00	0	28.229.500	24.934.681,46	-3.294.818,54
12	- Versorgungsaufwendungen	1.409.643,00	1.848.500,00	0	1.848.500	2.200.868,19	352.368,19
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.224.040,76	8.268.600,00	0	8.268.600	4.285.826,98	-3.982.773,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.182.305,15	3.385.700,00	0	3.385.700	3.957.797,81	572.097,81
15	- Transferaufwendungen	2.017.716,04	1.160.600,00	0	1.160.600	498.683,25	-661.916,75
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.502.821,40	5.146.500,00	0	5.146.500	3.236.676,43	-1.909.823,57
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	39.811.972,77	48.039.400	0	48.039.400	39.114.534,12	-8.924.865,88
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-35.830.105,16	-44.542.500	0	-44.542.500	-23.894.217,69	20.648.282,31
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-35.830.105,16	-44.542.500	0	-44.542.500	-23.894.217,69	20.648.282,31
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-35.830.105,16	-44.542.500	0	-44.542.500	-23.894.217,69	20.648.282,31
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	593.869,07	2.500	0	2.500	449.545,23	447.045,23
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.236.602,89	642.100	0	642.100	9.266.810,33	8.624.710,33
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-41.472.838,98	-45.182.100	0	-45.182.100	-32.711.482,79	12.470.617,21

Teilergebnisrechnung Personal- und Organisationsreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.400,91	0	0	0	51.730,42	51.730,42
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	3.273,84	3.700	0	3.700	3.696,98	-3,02
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.412.717,07	6.298.600	0	6.298.600	6.972.920,17	674.320,17
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.849.368,89	2.232.800	0	2.232.800	3.743.331,18	1.510.531,18
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.013.769,85	23.900	0	23.900	944.714,89	920.814,89
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	19.352.530,56	8.559.000	0	8.559.000	11.716.393,64	3.157.393,64
11	- Personalaufwendungen	83.113.339,39	81.590.300	0	81.590.300	78.667.387,54	-2.922.912,46
12	- Versorgungsaufwendungen	7.240.080,72	8.735.400	0	8.735.400	9.389.994,90	654.594,90
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.490.749,24	23.539.300	0	23.539.300	14.159.557,27	-9.379.742,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	367.244,31	297.500	0	297.500	307.816,28	10.316,28
15	- Transferaufwendungen	2.950,00	0	0	0	2.650,00	2.650,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.823.741,85	2.378.100	0	2.378.100	1.842.576,08	-535.523,92
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	112.038.105,51	116.540.600	0	116.540.600	104.369.982,07	-12.170.617,93
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-92.685.574,95	-107.981.600	0	-107.981.600	-92.653.588,43	15.328.011,57
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-92.685.574,95	-107.981.600	0	-107.981.600	-92.653.588,43	15.328.011,57
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-92.685.574,95	-107.981.600	0	-107.981.600	-92.653.588,43	15.328.011,57
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	101.739.480,01	102.416.200	0	102.416.200	101.319.277,51	-1.096.922,49
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.871.293,44	34.237.900	0	34.237.900	36.468.211,05	2.230.311,05
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-20.817.388,38	-39.803.300	0	-39.803.300	-27.802.521,97	12.000.778,03

Teilergebnisrechnung Referat für Arbeit und Wirtschaft 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.752.884,13	7.290.000	0	7.290.000	10.005.206,67	2.715.206,67
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.651,15	20.000	0	20.000	54.071,02	34.071,02
5	+ Auflösung von Sonderposten	447.787,07	447.800	0	447.800	448.880,39	1.080,39
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.432.050,45	27.729.000	0	27.729.000	29.358.933,56	1.629.933,56
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.310.395,85	25.681.000	0	25.681.000	10.846.019,53	-14.834.980,47
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	103.499.422,74	100.989.000	0	100.989.000	106.876.502,13	5.887.502,13
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	135.461.191,39	162.156.800	0	162.156.800	157.589.613,30	-4.567.186,70
11	- Personalaufwendungen	15.717.283,61	16.620.600	0	16.620.600	15.468.815,48	-1.151.784,52
12	- Versorgungsaufwendungen	1.177.104,67	1.359.000	0	1.359.000	1.515.001,78	156.001,78
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.271.505,50	70.332.400	0	70.332.400	61.425.299,72	-8.907.100,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.528.897,24	15.121.300	0	15.121.300	29.774.181,17	14.652.881,17
15	- Transferaufwendungen	168.212.983,57	142.630.300	0	142.630.300	122.681.196,38	-19.949.103,62
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.805.176,07	6.932.300	0	6.932.300	17.778.822,59	10.846.522,59
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	265.712.950,66	252.995.900	0	252.995.900	248.643.317,12	-4.352.582,88
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-130.251.759,27	-90.839.100	0	-90.839.100	-91.053.703,82	-214.603,82
17	+ Finanzerträge	2.749.073,69	4.895.300	0	4.895.300	2.726.201,69	-2.169.098,31
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	259,01	0	0	0	64,18	64,18
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	2.748.814,68	4.895.300	0	4.895.300	2.726.137,51	-2.169.162,49
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-127.502.944,59	-85.943.800	0	-85.943.800	-88.327.566,31	-2.383.766,31
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-127.502.944,59	-85.943.800	0	-85.943.800	-88.327.566,31	-2.383.766,31
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	905.920,68	5.554.100	0	5.554.100	895.549,72	-4.658.550,28
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.022.332,32	26.458.500	0	26.458.500	23.430.344,08	-3.028.155,92
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-154.619.356,23	-106.848.200	0	-106.848.200	-110.862.360,67	-4.014.160,67

Teilergebnisrechnung Referat für Bildung und Sport 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	613.735.773,31	694.232.500	0	694.232.500	671.043.883,45	-23.188.616,55
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.397.083,15	41.036.100	0	41.036.100	40.638.855,18	-397.244,82
5	+ Auflösung von Sonderposten	26.583.665,72	23.619.800	0	23.619.800	29.761.036,51	6.141.236,51
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.332.742,78	24.168.200	0	24.168.200	28.389.721,54	4.221.521,54
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.146.814,62	79.143.700	0	79.143.700	80.965.948,90	1.822.248,90
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.768.659,91	5.248.600	0	5.248.600	22.414.129,43	17.165.529,43
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	772.964.739,49	867.448.900	0	867.448.900	873.213.575,01	5.764.675,01
11	- Personalaufwendungen	832.367.033,31	863.104.500	0	863.104.500	850.440.956,09	-12.663.543,91
12	- Versorgungsaufwendungen	83.816.701,79	97.852.100	0	97.852.100	102.719.424,89	4.867.324,89
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	283.412.423,40	302.578.200	0	302.578.200	313.013.210,26	10.435.010,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	192.867.050,13	175.738.600	0	175.738.600	174.993.909,74	-744.690,26
15	- Transferaufwendungen	627.468.837,50	694.547.100	0	694.547.100	698.658.842,31	4.111.742,31
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.096.367,99	69.168.900	0	69.168.900	68.635.476,47	-533.423,53
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.097.028.414,12	2.202.989.400	0	2.202.989.400	2.208.461.819,76	5.472.419,76
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.324.063.674,63	-1.335.540.500	0	-1.335.540.500	-1.335.248.244,75	292.255,25
17	+ Finanzerträge	3.003,01	24.000	0	24.000	0,00	-24.000,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.580,32	24.500	0	24.500	22.209,65	-2.290,35
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-13.577,31	-500	0	-500	-22.209,65	-21.709,65
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-1.324.077.251,94	-1.335.541.000	0	-1.335.541.000	-1.335.270.454,40	270.545,60
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-1.324.077.251,94	-1.335.541.000	0	-1.335.541.000	-1.335.270.454,40	270.545,60
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.682.281,88	20.411.800	0	20.411.800	19.820.401,82	-591.398,18
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	456.503.929,23	327.271.900	0	327.271.900	404.086.591,46	76.814.691,46
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.755.898.899,29	-1.642.401.100	0	-1.642.401.100	-1.719.536.644,04	-77.135.544,04

Teilergebnisrechnung Referat für Klima und Umweltschutz 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	215.000	0	215.000	247.663,12	32.663,12
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	695.500	0	695.500	1.092.379,31	396.879,31
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	127.000	0	127.000	48.468,55	-78.531,45
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	30.500	0	30.500	67.072,52	36.572,52
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	1.068.000	0	1.068.000	1.455.583,50	387.583,50
11	- Personalaufwendungen	0,00	20.204.500	0	20.204.500	17.632.957,09	-2.571.542,91
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	958.700	0	958.700	1.393.986,01	435.286,01
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.700.200	0	11.700.200	2.877.534,78	-8.822.665,22
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	8.006.200	0	8.006.200	10.012.848,60	2.006.648,60
15	- Transferaufwendungen	0,00	8.439.900	0	8.439.900	6.280.045,25	-2.159.854,75
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	973.400	0	973.400	2.470.003,76	1.496.603,76
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	50.282.900	0	50.282.900	40.667.375,49	-9.615.524,51
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	0,00	-49.214.900	0	-49.214.900	-39.211.791,99	10.003.108,01
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	0,00	-49.214.900	0	-49.214.900	-39.211.791,99	10.003.108,01
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	0,00	-49.214.900	0	-49.214.900	-39.211.791,99	10.003.108,01
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.000	0	9.000	7.303,90	-1.696,10
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	342.200	0	342.200	5.992.399,63	5.650.199,63
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	0,00	-49.548.100	0	-49.548.100	-45.196.887,72	4.351.212,28

Teilergebnisrechnung Referat für Stadtplanung und Bauordnung 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.569.579,48	2.977.200	0	2.977.200	5.637.572,96	2.660.372,96
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.999.266,36	22.429.100	0	22.429.100	19.986.033,65	-2.443.066,35
5	+ Auflösung von Sonderposten	546.576,54	440.000	0	440.000	542.119,71	102.119,71
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	959.435,72	404.200	0	404.200	472.626,48	68.426,48
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-73.053,95	62.000	0	62.000	301,35	-61.698,65
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.136.076,52	4.492.300	0	4.492.300	6.408.745,68	1.916.445,68
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	59.137.880,67	30.804.800	0	30.804.800	33.047.399,83	2.242.599,83
11	- Personalaufwendungen	54.828.209,17	57.322.000	0	57.322.000	54.737.480,26	-2.584.519,74
12	- Versorgungsaufwendungen	5.897.784,37	7.242.100	0	7.242.100	7.362.050,35	119.950,35
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.709.494,84	9.978.900	0	9.978.900	10.075.252,41	96.352,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.479.276,91	1.689.800	0	1.689.800	2.832.404,28	1.142.604,28
15	- Transferaufwendungen	2.717.902,55	2.871.000	0	2.871.000	4.644.421,26	1.773.421,26
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.870.440,45	9.464.200	0	9.464.200	7.534.902,71	-1.929.297,29
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	91.503.108,29	88.568.000	0	88.568.000	87.186.511,27	-1.381.488,73
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-32.365.227,62	-57.763.200	0	-57.763.200	-54.139.111,44	3.624.088,56
17	+ Finanzerträge	5.410.809,82	5.446.500	0	5.446.500	5.631.486,74	184.986,74
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	5.410.809,82	5.446.500	0	5.446.500	5.631.486,74	184.986,74
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-26.954.417,80	-52.316.700	0	-52.316.700	-48.507.624,70	3.809.075,30
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-26.954.417,80	-52.316.700	0	-52.316.700	-48.507.624,70	3.809.075,30
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	236.815,41	149.300	0	149.300	158.291,93	8.991,93
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.180.539,18	50.992.600	0	50.992.600	54.760.749,03	3.768.149,03
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-89.898.141,57	-103.160.000	0	-103.160.000	-103.110.081,80	49.918,20

Teilergebnisrechnung Sozialreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.904.413,03	30.025.700	0	30.025.700	36.221.523,93	6.195.823,93
3	+ Sonstige Transfererträge	348.434.437,18	453.430.900	0	453.430.900	421.619.588,31	-31.811.311,69
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.262.814,57	17.090.000	0	17.090.000	8.072.128,39	-9.017.871,61
5	+ Auflösung von Sonderposten	44.111,14	37.900	0	37.900	72.790,85	34.890,85
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.479.321,14	6.968.700	0	6.968.700	6.624.127,42	-344.572,58
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.764.228,56	219.760.000	0	219.760.000	205.588.512,03	-14.171.487,97
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.307.196,72	4.234.300	0	4.234.300	14.944.321,17	10.710.021,17
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	612.196.522,34	731.547.500	0	731.547.500	693.142.992,10	-38.404.507,90
11	- Personalaufwendungen	248.720.519,10	262.104.100	0	262.104.100	254.156.489,72	-7.947.610,28
12	- Versorgungsaufwendungen	17.633.799,46	20.653.100	0	20.653.100	23.515.405,56	2.862.305,56
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.597.590,14	121.253.200	0	121.253.200	70.977.200,88	-50.275.999,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.406.180,35	12.311.900	0	12.311.900	13.197.370,65	885.470,65
15	- Transferaufwendungen	1.139.024.624,59	1.258.652.000	0	1.258.652.000	1.203.718.684,51	-54.933.315,49
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.604.187,46	40.915.500	0	40.915.500	38.550.366,38	-2.365.133,62
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.479.986.901,10	1.715.889.800	0	1.715.889.800	1.604.115.517,70	-111.774.282,30
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-867.790.378,76	-984.342.300	0	-984.342.300	-910.972.525,60	73.369.774,40
17	+ Finanzerträge	126.339,39	124.600	0	124.600	122.038,85	-2.561,15
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	126.339,39	124.600	0	124.600	122.038,85	-2.561,15
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-867.664.039,37	-984.217.700	0	-984.217.700	-910.850.486,75	73.367.213,25
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-867.664.039,37	-984.217.700	0	-984.217.700	-910.850.486,75	73.367.213,25
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	347.282,66	513.500	0	513.500	256.378,52	-257.121,48
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	177.809.131,06	181.977.600	0	181.977.600	180.768.316,65	-1.209.283,35
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.045.125.887,77	-1.165.681.800	0	-1.165.681.800	-1.091.362.424,88	74.319.375,12

Teilergebnisrechnung Stadtkämmerei 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.416,16	100.000	0	100.000	24.339,51	-75.660,49
5	+ Auflösung von Sonderposten	2.209,59	1.200	0	1.200	2.755,49	1.555,49
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.730.112,43	1.150.100	0	1.150.100	1.450.718,26	300.618,26
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	654.566,12	462.800	0	462.800	483.785,77	20.985,77
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	276.831,54	6.562.200	0	6.562.200	567.849,51	-5.994.350,49
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	2.690.135,84	8.276.300	0	8.276.300	2.529.448,54	-5.746.851,46
11	- Personalaufwendungen	37.514.952,12	41.818.100	0	41.818.100	38.914.150,80	-2.903.949,20
12	- Versorgungsaufwendungen	5.669.352,40	6.973.800	0	6.973.800	6.987.737,94	13.937,94
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.530.644,39	13.548.300	0	13.548.300	10.672.883,80	-2.875.416,20
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.415.488,29	98.500	0	98.500	98.210,17	-289,83
15	- Transferaufwendungen	4.263.000,02	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.329.089,28	13.222.900	0	13.222.900	17.173.739,50	3.950.839,50
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	62.722.526,50	75.661.600	0	75.661.600	73.846.722,21	-1.814.877,79
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-60.032.390,66	-67.385.300	0	-67.385.300	-71.317.273,67	-3.931.973,67
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-60.032.390,66	-67.385.300	0	-67.385.300	-71.317.273,67	-3.931.973,67
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-60.032.390,66	-67.385.300	0	-67.385.300	-71.317.273,67	-3.931.973,67
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.000.521,09	25.837.400	0	25.837.400	25.902.564,16	65.164,16
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.026.213,69	27.685.800	0	27.685.800	28.254.711,57	568.911,57
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-64.058.083,26	-69.233.700	0	-69.233.700	-73.669.421,08	-4.435.721,08

Teilergebnisrechnung Revisionsamt 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	897,58	300	0	300	336,87	36,87
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.514,10	542.900	0	542.900	556.555,32	13.655,32
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	272.908,71	700	0	700	9.279,74	8.579,74
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	813.320,39	543.900	0	543.900	566.171,93	22.271,93
11	- Personalaufwendungen	5.436.178,88	6.266.600	0	6.266.600	5.631.567,89	-635.032,11
12	- Versorgungsaufwendungen	1.288.255,10	1.346.800	0	1.346.800	1.272.255,42	-74.544,58
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.235,55	55.300	0	55.300	31.375,13	-23.924,87
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.719,68	15.900	0	15.900	15.927,95	27,95
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.296,00	40.200	0	40.200	44.061,49	3.861,49
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.810.685,21	7.724.800	0	7.724.800	6.995.187,88	-729.612,12
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.997.364,82	-7.180.900	0	-7.180.900	-6.429.015,95	751.884,05
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	92,26	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-92,26	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-5.997.457,08	-7.180.900	0	-7.180.900	-6.429.015,95	751.884,05
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-5.997.457,08	-7.180.900	0	-7.180.900	-6.429.015,95	751.884,05
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.294.762,20	9.351.200	0	9.351.200	7.671.607,08	-1.679.592,92
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.285.726,49	2.438.700	0	2.438.700	2.109.414,36	-329.285,64
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	11.578,63	-268.400	0	-268.400	-866.823,23	-598.423,23

Teilergebnisrechnung Zentrale Ansätze 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.273.996.179,19	5.104.760.000	0	5.104.760.000	5.314.934.748,95	210.174.748,95
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	434.737.703,65	455.905.000	0	455.905.000	413.949.095,25	-41.955.904,75
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.595.317,03	3.429.000	0	3.429.000	4.145.416,21	716.416,21
5	+ Auflösung von Sonderposten	20.681.580,22	115.100	0	115.100	24.044.219,04	23.929.119,04
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.569.584,26	50.694.500	0	50.694.500	24.649.903,31	-26.044.596,69
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.709.422,90	32.161.000	0	32.161.000	32.087.106,85	-73.893,15
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	175.557.295,61	208.488.700	0	208.488.700	224.351.877,02	15.863.177,02
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	5.966.847.082,86	5.855.553.300	0	5.855.553.300	6.038.162.366,63	182.609.066,63
11	- Personalaufwendungen	17.141.209,69	19.597.800	0	19.597.800	16.178.585,33	-3.419.214,67
12	- Versorgungsaufwendungen	246.114.757,59	365.071.000	0	365.071.000	358.003.551,12	-7.067.448,88
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.154.969,72	32.275.300	0	32.275.300	14.444.077,23	-17.831.222,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.621.351,02	7.596.100	0	7.596.100	17.293.414,10	9.697.314,10
15	- Transferaufwendungen	957.715.905,19	908.892.000	0	908.892.000	1.007.554.884,04	98.662.884,04
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	150.939.741,79	150.655.300	0	150.655.300	207.216.313,68	56.561.013,68
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.402.687.935,00	1.484.087.500	0	1.484.087.500	1.620.690.825,50	136.603.325,50
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	4.564.159.147,86	4.371.465.800	0	4.371.465.800	4.417.471.541,13	46.005.741,13
17	+ Finanzerträge	30.280.900,30	27.873.000	0	27.873.000	6.100.240,06	-21.772.759,94
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	36.466.319,23	41.446.000	0	41.446.000	42.655.178,80	1.209.178,80
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-6.185.418,93	-13.573.000	0	-13.573.000	-36.554.938,74	-22.981.938,74
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	4.557.973.728,93	4.357.892.800	0	4.357.892.800	4.380.916.602,39	23.023.802,39
19	+ Außerordentliche Erträge	26.345,18	0	0	0	13.015,75	13.015,75
20	- Außerordentliche Aufwendungen	150,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	26.195,18	0	0	0	13.015,75	13.015,75
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	4.557.999.924,11	4.357.892.800	0	4.357.892.800	4.380.929.618,14	23.036.818,14
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	580.502.299,02	434.139.400	0	434.139.400	442.133.094,82	7.993.694,82
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	70.512.138,88	52.795.300	0	52.795.300	56.838.396,60	4.043.096,60
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	5.067.990.084,25	4.739.236.900	0	4.739.236.900	4.766.224.316,36	26.987.416,36

Teilergebnisrechnung Stiftungen o.e.R Direktorium 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	309.000		309.000	0,00	-309.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.181,22	0		0	7.119,60	7.119,60
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	114.039,94	0		0	120.321,70	120.321,70
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	119.221,16	309.000	0	309.000	127.441,30	-181.558,70
11	- Personalaufwendungen	53.101,59	57.900		57.900	58.735,09	835,09
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.439,86	78.400		78.400	59.238,03	-19.161,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.274,57	4.200		4.200	19.848,01	15.648,01
15	- Transferaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.555,99	1.500		1.500	5.555,99	4.055,99
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	122.372,01	142.000	0	142.000	143.377,12	1.377,12
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.150,85	167.000	0	167.000	-15.935,82	-182.935,82
17	+ Finanzerträge	182,24	0		0	424,03	424,03
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	182,24	0	0	0	424,03	424,03
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-2.968,61	167.000	0	167.000	-15.511,79	-182.511,79
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-2.968,61	167.000	0	167.000	-15.511,79	-182.511,79
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.335,02	23.200		23.200	16.886,02	-6.313,98
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.335,02	23.200		23.200	16.886,02	-6.313,98
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-2.968,61	167.000	0	167.000	-15.511,79	-182.511,79

Teilergebnisrechnung Stiftungen o.e.R Baureferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100		100	0,00	-100,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	271.953,15	260.200		260.200	272.359,01	12.159,01
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	422,68	0		0	18,31	18,31
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	272.375,83	260.300	0	260.300	272.377,32	12.077,32
11	- Personalaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.469,06	197.500		197.500	38.038,85	-159.461,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.528,37	4.800		4.800	34.351,73	29.551,73
15	- Transferaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	87,81	400		400	486,00	86,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	331.085,24	202.700	0	202.700	72.876,58	-129.823,42
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-58.709,41	57.600	0	57.600	199.500,74	141.900,74
17	+ Finanzerträge	1.636,95	100		100	8.836,31	8.736,31
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.636,95	100	0	100	8.836,31	8.736,31
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-57.072,46	57.700	0	57.700	208.337,05	150.637,05
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-57.072,46	57.700	0	57.700	208.337,05	150.637,05
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.201,36	9.100		9.100	6.596,12	-2.503,88
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.201,36	9.100		9.100	6.596,12	-2.503,88
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-57.072,46	57.700	0	57.700	208.337,05	150.637,05

Teilergebnisrechnung Stiftungen o.e.R Kommunalreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.403.564,19	2.290.700		2.290.700	2.202.261,39	-88.438,61
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.004,37	500		500	3.177,34	2.677,34
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	2.406.568,56	2.291.200	0	2.291.200	2.205.438,73	-85.761,27
11	- Personalaufwendungen	117.380,91	122.700		122.700	119.394,02	-3.305,98
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.088.771,13	1.405.600		1.405.600	3.381.996,26	1.976.396,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	179.736,32	55.300		55.300	157.557,49	102.257,49
15	- Transferaufwendungen	0,00	0		0	269,50	269,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	242.830,88	48.500		48.500	258.849,42	210.349,42
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.628.719,24	1.632.100	0	1.632.100	3.918.066,69	2.285.966,69
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-222.150,68	659.100	0	659.100	-1.712.627,96	-2.371.727,96
17	+ Finanzerträge	4.847,50	7.500		7.500	65.671,53	58.171,53
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	4.847,50	7.500	0	7.500	65.671,53	58.171,53
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-217.303,18	666.600	0	666.600	-1.646.956,43	-2.313.556,43
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	6.682,75	0		0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	-6.682,75	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-223.985,93	666.600	0	666.600	-1.646.956,43	-2.313.556,43
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	873.848,88	739.400		739.400	728.039,76	-11.360,24
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	873.848,88	739.400		739.400	728.039,76	-11.360,24
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-223.985,93	666.600	0	666.600	-1.646.956,43	-2.313.556,43

Teilergebnisrechnung Stiftungen o.e.R Kreisverwaltungsreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.130,40	0		0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.627,12	0		0	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	455,39	0		0	0,00	0,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	28.212,91	0	0	0	0,00	0,00
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-28.212,91	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Finanzerträge	6.985,93	7.000		7.000	0,00	-7.000,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	6.985,93	7.000	0	7.000	0,00	-7.000,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-21.226,98	7.000	0	7.000	0,00	-7.000,00
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-21.226,98	7.000	0	7.000	0,00	-7.000,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0		0	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-21.226,98	7.000	0	7.000	0,00	-7.000,00

* Neugründung der rechtlich unselbständigen Stiftung Rettungsdienst der Münchner Feuerwehr in 2019

Teilergebnisrechnung Stiftungen o.e.R Kulturreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.859,75	3.100		3.100	6.284,32	3.184,32
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.830,06	159.400		159.400	135.160,40	-24.239,60
5	+ Auflösung von Sonderposten	85.838,73	78.400		78.400	79.413,05	1.013,05
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.791,42	87.000		87.000	75.133,00	-11.867,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.308,15	0		0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.961.845,81	5.508.100		5.508.100	4.716.252,14	-791.847,86
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	5.212.473,92	5.836.000	0	5.836.000	5.012.242,91	-823.757,09
11	- Personalaufwendungen	1.440.771,44	1.500.400		1.500.400	1.523.317,26	22.917,26
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.889.410,29	3.658.200		3.658.200	2.643.727,51	-1.014.472,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen	496.195,15	416.400		416.400	924.939,63	508.539,63
15	- Transferaufwendungen	80.300,00	96.000		96.000	79.173,40	-16.826,60
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	382.384,88	194.900		194.900	370.891,84	175.991,84
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.289.061,76	5.865.900	0	5.865.900	5.542.049,64	-323.850,36
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-76.587,84	-29.900	0	-29.900	-529.806,73	-499.906,73
17	+ Finanzerträge	11.463,42	4.000		4.000	31.265,51	27.265,51
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	11.463,42	4.000	0	4.000	31.265,51	27.265,51
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-65.124,42	-25.900	0	-25.900	-498.541,22	-472.641,22
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-65.124,42	-25.900	0	-25.900	-498.541,22	-472.641,22
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	671.857,28	667.000		667.000	490.471,68	-176.528,32
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	671.857,28	667.000		667.000	490.471,68	-176.528,32
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-65.124,42	-25.900	0	-25.900	-498.541,22	-472.641,22

Teilergebnisrechnung Stiftungen o.e.R Referat für Bildung und Sport 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.884,21	15.200		15.200	889,73	-14.310,27
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	225.551,55	225.551,55
5	+ Auflösung von Sonderposten	55.557,06	45.200		45.200	61.202,42	16.002,42
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	626.500,90	1.455.300		1.455.300	577.493,93	-877.806,07
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	129.669,93	32.200		32.200	43.344,77	11.144,77
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	814.612,10	1.547.900	0	1.547.900	908.482,40	-639.417,60
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.000		1.000	0,00	-1.000,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	493.724,34	1.530.800		1.530.800	382.753,56	-1.148.046,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	311.535,70	204.400		204.400	1.213.032,84	1.008.632,84
15	- Transferaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.427,52	371.500		371.500	118.518,24	-252.981,76
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	939.687,56	2.107.700	0	2.107.700	1.714.304,64	-393.395,36
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-125.075,46	-559.800	0	-559.800	-805.822,24	-246.022,24
17	+ Finanzerträge	55.432,82	262.600		262.600	61.819,39	-200.780,61
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	55.432,82	262.600	0	262.600	61.819,39	-200.780,61
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-69.642,64	-297.200	0	-297.200	-744.002,85	-446.802,85
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-69.642,64	-297.200	0	-297.200	-744.002,85	-446.802,85
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	280.950,88	275.200		275.200	200.005,28	-75.194,72
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	280.950,88	275.200		275.200	200.005,28	-75.194,72
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-69.642,64	-297.200	0	-297.200	-744.002,85	-446.802,85

Teilergebnisrechnung Stiftungen o.e.R Sozialreferat 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	684.616,74	180.000		180.000	451.395,61	271.395,61
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.363.425,61	6.960.000		6.960.000	7.597.809,15	637.809,15
5	+ Auflösung von Sonderposten	112.437,75	110.500		110.500	130.166,28	19.666,28
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.794.899,53	6.319.900		6.319.900	7.610.215,98	1.290.315,98
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.680,05	0		0	211.775,42	211.775,42
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	74.699,54	0		0	569.163,19	569.163,19
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	14.058.759,22	13.570.400	0	13.570.400	16.570.525,63	3.000.125,63
11	- Personalaufwendungen	5.987.767,49	6.402.400		6.402.400	6.123.162,49	-279.237,51
12	- Versorgungsaufwendungen	65.497,30	61.700		61.700	66.226,64	4.526,64
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.913.454,76	5.845.300		5.845.300	6.112.854,75	267.554,75
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.628.020,09	1.223.400		1.223.400	11.518.529,99	10.295.129,99
15	- Transferaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.270.674,98	594.300		594.300	1.623.679,34	1.029.379,34
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	15.865.414,62	14.127.100	0	14.127.100	25.444.453,21	11.317.353,21
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.806.655,40	-556.700	0	-556.700	-8.873.927,58	-8.317.227,58
17	+ Finanzerträge	188.470,16	67.300		67.300	522.870,56	455.570,56
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.680,00	10.900		10.900	10.279,07	-620,93
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	177.790,16	56.400	0	56.400	512.591,49	456.191,49
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-1.628.865,24	-500.300	0	-500.300	-8.361.336,09	-7.861.036,09
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	5.967,39	0		0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	-5.967,39	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-1.634.832,63	-500.300	0	-500.300	-8.361.336,09	-7.861.036,09
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.082.460,76	2.048.200		2.048.200	1.477.495,17	-570.704,83
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.082.460,76	2.048.200		2.048.200	1.477.495,17	-570.704,83
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.634.832,63	-500.300	0	-500.300	-8.361.336,09	-7.861.036,09

D. Gesamtf finanzrechnung

Gesamtf finanzrechnung 2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Euro	Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz	Euro	Euro
			1	2	2a		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.301.559.380,84	5.104.760.000,00	0	5.104.760.000	5.221.078.341,08	116.318.341,08
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.171.371.850,61	1.273.423.900	0	1.273.423.900	1.224.738.307,52	-48.685.592,48
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	352.614.846,91	452.823.500	0	452.823.500	368.028.209,52	-84.795.290,48
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	247.882.059,75	280.433.500	0	280.433.500	277.926.485,63	-2.507.014,37
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	181.357.298,67	229.157.200	0	229.157.200	241.226.742,55	12.069.542,55
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	389.644.144,97	549.769.400	0	549.769.400	457.743.717,79	-92.025.682,21
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.474.530,25	155.831.200	0	155.831.200	156.978.989,91	1.147.789,91
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	43.843.976,75	152.088.200	0	152.088.200	125.673.937,43	-26.414.262,57
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	7.898.748.088,75	8.198.286.900	0	8.198.286.900	8.073.394.731,43	-124.892.168,57
9	- Personalauszahlungen	2.018.606.959,16	2.143.936.100	0	2.143.936.100	2.066.748.017,38	-77.188.082,62
10	- Versorgungsauszahlungen	398.859.919,85	412.450.300	0	412.450.300	406.290.182,10	-6.160.117,90
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.425.588.589,83	1.642.901.500	0	1.642.901.500	1.486.760.775,25	-156.140.724,75
12	- Transferauszahlungen	3.090.758.530,48	3.306.416.400	0	3.306.416.400	3.259.624.324,52	-46.792.075,48
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.487.370,39	301.899.300	0	301.899.300	281.453.059,80	-20.446.240,20
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	45.224.876,57	41.481.400	0	41.481.400	21.189.684,44	-20.291.715,56
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	7.278.526.246,28	7.849.085.000	0	7.849.085.000	7.522.066.043,49	-327.018.956,51
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	620.221.842,47	349.201.900	0	349.201.900	551.328.687,94	202.126.787,94
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	130.338.755,57	226.863.800	0	226.863.800	205.562.372,92	-21.301.427,08
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	21.422.011,50	24.932.000	0	24.932.000	13.174.085,52	-11.757.914,48
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	92.396.166,77	47.628.000	0	47.628.000	51.073.675,55	3.445.675,55
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	64.576.788,51	0	0	0	414.432,48	414.432,48
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	36.303.984,51	31.482.700	0	31.482.700	34.900.306,55	3.417.606,55
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	345.037.706,86	330.906.500	0	330.906.500	305.124.873,02	-25.781.626,98
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	142.494.013,99	175.675.200	3.492.928	179.168.128	197.365.710,71	18.197.582,83
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	839.018.535,67	803.281.300	76.356.457	879.637.757	818.028.505,75	-61.609.251,54
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	46.608.759,70	79.171.600	50.871.490	130.043.090	45.597.595,87	-84.445.494,30
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	268.967.064,86	194.871.700	925.953	195.797.653	262.611.755,32	66.814.102,11
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	122.587.718,98	186.809.200	22.787.128	209.596.328	72.079.944,89	-137.516.382,81
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	73.983.598,08	73.784.000	3.191.987	76.975.987	84.037.124,98	7.061.137,66
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	1.493.659.691,28	1.513.593.000	157.625.944	1.671.218.944	1.479.720.637,52	-191.498.306,05
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.148.621.984,42	-1.182.686.500	-157.625.944	-1.340.312.444	-1.174.595.764,50	165.716.679,07
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-528.400.141,95	-833.484.600	-157.625.944	-991.110.544	-623.267.076,56	367.843.467,01
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	1.000.000.000	0	1.000.000.000	1.107.006.652,02	107.006.652,02
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	1.000.000.000	0	1.000.000.000	1.107.006.652,02	107.006.652,02
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	37.644.658,59	68.634.800	0	68.634.800	68.646.986,20	12.186,20
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	37.644.658,59	68.634.800	0	68.634.800	68.646.986,20	12.186,20
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-37.644.658,59	931.365.200	0	931.365.200	1.038.359.665,82	106.994.465,82
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-566.044.800,54	97.880.600	-157.625.944	-59.745.344	415.092.589,26	474.837.932,83

**Gesamtfinanzrechnung
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätsicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-111.709.140,84				-63.216.687,41	-63.216.687,41
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-4.697.779,59				4.741.485,84	4.741.485,84
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-107.011.361,25	0	0	0	-67.958.173,25	-67.958.173,25
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	998.927.684,05	318.703.495		318.703.495	318.703.495,18	
S14	Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	325.871.522,26	416.584.095		258.958.151	665.837.911,19	
	+ Einzahlungen rechtlich selbständige Stiftungen	22.195.546,44				22.068.962,52	
	- Auszahlungen rechtlich selbständige Stiftungen	29.363.573,52				15.110.467,15	
	= Saldo rechtlich selbständige Stiftungen	-7.168.027,08				6.958.495,37	
	= Bestand an Finanzmitteln inkl. Stiftungen	318.703.495,18				672.796.406,56	
	+ noch nicht zugeordnete Beträge **)	0				0,00	
	= bereinigter Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres *)	318.703.495,18				672.796.406,56	
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung	783.800.000,00				156.300.000,00	
-	ordentliche Tilgung	37.632.386,13				68.634.590,60	
-	außerordentliche Tilgung	12.272,46				12.395,60	

Die Stiftungen o.e.R. sind in den Werten enthalten

*) Der Bestand an liquiden Mitteln/Finanzmitteln ist in der Bilanz ersichtlich und setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.22	31.12.21	Abweichung
Summen BANK-Konten der Bilanz			
Summe: 2.4.1.1 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	597.637.870,11	246.064.843,50	351.573.026,61
Summe: 2.4.2.1 Bargeld / Kassenbestand	1.921.581,70	978.691,22	942.890,48
Summe: 2.4.2.2 Handkassenvorschüsse	1.506.572,57	1.752.500,46	-245.927,89
Summe: 2.4.2.3 Wechselgeldvorschüsse	144.457,00	131.487,00	12.970,00
Summe: 2.4.3 Bank- und Kassenverrechnungskonten	0,00	0,00	0,00
Summe Hoheitsbereich	601.210.481,38	248.927.522,18	352.282.959,20
Summe: 2.4.1.2 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten – Stiftungen ***	11.585.925,18	14.775.973,00	-3.190.047,82
Summe Hoheitsbereich + Stiftungen	612.796.406,56	263.703.495,18	349.092.911,38
+ Schuldscheindarlehen Stadtkasse	60.000.000,00	55.000.000,00	5.000.000,00
+ Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	672.796.406,56	318.703.495,18	354.092.911,38

***) Beträge, die in FI verbucht sind, aber in der Finanzrechnung noch nicht der korrekten Finanzposition zugeordnet sind

***)) Beinhaltet den Stiftungen eindeutig zuordenbare liquide Mittel. Der Restbestand der liquiden Mittel der Stiftungen befindet sich durch den Kassenverbund im Hoheitshaushalt.

E. Teilfinanzrechnungen

Teilfinanzrechnung Direktorium 2022

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.271,06	3.927.200	0	3.927.200	3.941.145,28	13.945,28
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.752,65	49.200	0	49.200	74.396,56	25.196,56
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.149,79	90.900	0	90.900	74.391,15	-16.508,85
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.866.238,08	3.246.300	0	3.246.300	3.079.746,70	-166.553,30
7 + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.001,58	0	0	0	419.851,47	419.851,47
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	27.375.413,16	7.313.600	0	7.313.600	7.589.531,16	275.931,16
9 - Personalauszahlungen	35.524.806,10	36.430.900	0	36.430.900	35.873.804,90	-557.095,10
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.623.591,18	7.580.200	0	7.580.200	7.214.166,36	-366.033,64
12 - Transferauszahlungen	4.022.953,03	9.801.400	0	9.801.400	8.183.301,79	-1.618.098,21
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.271.853,77	10.501.000	0	10.501.000	9.625.795,83	-875.204,17
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	54.443.204,08	64.313.500	0	64.313.500	60.897.068,88	-3.416.431,12
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-27.067.790,92	-56.999.900	0	-56.999.900	-53.307.537,72	3.692.362,28
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.556,48	0	0	0	0,00	0,00
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	28.556,48	0	0	0	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	229.796,61	987.200	2.274.689	3.261.889	299.655,52	-2.962.233,31
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	50.100,00	50.100,00
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	244.466,84	0	0	0	84.153,43	84.153,43
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	474.263,45	987.200	2.274.689	3.261.889	433.908,95	-2.827.979,88
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-445.706,97	-987.200	-2.274.689	-3.261.889	-433.908,95	2.827.979,88
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-27.513.497,89	-57.987.100	-2.274.689	-60.261.789	-53.741.446,67	6.520.342,16
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b + Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c + Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-27.513.497,89	-57.987.100	-2.274.689	-60.261.789	-53.741.446,67	6.520.342,16
28 + Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32 + Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	254.559,46				46.965,24	46.965,24
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-2.452,95				1.837,01	1.837,01
S13 = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	257.012,41	0	0	0	45.128,23	45.128,23
34 + Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14 = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-27.256.485,48	-57.987.100		-60.261.789	-53.696.318,44	6.565.470,39

**Teilfinanzrechnung Baureferat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.997.776,24	28.236.800	0	28.236.800	27.161.103,42	-1.075.696,58
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.603.577,12	55.455.700	0	55.455.700	57.343.858,94	1.888.158,94
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.558.669,63	15.875.000	0	15.875.000	18.155.998,85	2.280.998,85
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.854.342,37	44.592.600	0	44.592.600	39.622.273,14	-4.970.326,86
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.694.550,90	0	0	0	1.511.752,77	1.511.752,77
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.973.482,14	111.714.000	0	111.714.000	113.506.464,86	1.792.464,86
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	244.682.398,40	255.874.100	0	255.874.100	257.301.451,98	1.427.351,98
9	- Personalauszahlungen	205.975.872,20	209.385.700	0	209.385.700	203.647.413,74	-5.738.286,26
10	- Versorgungsauszahlungen	-33.266,96	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	181.076.559,54	179.077.200	0	179.077.200	187.807.826,82	8.730.626,82
12	- Transferauszahlungen	49.908.754,28	49.854.000	0	49.854.000	51.380.236,55	1.526.236,55
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.773.931,18	45.495.600	0	45.495.600	43.208.205,82	-2.287.394,18
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.878.865,16	0	0	0	2.186,00	2.186,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	530.580.715,40	483.812.500	0	483.812.500	486.045.868,93	2.233.368,93
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-285.898.317,00	-227.938.400	0	-227.938.400	-228.744.416,95	-806.016,95
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.787.971,18	26.671.400	0	26.671.400	17.644.802,16	-9.026.597,84
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	5.218.292,56	4.932.000	0	4.932.000	2.563.133,66	-2.368.866,34
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	376.978,63	198.000	0	198.000	275.679,59	77.679,59
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	20.383.242,37	31.801.400	0	31.801.400	20.483.615,41	-11.317.784,59
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.692.231,13	1.608.000	1.698.260	3.306.260	3.042.231,83	-264.028,63
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	113.241.420,20	134.908.000	33.212.894	168.120.894	129.304.971,07	-38.815.922,50
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.591.663,76	6.156.300	2.196.745	8.353.045	3.799.741,92	-4.553.302,69
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	11.714.000	0	11.714.000	11.714.020,21	20,21
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	75.725,08	0	80.000	80.000	126.596,12	46.596,12
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	120.601.040,17	154.386.300	37.187.899	191.574.199	147.987.561,15	-43.586.637,49
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-100.217.797,80	-122.584.900	-37.187.899	-159.772.799	-127.503.945,74	32.268.852,90
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-386.116.114,80	-350.523.300	-37.187.899	-387.711.199	-356.248.362,69	31.462.835,95
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-386.116.114,80	-350.523.300	-37.187.899	-387.711.199	-356.248.362,69	31.462.835,95
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	133.830,06	0	0	0	848.659,30	848.659,30
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	66.540,13	0	0	0	14.425,23	14.425,23
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	67.289,93	0	0	0	834.234,07	834.234,07
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-386.048.824,87	-350.523.300		-387.711.199	-355.414.128,62	32.297.070,02

**Teilfinanzrechnung Gesundheitsreferat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.741.794,40	21.219.600	0	21.219.600	26.016.650,08	4.797.050,08
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.715.528,19	31.130.900	0	31.130.900	37.983.528,84	6.852.628,84
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.719.877,26	10.068.400	0	10.068.400	10.474.271,64	405.871,64
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.410.227,15	125.134.000	0	125.134.000	113.578.437,45	-11.555.562,55
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	666.117,58	75.900	0	75.900	297.151,09	221.251,09
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.840,41	500.000	0	500.000	24.452,09	-475.547,91
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	72.258.384,99	188.128.800	0	188.128.800	188.374.491,19	245.691,19
9	- Personalauszahlungen	74.322.409,96	87.615.200	0	87.615.200	77.665.287,21	-9.949.912,79
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	95.375.984,30	101.044.100	0	101.044.100	83.280.929,86	-17.763.170,14
12	- Transferauszahlungen	111.697.079,38	122.596.000	0	122.596.000	125.797.740,64	3.201.740,64
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.766.851,18	2.758.900	0	2.758.900	2.175.857,06	-583.042,94
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	283.162.324,82	314.014.200	0	314.014.200	288.919.814,77	-25.094.385,23
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-210.903.939,83	-125.885.400	0	-125.885.400	-100.545.323,58	25.340.076,42
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.540,01	0	0	0	-20.611,50	-20.611,50
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	35.000	0	35.000	88.240,51	53.240,51
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	29.163,83	29.200	0	29.200	29.163,83	-36,17
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	50.703,84	64.200	0	64.200	96.792,84	32.592,84
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.568,14	0	21.022	21.022	3.932,66	-17.089,60
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.385.829,70	4.793.000	622.609	5.415.609	5.753.475,33	337.866,68
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	661.947,78	1.729.500	1.210.720	2.940.220	1.168.420,02	-1.771.800,22
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	10.074.956,99	1.489.000	1.603.258	3.092.258	0,00	-3.092.258,04
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	15.136.302,61	8.011.500	3.457.609	11.469.109	6.925.828,01	-4.543.281,18
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-15.085.598,77	-7.947.300	-3.457.609	-11.404.909	-6.829.035,17	4.575.874,02
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-225.989.538,60	-133.832.700	-3.457.609	-137.290.309	-107.374.358,75	29.915.950,44
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-225.989.538,60	-133.832.700	-3.457.609	-137.290.309	-107.374.358,75	29.915.950,44
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-6.690.256,35				-4.742.538,22	-4.742.538,22
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	2.606,59				-7.360,81	-7.360,81
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-6.692.862,94	0,00	0,00	0	-4.735.177,41	-4.735.177,41
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-232.682.401,54	-133.832.700		-137.290.309	-112.109.536,16	25.180.773,03

**Teilfinanzrechnung IT-Referat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.920.427,42	19.314.400	0	19.314.400	4.641.639,73	-14.672.760,27
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.591.457,02	20.033.000	0	20.033.000	20.056.825,23	23.825,23
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.843.489,58	2.248.000	0	2.248.000	1.903.553,09	-344.446,91
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	63.635,83	63.635,83
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	23.355.374,02	41.595.400	0	41.595.400	26.665.653,88	-14.929.746,12
9	- Personalauszahlungen	14.271.887,31	16.781.500	0	16.781.500	14.570.950,66	-2.210.549,34
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	445.090.185,84	465.404.700	0	465.404.700	412.789.812,49	-52.614.887,51
12	- Transferauszahlungen	682.742,47	481.000	0	481.000	160.037,87	-320.962,13
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.335,56	97.100	0	97.100	104.481,98	7.381,98
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	460.091.151,18	482.764.300	0	482.764.300	427.625.283,00	-55.139.017,00
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-436.735.777,16	-441.168.900	0	-441.168.900	-400.959.629,12	40.209.270,88
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.492,56	0	671.347	671.347	0,00	-671.347,39
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	83.697.755,08	83.697.755,08
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	600.000	0	600.000	0,00	-600.000,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	3.492,56	600.000	671.347	1.271.347	83.697.755,08	82.426.407,69
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.492,56	-600.000	-671.347	-1.271.347	-83.697.755,08	-82.426.407,69
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-436.739.269,72	-441.768.900	-671.347	-442.440.247	-484.657.384,20	-42.217.136,81
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-436.739.269,72	-441.768.900	-671.347	-442.440.247	-484.657.384,20	-42.217.136,81
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	16.299,27				-35.811,00	-35.811,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-4.031.645,34				4.036.996,92	4.036.996,92
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	4.047.944,61	0	0	0	-4.072.807,92	-4.072.807,92
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-432.691.325,11	-441.768.900		-442.440.247	-488.730.192,12	-46.289.944,73

**Teilfinanzrechnung Kommunalreferat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	547.155,68	814.500	0	814.500	400.272,44	-414.227,56
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.744.685,66	2.676.200	0	2.676.200	2.602.542,61	-73.657,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.618.383,78	47.746.400	0	47.746.400	54.000.406,15	6.254.006,15
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.487.329,22	2.075.000	0	2.075.000	1.913.383,74	-161.616,26
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.052.333,56	17.775.400	0	17.775.400	21.135.475,89	3.360.075,89
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	956,62	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	68.450.844,52	71.087.500	0	71.087.500	80.052.080,83	8.964.580,83
9	- Personalauszahlungen	54.779.181,69	57.901.800	0	57.901.800	53.514.736,15	-4.387.063,85
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	208.915.309,81	210.576.400	0	210.576.400	221.482.161,69	10.905.761,69
12	- Transferauszahlungen	0,00	174.000	0	174.000	25.000,00	-149.000,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.670.313,29	13.729.900	0	13.729.900	13.246.524,45	-483.375,55
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.613,91	0	0	0	75,76	75,76
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	275.383.418,70	282.382.100	0	282.382.100	288.268.498,05	5.886.398,05
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-206.932.574,18	-211.294.600	0	-211.294.600	-208.216.417,22	3.078.182,78
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.163.002,08	350.000	0	350.000	1.073.172,15	723.172,15
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	27.901.632,29	1.000	0	1.000	3.185,01	2.185,01
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	400.000,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	30.464.634,37	351.000	0	351.000	1.076.357,16	725.357,16
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	49.107,39	160.000	1.691.195	1.851.195	390.034,43	-1.461.160,51
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	86.279.652,13	76.228.000	9.296.468	85.524.468	72.743.820,21	-12.780.647,54
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.181.610,35	7.500.000	3.917.841	11.417.841	2.123.936,93	-9.293.904,22
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.231.602,38	9.945.000	400.000	10.345.000	3.502.239,27	-6.842.760,73
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	90.741.972,25	93.833.000	15.305.504	109.138.504	78.760.030,84	-30.378.473,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-60.277.337,88	-93.482.000	-15.305.504	-108.787.504	-77.683.673,68	31.103.830,16
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-267.209.912,06	-304.776.600	-15.305.504	-320.082.104	-285.900.090,90	34.182.012,94
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-267.209.912,06	-304.776.600	-15.305.504	-320.082.104	-285.900.090,90	34.182.012,94
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-81.256,95				71.908,35	71.908,35
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	30.980,16				-12.497,23	-12.497,23
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-112.237,11	0	0	0	84.405,58	84.405,58
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-267.322.149,17	-304.776.600		-320.082.104	-285.815.685,32	34.266.418,52

**Teilfinanzrechnung Kreisverwaltungsreferat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.008.907,20	2.345.800	0	2.345.800	2.568.228,26	222.428,26
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.791.761,58	94.926.600	0	94.926.600	94.079.173,36	-847.426,64
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.919.286,71	13.546.700	0	13.546.700	20.467.933,14	6.921.233,14
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.217.406,68	2.026.500	0	2.026.500	482.292,98	-1.544.207,02
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.294.406,41	786.000	0	786.000	1.375.309,51	589.309,51
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	107.231.768,58	113.631.600	0	113.631.600	118.972.937,25	5.341.337,25
9	- Personalauszahlungen	242.926.642,65	255.047.100	0	255.047.100	247.454.459,85	-7.592.640,15
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.637.047,92	28.845.100	0	28.845.100	24.079.214,85	-4.765.885,15
12	- Transferauszahlungen	1.000.419,42	1.406.100	0	1.406.100	1.092.134,69	-313.965,31
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.404.417,49	21.316.200	0	21.316.200	21.915.831,35	599.631,35
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	290.968.527,48	306.614.500	0	306.614.500	294.541.640,74	-12.072.859,26
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-183.736.758,90	-192.982.900	0	-192.982.900	-175.568.703,49	17.414.196,51
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	548.917,94	0	0	0	348.000,00	348.000,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	56.954,00	50.000	0	50.000	147.254,00	97.254,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.500,00	1.100	0	1.100	2.200,00	1.100,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	607.371,94	51.100	0	51.100	497.454,00	446.354,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	240.000	650.000	890.000	0,00	-890.000,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	11.901.691,24	10.157.000	4.995.973	15.152.973	7.109.335,04	-8.043.637,73
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	305.000	305.000	0,00	-305.000,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.000,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	11.903.691,24	10.397.000	5.950.973	16.347.973	7.109.335,04	-9.238.637,73
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-11.296.319,30	-10.345.900	-5.950.973	-16.296.873	-6.611.881,04	9.684.991,73
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-195.033.078,20	-203.328.800	-5.950.973	-209.279.773	-182.180.584,53	27.099.188,24
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-195.033.078,20	-203.328.800	-5.950.973	-209.279.773	-182.180.584,53	27.099.188,24
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-290.022,24				-797.082,00	-797.082,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-1.429,76				-1.806,48	-1.806,48
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-288.592,48	0	0	0	-795.275,52	-795.275,52
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-195.321.670,68	-203.328.800		-209.279.773	-182.975.860,05	26.303.912,72

**Teilfinanzrechnung Kulturreferat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.015.723,16	167.000	0	167.000	1.847.429,14	1.680.429,14
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.066.274,91	4.648.800	0	4.648.800	2.854.227,25	-1.794.572,75
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.320.300,44	7.446.700	0	7.446.700	9.365.883,83	1.919.183,83
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.710,74	375.500	0	375.500	207.999,97	-167.500,03
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.229,87	53.000	0	53.000	94.012,98	41.012,98
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.778,18	12.300	0	12.300	15.328,66	3.028,66
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	12.004.017,30	12.703.300	0	12.703.300	14.384.881,83	1.681.581,83
9	- Personalauszahlungen	66.274.197,92	70.488.700	0	70.488.700	69.167.157,03	-1.321.542,97
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.215.225,91	57.869.800	0	57.869.800	55.763.363,46	-2.106.436,54
12	- Transferauszahlungen	113.247.143,83	105.269.400	0	105.269.400	105.660.683,73	391.283,73
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.740.641,83	5.341.000	0	5.341.000	4.924.139,81	-416.860,19
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.053,81	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	226.479.263,30	238.968.900	0	238.968.900	235.515.344,03	-3.453.555,97
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-214.475.246,00	-226.265.600	0	-226.265.600	-221.130.462,20	5.135.137,80
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.700,96	0	0	0	19.229,57	19.229,57
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	978,02	0	0	0	4.944,82	4.944,82
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	78.678,98	0	0	0	24.174,39	24.174,39
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.311.828,08	1.160.000	276.330	1.436.330	1.653.210,29	216.880,05
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.774.645,33	4.933.500	6.681.557	11.615.057	3.614.570,13	-8.000.486,55
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	8.988.798,31	1.112.100	1.703.869	2.815.969	1.438.905,91	-1.377.062,71
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	12.075.271,72	7.205.600	8.661.756	15.867.356	6.706.686,33	-9.160.669,21
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-11.996.592,74	-7.205.600	-8.661.756	-15.867.356	-6.682.511,94	9.184.843,60
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-226.471.838,74	-233.471.200	-8.661.756	-242.132.956	-227.812.974,14	14.319.981,40
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-226.471.838,74	-233.471.200	-8.661.756	-242.132.956	-227.812.974,14	14.319.981,40
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	203.686,81				168.342,64	168.342,64
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-74.370,35				21.659,01	21.659,01
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	278.057,16	0	0	0	146.683,63	146.683,63
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-226.193.781,58	-233.471.200		-242.132.956	-227.666.290,51	14.466.665,03

**Teilfinanzrechnung Mobilitätsreferat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	659.275,87	705.400	0	705.400	1.003.234,99	297.834,99
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	492.153,85	1.227.000	0	1.227.000	1.997.608,52	770.608,52
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	195.334,66	163.700	0	163.700	907.234,80	743.534,80
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	386.400	0	386.400	0,00	-386.400,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.638,81	705.100	0	705.100	11.747,64	-693.352,36
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.349.403,19	3.187.600	0	3.187.600	3.919.825,95	732.225,95
9	- Personalauszahlungen	21.935.637,81	28.170.800	0	28.170.800	24.652.751,82	-3.518.048,18
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.776.169,63	8.268.600	0	8.268.600	3.996.095,11	-4.272.504,89
12	- Transferauszahlungen	2.007.676,70	1.160.600	0	1.160.600	347.422,59	-813.177,41
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.169.969,96	5.146.500	0	5.146.500	2.657.279,20	-2.489.220,80
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	28.889.454,10	42.746.500	0	42.746.500	31.653.548,72	-11.092.951,28
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-27.540.050,91	-39.558.900	0	-39.558.900	-27.733.722,77	11.825.177,23
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.190,05	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	1.190,05	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.689.792,93	350.000	50.000	400.000	165.837,12	-234.162,88
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	14.082,54	216.000	100.000	316.000	28.340,49	-287.659,51
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	9.254.000,00	11.806.000	2.610.150	14.416.150	6.737.315,48	-7.678.834,52
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	12.957.875,47	12.372.000	2.760.150	15.132.150	6.931.493,09	-8.200.656,91
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-12.956.685,42	-12.372.000	-2.760.150	-15.132.150	-6.931.493,09	8.200.656,91
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-40.496.736,33	-51.930.900	-2.760.150	-54.691.050	-34.665.215,86	20.025.834,14
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-40.496.736,33	-51.930.900	-2.760.150	-54.691.050	-34.665.215,86	20.025.834,14
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-16.523,87				-25.667,47	-25.667,47
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-16.523,87	0	0	0	-25.667,47	-25.667,47
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-40.513.260,20	-51.930.900		-54.691.050	-34.690.883,33	20.000.166,67

Teilfinanzrechnung Referat für Stadtplanung und Bauordnung
2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.569.579,30	2.977.200	0	2.977.200	5.488.264,35	2.511.064,35
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.773.839,62	22.429.100	0	22.429.100	20.491.832,20	-1.937.267,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	939.455,72	404.200	0	404.200	466.222,81	62.022,81
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.347,74	62.000	0	62.000	299,55	-61.700,45
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.923.552,66	455.000	0	455.000	1.236.343,40	781.343,40
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.367.537,97	5.446.500	0	5.446.500	5.635.871,37	189.371,37
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	40.587.313,01	31.774.000	0	31.774.000	33.318.833,68	1.544.833,68
9	- Personalauszahlungen	54.317.304,21	56.688.400	0	56.688.400	54.557.296,09	-2.131.103,91
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.044.834,46	8.637.600	0	8.637.600	9.918.140,52	1.280.540,52
12	- Transferauszahlungen	2.712.509,43	2.871.000	0	2.871.000	4.460.407,99	1.589.407,99
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.543.217,52	10.621.100	0	10.621.100	6.755.647,88	-3.865.452,12
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	73.617.865,62	78.818.100	0	78.818.100	75.691.492,48	-3.126.607,52
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-33.030.552,61	-47.044.100	0	-47.044.100	-42.372.658,80	4.671.441,20
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	247.651,00	1.613.400	0	1.613.400	720.617,00	-892.783,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	13.471.112,00	12.000.000	0	12.000.000	9.833.391,86	-2.166.608,14
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	14.310.336,29	17.524.600	0	17.524.600	18.591.825,67	1.067.225,67
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	28.029.099,29	31.138.000	0	31.138.000	29.145.834,53	-1.992.165,47
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.212.300	865.180	2.077.480	0,00	-2.077.479,61
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	47.570,74	78.800	931.855	1.010.655	145.954,02	-864.700,62
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	119.180.539,00	166.568.700	110.000	166.678.700	158.492.045,00	-8.186.655,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	10.992.122,88	24.039.700	5.773.278	29.812.978	11.453.721,71	-18.359.256,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	66.231.635,00	71.864.000	860.432	72.724.432	83.622.735,00	10.898.303,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	196.451.867,62	263.763.500	8.540.744	272.304.244	253.714.455,73	-18.589.788,23
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-168.422.768,33	-232.625.500	-8.540.744	-241.166.244	-224.568.621,20	16.597.622,76
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-201.453.320,94	-279.669.600	-8.540.744	-288.210.344	-266.941.280,00	21.269.063,96
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-201.453.320,94	-279.669.600	-8.540.744	-288.210.344	-266.941.280,00	21.269.063,96
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	304.141,92				-1.127.755,05	-1.127.755,05
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	304.141,92	0	0	0	-1.127.755,05	-1.127.755,05
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-201.149.179,02	-279.669.600		-288.210.344	-268.069.035,05	20.141.308,91

**Teilfinanzrechnung Personal- und Organisationsreferat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.375,90	0	0	0	2.931,43	2.931,43
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.121.429,94	6.298.600	0	6.298.600	8.388.483,54	2.089.883,54
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500.418,34	2.232.800	0	2.232.800	1.676.051,25	-556.748,75
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.065,95	0	0	0	312,71	312,71
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	14.702.290,13	8.531.400	0	8.531.400	10.067.778,93	1.536.378,93
9	- Personalauszahlungen	82.382.395,02	80.852.400	0	80.852.400	78.065.029,88	-2.787.370,12
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.760.040,78	23.539.300	0	23.539.300	13.702.315,12	-9.836.984,88
12	- Transferauszahlungen	2.150,00	0	0	0	3.450,00	3.450,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.680.806,39	2.378.100	0	2.378.100	1.547.803,27	-830.296,73
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	103.825.392,19	106.769.800	0	106.769.800	93.318.598,27	-13.451.201,73
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-89.123.102,06	-98.238.400	0	-98.238.400	-83.250.819,34	14.987.580,66
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.500,00	0	0	0	1.313,96	1.313,96
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	21.500,00	0	0	0	1.313,96	1.313,96
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.426,91	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	36.628,55	295.000	1.135.484	1.430.484	90.390,40	-1.340.093,58
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	65.055,46	295.000	1.135.484	1.430.484	90.390,40	-1.340.093,58
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-43.555,46	-295.000	-1.135.484	-1.430.484	-89.076,44	1.341.407,54
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-89.166.657,52	-98.533.400	-1.135.484	-99.668.884	-83.339.895,78	16.328.988,20
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-89.166.657,52	-98.533.400	-1.135.484	-99.668.884	-83.339.895,78	16.328.988,20
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	3.297,50				1.582,31	1.582,31
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	2.521,70				981,50	981,50
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	775,80	0	0	0	600,81	600,81
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-89.165.881,72	-98.533.400		-99.668.884	-83.339.294,97	16.329.589,01

**Teilfinanzrechnung Referat für Arbeit und Wirtschaft
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.132.067,84	7.290.000	0	7.290.000	16.563.134,29	9.273.134,29
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.194,41	20.000	0	20.000	64.735,22	44.735,22
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.913.182,19	27.729.000	0	27.729.000	22.260.830,02	-5.468.169,98
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.310.395,85	25.681.000	0	25.681.000	10.846.019,53	-14.834.980,47
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.020.876,59	100.812.000	0	100.812.000	102.971.825,97	2.159.825,97
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	100.149,54	4.895.300	0	4.895.300	4.908.336,43	13.036,43
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	129.497.866,42	166.427.300	0	166.427.300	157.614.881,46	-8.812.418,54
9	- Personalauszahlungen	15.443.562,25	16.439.000	0	16.439.000	15.233.614,23	-1.205.385,77
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.850.376,52	70.332.400	0	70.332.400	63.950.971,90	-6.381.428,10
12	- Transferauszahlungen	126.751.688,29	142.186.400	0	142.186.400	125.028.694,95	-17.157.705,05
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.806.786,35	6.932.300	0	6.932.300	17.161.848,88	10.229.548,88
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	259,01	0	0	0	64,18	64,18
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	199.852.672,42	235.890.100	0	235.890.100	221.375.194,14	-14.514.905,86
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-70.354.806,00	-69.462.800	0	-69.462.800	-63.760.312,68	5.702.487,32
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.500,00	0	0	0	350,00	350,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	10.006.065,44	10.042.700	0	10.042.700	12.172.260,03	2.129.560,03
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	10.007.565,44	10.042.700	0	10.042.700	12.172.610,03	2.129.910,03
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	774,23	0	82.450	82.450	0,00	-82.450,22
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.679,56	0	135.813	135.813	0,00	-135.812,59
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	22.926,51	44.000	779.138	823.138	74.505,03	-748.633,30
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	40.000.000,00	6.389.000	815.953	7.204.953	8.510.000,00	1.305.046,79
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	46.121.699,56	78.948.000	2.288.870	81.236.870	24.027.103,55	-57.209.766,45
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	86.174.079,86	85.381.000	4.102.224	89.483.224	32.611.608,58	-56.871.615,77
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-76.166.514,42	-75.338.300	-4.102.224	-79.440.524	-20.438.998,55	59.001.525,80
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-146.521.320,42	-144.801.100	-4.102.224	-148.903.324	-84.199.311,23	64.704.013,12
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-146.521.320,42	-144.801.100	-4.102.224	-148.903.324	-84.199.311,23	64.704.013,12
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-33.230.126,40				7.420.171,73	7.420.171,73
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	24.321,12				-98.097,58	-98.097,58
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-33.254.447,52	0	0	0	7.518.269,31	7.518.269,31
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-179.775.767,94	-144.801.100		-148.903.324	-76.681.041,92	72.222.282,43

**Teilfinanzrechnung Referat für Bildung und Sport
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	613.998.456,60	694.232.500	0	694.232.500	673.291.085,61	-20.941.414,39
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.544.867,96	41.036.100	0	41.036.100	39.192.956,29	-1.843.143,71
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.242.794,77	23.781.200	0	23.781.200	24.443.395,52	662.195,52
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.917.838,00	88.782.600	0	88.782.600	78.929.966,84	-9.852.633,16
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	472.727,25	658.900	0	658.900	571.647,63	-87.252,37
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.003,01	24.000	0	24.000	0,00	-24.000,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	713.179.687,59	848.515.300	0	848.515.300	816.429.051,89	-32.086.248,11
9	- Personalauszahlungen	823.181.551,05	858.569.500	0	858.569.500	843.440.618,57	-15.128.881,43
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	91,41	91,41
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	279.397.706,57	302.563.200	0	302.563.200	308.417.661,74	5.854.461,74
12	- Transferauszahlungen	622.374.491,43	694.536.700	0	694.536.700	696.556.898,82	2.020.198,82
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.962.155,51	53.386.400	0	53.386.400	52.460.433,67	-925.966,33
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.580,32	24.500	0	24.500	22.209,65	-2.290,35
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.775.932.484,88	1.909.080.300	0	1.909.080.300	1.900.897.913,86	-8.182.386,14
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.062.752.797,29	-1.060.565.000	0	-1.060.565.000	-1.084.468.861,97	-23.903.861,97
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.262.552,39	163.064.000	0	163.064.000	153.124.874,73	-9.939.125,27
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	26.355,12	6.000	0	6.000	70.543,40	64.543,40
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	375.295,59	715.800	0	715.800	731.042,10	15.242,10
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	58.664.203,10	163.785.800	0	163.785.800	153.926.460,23	-9.859.339,77
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.263.920,01	0	0	0	1.814.613,51	1.814.613,51
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	610.566.634,18	572.531.000	28.186.900	600.717.900	598.463.596,75	-2.254.303,19
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	21.635.884,39	42.176.500	17.856.306	60.032.806	24.893.415,57	-35.139.390,84
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	16.635.683,97	24.056.000	2.871.106	26.927.106	14.402.412,25	-12.524.694,14
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	7.355.963,08	1.070.000	1.379.805	2.449.805	31.389,98	-2.418.415,34
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	658.458.085,63	639.833.500	50.294.118	690.127.618	639.605.428,06	-50.522.190,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-599.793.882,53	-476.047.700	-50.294.118	-526.341.818	-485.678.967,83	40.662.850,23
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.662.546.679,82	-1.536.612.700	-50.294.118	-1.586.906.818	-1.570.147.829,80	16.758.988,26
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.662.546.679,82	-1.536.612.700	-50.294.118	-1.586.906.818	-1.570.147.829,80	16.758.988,26
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-1.974.818,79				3.792.946,45	3.792.946,45
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-642.759,37				511.591,32	511.591,32
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-1.332.059,42	0	0	0	3.281.355,13	3.281.355,13
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-1.663.878.739,24	-1.536.612.700		-1.586.906.818	-1.566.866.474,67	20.040.343,39

Teilfinanzrechnung Referat für Klima- und Umweltschutz
2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	215.000	0	215.000	300.163,14	85.163,14
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	695.500	0	695.500	1.075.265,11	379.765,11
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	127.000	0	127.000	49.700,73	-77.299,27
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	30.500	0	30.500	52.434,19	21.934,19
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	1.068.000	0	1.068.000	1.477.563,17	409.563,17
9	- Personalauszahlungen	0,00	20.181.000	0	20.181.000	16.130.336,36	-4.050.663,64
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.700.200	0	11.700.200	2.862.790,29	-8.837.409,71
12	- Transferauszahlungen	0,00	8.439.900	0	8.439.900	5.731.462,38	-2.708.437,62
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	973.400	0	973.400	832.137,02	-141.262,98
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	0,00	41.294.500	0	41.294.500	25.556.726,05	-15.737.773,95
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	0,00	-40.226.500	0	-40.226.500	-24.079.162,88	16.147.337,12
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	800.000	0	800.000	0,00	-800.000,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	269.500	0	269.500	2.550,80	-266.949,20
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	21.674.000	0	21.674.000	5.211.913,57	-16.462.086,43
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	22.743.500	0	22.743.500	5.214.464,37	-17.529.035,63
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	-22.743.500	0	-22.743.500	-5.214.464,37	17.529.035,63
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	0,00	-62.970.000	0	-62.970.000	-29.293.627,25	33.676.372,75
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	0,00	-62.970.000	0	-62.970.000	-29.293.627,25	33.676.372,75
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				1.003.302,01	1.003.302,01
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	1.003.302,01	1.003.302,01
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	0,00	-62.970.000	0	-62.970.000	-28.290.325,24	34.679.674,76

Teilfinanzrechnung Sozialreferat
2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.446.168,87	30.025.700	0	30.025.700	36.571.767,10	6.546.067,10
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	352.614.846,91	452.823.500	0	452.823.500	368.028.209,52	-84.795.290,48
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.845.619,70	17.090.000	0	17.090.000	7.919.380,64	-9.170.619,36
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.416.322,11	5.391.400	0	5.391.400	5.207.353,06	-184.046,94
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.195.253,25	219.760.000	0	219.760.000	173.250.215,01	-46.509.784,99
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.399.729,30	3.020.700	0	3.020.700	2.987.272,23	-33.427,77
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	145.805,24	124.600	0	124.600	124.427,84	-172,16
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	576.063.745,38	728.235.900	0	728.235.900	594.088.625,40	-134.147.274,60
9	- Personalauszahlungen	246.019.847,49	259.579.900	0	259.579.900	251.292.198,61	-8.287.701,39
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.851.395,80	118.587.100	0	118.587.100	64.678.472,80	-53.908.627,20
12	- Transferauszahlungen	1.129.166.944,01	1.258.651.900	0	1.258.651.900	1.178.941.403,58	-79.710.496,42
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.633.962,32	29.784.200	0	29.784.200	26.002.486,03	-3.781.713,97
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.428.672.149,62	1.666.603.100	0	1.666.603.100	1.520.914.561,02	-145.688.538,98
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-852.608.404,24	-938.367.200	0	-938.367.200	-926.825.935,62	11.541.264,38
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	500,00	500,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	782.524,12	614.500	0	614.500	615.137,88	637,88
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	782.524,12	614.500	0	614.500	615.637,88	1.137,88
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	928.042,40	479.000	3.060.265	3.539.265	772.555,00	-2.766.709,94
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.709.534,57	4.269.000	7.872.446	12.141.446	1.816.567,32	-10.324.878,35
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.823.560,97	13.139.400	5.151.597	18.290.997	5.095.583,60	-13.195.413,34
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	5.461.137,94	17.887.400	16.084.308	33.971.708	7.684.705,92	-26.287.001,63
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.678.613,82	-17.272.900	-16.084.308	-33.357.208	-7.069.068,04	26.288.139,51
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-857.287.018,06	-955.640.100	-16.084.308	-971.724.408	-933.895.003,66	37.829.403,89
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-857.287.018,06	-955.640.100	-16.084.308	-971.724.408	-933.895.003,66	37.829.403,89
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-24.316.221,36				14.774.745,31	14.774.745,31
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-4.594,44				-6.743,80	-6.743,80
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-24.311.626,92	0	0	0	14.781.489,11	14.781.489,11
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-881.598.644,98	-955.640.100		-971.724.408	-919.113.514,55	52.610.893,00

Teilfinanzrechnung Stadtkämmerei
2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.448,16	100.000	0	100.000	24.368,01	-75.631,99
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.707.836,64	1.150.100	0	1.150.100	1.406.422,39	256.322,39
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	635.473,03	462.800	0	462.800	492.529,97	29.729,97
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.695,83	1.002.000	0	1.002.000	276,00	-1.001.724,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.376.453,66	2.714.900	0	2.714.900	1.923.596,37	-791.303,63
9	- Personalauszahlungen	36.960.076,48	41.377.500	0	41.377.500	38.336.532,01	-3.040.967,99
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.736.847,03	13.548.300	0	13.548.300	8.825.426,26	-4.722.873,74
12	- Transferauszahlungen	39.190.000,02	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.362.291,63	13.222.900	0	13.222.900	10.056.893,48	-3.166.006,52
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	88.249.215,16	68.148.700	0	68.148.700	57.218.851,75	-10.929.848,25
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-85.872.761,50	-65.433.800	0	-65.433.800	-55.295.255,38	10.138.544,62
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.915,25	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.235,42	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	13.150,67	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.287,63	26.000	188.316	214.316	0,00	-214.315,85
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.660.000,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	1.662.287,63	26.000	188.316	214.316	0,00	-214.315,85
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.649.136,96	-26.000	-188.316	-214.316	0,00	214.315,85
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-87.521.898,46	-65.459.800	-188.316	-65.648.116	-55.295.255,38	10.352.860,47
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-87.521.898,46	-65.459.800	-188.316	-65.648.116	-55.295.255,38	10.352.860,47
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	201.650,19				204.417,52	204.417,52
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	201.650,19	0	0	0	204.417,52	204.417,52
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-87.320.248,27	-65.459.800		-65.648.116	-55.090.837,86	10.557.277,99

**Teilfinanzrechnung Revisionsamt
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	616.383,10	542.900	0	542.900	539.470,23	-3.429,77
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	616.383,10	542.900	0	542.900	539.470,23	-3.429,77
9	- Personalauszahlungen	5.227.999,36	6.093.400	0	6.093.400	5.551.275,67	-542.124,33
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.013,80	55.400	0	55.400	31.530,97	-23.869,03
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.160,55	40.200	0	40.200	42.131,34	1.931,34
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	92,26	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	5.299.265,97	6.189.000	0	6.189.000	5.624.937,98	-564.062,02
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-4.682.882,87	-5.646.100	0	-5.646.100	-5.085.467,75	560.632,25
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	582,29	4.300	59.074	63.374	0,00	-63.373,62
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	582,29	4.300	59.074	63.374	0,00	-63.373,62
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-582,29	-4.300	-59.074	-63.374	0,00	63.373,62
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-4.683.465,16	-5.650.400	-59.074	-5.709.474	-5.085.467,75	624.005,87
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-4.683.465,16	-5.650.400	-59.074	-5.709.474	-5.085.467,75	624.005,87
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	37,55				-1,29	-1,29
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	37,55	0	0	0	-1,29	-1,29
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-4.683.427,61	-5.650.400		-5.709.474	-5.085.469,04	624.004,58

**Teilfinanzrechnung Zentrale Ansätze
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
			Euro	Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren			Fortgeschriebener Planansatz
				(inkl. NHPL)				
				Euro				
1	2	2a	2b	3	4			
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.301.559.380,84	5.104.760.000	0	5.104.760.000	5.221.078.341,08	116.318.341,08	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	431.349.749,94	455.905.000	0	455.905.000	419.696.704,95	-36.208.295,05	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.007.698,38	1.829.000	0	1.829.000	2.316.268,12	487.268,12	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.780.254,96	44.260.200	0	44.260.200	40.269.008,29	-3.991.191,71	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.191.608,25	32.161.000	0	32.161.000	31.040.704,35	-1.120.295,65	
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.138.639,73	25.087.600	0	25.087.600	18.467.984,00	-6.619.616,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.966.425,65	29.023.000	0	29.023.000	768.112,86	-28.254.887,14	
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	5.843.993.757,75	5.693.025.800	0	5.693.025.800	5.733.637.123,65	40.611.323,65	
9	- Personalauszahlungen	31.463.259,04	34.248.900	0	34.248.900	29.770.627,35	-4.478.272,65	
10	- Versorgungsauszahlungen	398.827.689,51	412.388.600	0	412.388.600	406.223.864,05	-6.164.735,95	
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.507.424,28	24.788.400	0	24.788.400	10.122.294,08	-14.666.105,92	
12	- Transferauszahlungen	887.916.778,19	908.892.000	0	908.892.000	956.181.306,04	47.289.306,04	
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.448.622,25	76.731.100	0	76.731.100	62.697.093,21	-14.034.006,79	
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	39.297.548,92	41.446.000	0	41.446.000	21.154.614,96	-20.291.385,04	
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.432.461.322,19	1.498.495.000	0	1.498.495.000	1.486.149.799,69	-12.345.200,31	
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	4.411.532.435,56	4.194.530.800	0	4.194.530.800	4.247.487.323,96	52.956.523,96	
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.524.038,64	33.392.000	0	33.392.000	30.396.113,00	-2.995.887,00	
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	2.732.606,94	8.000.000	0	8.000.000	777.560,00	-7.222.440,00	
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	64.009.713,86	47.338.000	0	47.338.000	50.465.791,19	3.127.791,19	
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	64.000.000,00	0	0	0	0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	10.393.802,27	2.549.500	0	2.549.500	2.753.353,56	203.853,56	
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	180.660.161,71	91.279.500	0	91.279.500	84.392.817,75	-8.886.682,25	
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	137.474.413,09	173.907.200	0	173.907.200	192.114.898,28	18.207.698,28	
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.696.373,28	7.080.000	0	7.080.000	5.208.291,75	-1.871.708,25	
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	642.509,79	0	0	0	376.243,44	376.243,44	
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	87.846.943,40	10.200.000	0	10.200.000	0,00	-10.200.000,00	
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	14.485.102,00	0	0	0	0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	394.000,00	850.000	951.750	1.801.750	383.000,00	-1.418.750,00	
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	250.539.341,56	192.037.200	951.750	192.988.950	198.082.433,47	5.093.483,47	
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-69.879.179,85	-100.757.700	-951.750	-101.709.450	-113.689.615,72	-11.980.165,72	
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	4.341.653.255,71	4.093.773.100	-951.750	4.092.821.350	4.133.797.708,24	40.976.358,24	
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	1.000.000.000	0	1.000.000.000	1.107.006.652,02	107.006.652,02	
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	1.000.000.000	0	1.000.000.000	1.107.006.652,02	107.006.652,02	
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	37.610.264,98	68.600.000	0	68.600.000	68.612.395,60	12.395,60	
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	37.610.264,98	68.600.000	0	68.600.000	68.612.395,60	12.395,60	
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-37.610.264,98	931.400.000	0	931.400.000	1.038.394.256,42	106.994.256,42	
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	4.304.042.990,73	5.025.173.100	-951.750	5.024.221.350	5.172.191.964,66	147.970.614,66	
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-48.180.806,66				-89.625.708,58	-89.625.708,58	
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-67.453,10				280.764,53	280.764,53	
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-48.113.353,76	0	0	0	-89.906.473,11	-89.906.473,11	
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.							
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	4.255.929.636,97	5.025.173.100		5.024.221.350	5.082.285.491,55	58.064.141,55	

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Gesamt
2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.780.121,13	6.047.800	0	6.047.800	5.244.553,31	-803.246,69
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.177.657,56	7.119.400	0	7.119.400	9.906.343,96	2.786.943,96
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.264.563,05	5.044.700	0	5.044.700	5.232.381,40	187.681,40
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.683,59	0	0	0	180.773,99	180.773,99
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.475.964,23	5.369.100	0	5.369.100	5.781.956,60	412.856,60
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	268.997,99	348.500	0	348.500	690.943,32	342.443,32
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	21.022.987,55	23.929.500	0	23.929.500	27.036.952,58	3.107.452,58
9	- Personalauszahlungen	7.600.328,62	8.084.400	0	8.084.400	7.823.927,25	-260.472,75
10	- Versorgungsauszahlungen	65.497,30	61.700	0	61.700	66.226,64	4.526,64
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.700.876,46	10.483.500	0	10.483.500	7.837.600,93	-2.645.899,07
12	- Transferauszahlungen	77.200,00	96.000	0	96.000	74.142,90	-21.857,10
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.163.053,61	3.443.400	0	3.443.400	6.038.469,52	2.595.069,52
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.863,18	10.900	0	10.900	10.533,89	-366,11
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	20.617.819,17	22.179.900	0	22.179.900	21.850.901,13	-328.998,87
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	405.168,38	1.749.600	0	1.749.600	5.186.051,45	3.436.451,45
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.643.409,64	1.773.000	0	1.773.000	2.254.861,85	481.861,85
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	19.629,38	0	0	0	17.187,03	17.187,03
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	576.788,51	0	0	0	414.432,48	414.432,48
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.296,97	5.300	0	5.300	5.323,48	23,48
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	15.245.124,50	1.778.300	0	1.778.300	2.691.804,84	913.504,84
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.861.856,30	3.500.000	0	3.500.000	3.962.748,23	462.748,23
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	151.905,06	329.000	0	329.000	53.969,24	-275.030,76
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	21.939.582,46	0	0	0	147.835,03	147.835,03
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	30.953.343,82	3.829.000	0	3.829.000	4.164.552,50	335.552,50
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-15.708.219,32	-2.050.700	0	-2.050.700	-1.472.747,66	577.952,34
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-15.303.050,94	-301.100	0	-301.100	3.713.303,79	4.014.403,79
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	34.393,61	34.800	0	34.800	34.590,60	-209,40
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	34.393,61	34.800	0	34.800	34.590,60	-209,40
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-34.393,61	-34.800	0	-34.800	-34.590,60	209,40
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-15.337.444,55	-335.900	0	-335.900	3.678.713,19	4.014.613,19
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.953.389,22	0	0	0	4.804.835,34	4.804.835,34
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-43,98	0	0	0	-263,78	-263,78
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	1.953.433,20	0	0	0	4.805.099,12	4.805.099,12
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-13.384.011,35	-335.900	0	-335.900	8.483.812,31	8.819.712,31

**Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Direktorium
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.483,94	309.000	0	309.000	114.711,29	-194.288,71
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.100,28	0	0	0	7.200,54	7.200,54
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	54,41	54,41
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	182,24	0	0	0	424,03	424,03
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	113.766,46	309.000	0	309.000	122.390,27	-186.609,73
9	- Personalauszahlungen	53.101,59	57.900	0	57.900	58.735,09	835,09
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.168,14	78.300	0	78.300	44.812,70	-33.487,30
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500	0	1.500	0,00	-1.500,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	106.269,73	137.700	0	137.700	103.547,79	-34.152,21
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	7.496,73	171.300	0	171.300	18.842,48	-152.457,52
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	7.496,73	171.300	0	171.300	18.842,48	-152.457,52
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	7.496,73	171.300	0	171.300	18.842,48	-152.457,52
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00		0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	7.496,73	171.300		171.300	18.842,48	-152.457,52

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Baureferat
2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100	0	100	0,00	-100,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	271.938,20	260.200	0	260.200	272.284,27	12.084,27
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	422,68	0	0	0	18,31	18,31
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.636,95	100	0	100	8.836,31	8.736,31
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	273.998	260.400	0	260.400	281.138,89	20.738,89
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	320.469,07	197.500	0	197.500	38.038,87	-159.461,13
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87,81	400	0	400	486,00	86,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	320.557	197.900	0	197.900	38.524,87	-159.375,13
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-46.559	62.500	0	62.500	242.614,02	180.114,02
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-46.559	62.500	0	62.500	242.614,02	180.114,02
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-46.559	62.500	0	62.500	242.614,02	180.114,02
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.510,76				1.405,21	1.405,21
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				6,28	6,28
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	1.511	0	0	0	1.398,93	1.398,93
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-45.048,29	62.500		62.500	244.012,95	181.512,95

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Kulturreferat
2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.934.025,67	5.511.200	0	5.511.200	4.674.184,71	-837.015,29
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.760,76	159.400	0	159.400	130.707,20	-28.692,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.322,73	87.100	0	87.100	70.965,13	-16.134,87
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.308,15	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.834,30	0	0	0	4.095,05	4.095,05
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.463,42	4.000	0	4.000	31.265,51	27.265,51
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	5.088.715,03	5.761.700	0	5.761.700	4.911.217,60	-850.482,40
9	- Personalauszahlungen	1.442.002,09	1.500.400	0	1.500.400	1.523.103,90	22.703,90
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.860.162,60	3.658.200	0	3.658.200	2.532.912,45	-1.125.287,55
12	- Transferauszahlungen	77.200,00	96.000	0	96.000	73.873,40	-22.126,60
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	373.803,80	194.900	0	194.900	238.281,17	43.381,17
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	4.753.168,49	5.449.500	0	5.449.500	4.368.170,92	-1.081.329,08
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	335.546,54	312.200	0	312.200	543.046,68	230.846,68
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	825.257,64	149.000	0	149.000	28.561,85	-120.438,15
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	825.258,64	149.000	0	149.000	28.561,85	-120.438,15
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	142.239,78	0	0	0	61.302,25	61.302,25
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	148.703,45	149.000	0	149.000	43.905,83	-105.094,17
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.645.220,68	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	2.936.163,91	149.000	0	149.000	105.208,08	-43.791,92
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.110.905,27	0	0	0	-76.646,23	-76.646,23
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.775.358,73	312.200	0	312.200	466.400,45	154.200,45
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.775.358,73	312.200	0	312.200	466.400,45	154.200,45
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-3.524,98				13.348,46	13.348,46
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-98,23				98,23	98,23
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-3.426,75	0	0	0	13.250,23	13.250,23
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-1.778.785,48	312.200	0	312.200	479.650,68	167.450,68

**Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Komunalreferat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.098,55	6.000	0	6.000	7.098,08	1.089,08
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.263.862,49	2.285.200	0	2.285.200	2.222.577,69	-62.622,31
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.847,50	7.500	0	7.500	65.671,53	58.171,53
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.275.808,54	2.298.700	0	2.298.700	2.295.338,30	-3.361,70
9	- Personalauszahlungen	117.380,91	122.700	0	122.700	119.394,02	-3.305,98
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	2.156,03	2.156,03
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	269,50	269,50
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.218.013,65	1.454.100	0	1.454.100	3.696.827,34	2.242.727,34
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	2.335.394,56	1.576.800	0	1.576.800	3.818.646,89	2.241.846,89
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-59.586,02	721.900	0	721.900	-1.523.308,59	-2.245.208,59
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.818.152,00	1.040.000	0	1.040.000	1.641.800,00	601.800,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	13.818.152,00	1.040.000	0	1.040.000	1.641.800,00	601.800,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.019.160,34	3.500.000	0	3.500.000	3.476.558,99	-23.441,01
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	8.019.160,34	3.500.000	0	3.500.000	3.476.558,99	-23.441,01
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	5.798.991,66	-2.460.000	0	-2.460.000	-1.834.758,99	625.241,01
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	5.739.405,64	-1.738.100	0	-1.738.100	-3.358.067,58	-1.619.967,58
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	5.739.405,64	-1.738.100	0	-1.738.100	-3.358.067,58	-1.619.967,58
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-24.875,66				62.446,67	62.446,67
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-24.875,66	0	0	0	62.446,67	62.446,67
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	5.714.529,98	-1.738.100	0	-1.738.100	-3.295.620,91	-1.557.520,91

**Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Kreisverwaltungsreferat
2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.985,93	7.000	0	7.000	9.442,73	2.442,73
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	6.985,93	7.000	0	7.000	9.442,73	2.442,73
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	13.271,77	13.271,77
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	455,39	0	0	0	30,63	30,63
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	455,39	0	0	0	13.302,40	13.302,40
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	6.530,54	7.000	0	7.000	-3.859,67	-10.859,67
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.989.757,92	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	1.989.757,92	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.989.757,92	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.983.227,38	7.000	0	7.000	-3.859,67	-10.859,67
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.983.227,38	7.000	0	7.000	-3.859,67	-10.859,67
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-1.983.227,38	7.000	0	7.000	-3.859,67	-10.859,67

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Referat für Bildung und Sport
2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.323,99	47.500	0	47.500	889,73	-46.610,27
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	225.551,55	225.551,55
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	394.379,52	1.455.300	0	1.455.300	572.931,33	-882.368,67
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	275,10	0	0	0	3.859,95	3.859,95
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	55.398,56	262.600	0	262.600	61.862,06	-200.737,94
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	582.377,17	1.765.400	0	1.765.400	865.094,62	-900.305,38
9	- Personalauszahlungen	0,00	1.000	0	1.000	0,00	-1.000,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	428.258,29	1.530.800	0	1.530.800	337.402,30	-1.193.397,70
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.262,43	371.600	0	371.600	346.988,61	-24.611,39
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	443.520,72	1.903.400	0	1.903.400	684.390,91	-1.219.009,09
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	138.856,45	-138.000	0	-138.000	180.703,71	318.703,71
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	17.187,03	17.187,03
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	17.187,03	17.187,03
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	100.000	0	100.000	0,00	-100.000,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	9.672.805,28	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	9.672.805,28	100.000	0	100.000	0,00	-100.000,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-9.672.805,28	-100.000	0	-100.000	17.187,03	117.187,03
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-9.533.948,83	-238.000	0	-238.000	197.890,74	435.890,74
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-9.533.948,83	-238.000	0	-238.000	197.890,74	435.890,74
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-5.055,11				-6.308,65	-6.308,65
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	54,25				-368,29	-368,29
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-5.109,36	0	0	0	-5.940,36	-5.940,36
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-9.539.058,19	-238.000	0	-238.000	191.950,38	429.950,38

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Sozialreferat
2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	605.287,53	180.000	0	180.000	454.767,58	274.767,58
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.103.896,80	6.960.000	0	6.960.000	9.550.085,21	2.590.085,21
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.548.723,77	3.236.100	0	3.236.100	4.301.911,05	1.065.811,05
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.375,44	0	0	0	180.773,99	180.773,99
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.184.569,66	3.083.900	0	3.083.900	3.551.351,19	467.451,19
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	188.483,39	67.300	0	67.300	513.441,15	446.141,15
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	12.681.336,59	13.527.300	0	13.527.300	18.552.330,17	5.025.030,17
9	- Personalauszahlungen	5.987.844,03	6.402.400	0	6.402.400	6.122.694,24	-279.705,76
10	- Versorgungsauszahlungen	65.497,30	61.700	0	61.700	66.226,64	4.526,64
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.038.818,36	5.018.700	0	5.018.700	4.869.006,81	-149.693,19
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.555.430,53	1.420.900	0	1.420.900	1.755.855,77	334.955,77
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.863,18	10.900	0	10.900	10.533,89	-366,11
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	12.658.453,40	12.914.600	0	12.914.600	12.824.317,35	-90.282,65
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	22.883,19	612.700	0	612.700	5.728.012,82	5.115.312,82
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	584.000	0	584.000	584.500,00	500,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	19.628,38	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	576.788,51	0	0	0	414.432,48	414.432,48
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.296,97	5.300	0	5.300	5.323,48	23,48
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	601.713,86	589.300	0	589.300	1.004.255,96	414.955,96
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	700.456,18	0	0	0	424.886,99	424.886,99
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.201,61	80.000	0	80.000	10.063,41	-69.936,59
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	7.631.798,58	0	0	0	147.835,03	147.835,03
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	8.335.456,37	80.000	0	80.000	582.785,43	502.785,43
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-7.733.742,51	509.300	0	509.300	421.470,53	-87.829,47
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-7.710.859,32	1.122.000	0	1.122.000	6.149.483,35	5.027.483,35
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	34.393,61	34.800	0	34.800	34.590,60	-209,40
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	34.393,61	34.800	0	34.800	34.590,60	-209,40
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-34.393,61	-34.800	0	-34.800	-34.590,60	209,40
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-7.745.252,93	1.087.200	0	1.087.200	6.114.892,75	5.027.692,75
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.985.334,21				4.733.943,65	4.733.943,65
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	1.985.334,21	0	0	0	4.733.943,65	4.733.943,65
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-5.759.918,72	1.087.200	0	1.087.200	10.848.836,40	9.761.636,40

F. Anhang zum Jahresabschluss

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die LHM legt hiermit zum 31.12.2022 die Schlussbilanz sowie die Finanz- und Ergebnisrechnungen vor. Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr. Die Rechnungslegung richtet sich nach der KommHV-Doppik, den Regelungen der Bewertungsrichtlinie Bayern - modifiziert durch eine Ausnahmegenehmigung der Regierung von Oberbayern und den anerkannten Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Das Handelsgesetzbuch (HGB) dient als Referenzmodell, wenn keine Regelungen in der KommHV-Doppik oder der Bewertungsrichtlinie Bayern erfolgten.

Der Jahresabschluss umfasst den hoheitlichen Bereich der LHM, also alle städtischen Referate, ihre Dienststellen und die rechtlich unselbständigen Stiftungen. Rechtlich oder wirtschaftlich selbständige Organisationseinheiten, wie zum Beispiel Eigenbetriebe oder Beteiligungsunternehmen, sind im vorliegenden Jahresabschluss nicht mit ihren Vermögensgegenständen und Schulden abgebildet, sondern mit ihrem jeweiligen Beteiligungswert unter der Position Finanzanlagen. Die Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen sind in Kapitel F 7.19 enthalten.

Die Aufgabenstruktur einer Kommune unterscheidet sich grundlegend von einem privaten Unternehmen. Im Gegensatz zu einer Gewinnerzielungsabsicht privatwirtschaftlicher Unternehmen stellt ein Großteil der Tätigkeiten die Daseinsvorsorge für die Bürger*innen und die Aufrechterhaltung der öffentlichen Ordnung dar. Diesem Unterschied zur privaten Wirtschaft trug die LHM bei der Konzeption von Ansatz, Bewertung und Gliederung Rechnung. Zudem wurde statt des Begriffs „Gewinn- und Verlustrechnung“ der Begriff „Ergebnisrechnung“ aus der KommHV-Doppik verwendet, da bei einer Gebietskörperschaft keine Gewinnerzielungsabsicht besteht.

Die Umstellung auf die kaufmännische Buchführung (Doppik) begann bei der LHM bereits zu einem sehr frühen Zeitpunkt und wurde bereits 2009 vollzogen, ohne dass gesetzliche Regelungen in Bayern vorlagen. Bedingt durch den frühen Projektstart (1996), Unterschiede in der betriebswirtschaftlichen Konzeption, der Größe und der technischen Umsetzung des Rechnungswesens bei der LHM bestehen in einigen Punkten Abweichungen zu den nun vorliegenden Vorgaben des Neuen Kommunalen Finanzwesens in Bayern (NKFB). Die Abweichungen betreffen vor allem die Erstbewertung städtischer Immobilien, den Kontenplan sowie die Bilanzgliederung inkl. Übersichten (Spiegel). Zu diesen Punkten wurde der LHM eine Ausnahmegenehmigung nach § 99 Abs. 2 KommHV-Doppik erteilt. Die LHM ist jedoch bestrebt, ihr Rechnungswesen an die Vorgaben des NKFB anzupassen. Dies hat z. B. zur Folge, dass Konten zwischen zwei Bilanzstichtagen neuen Bilanzpositionen zugeordnet werden müssen (Umgliederung). Informationen dazu finden sich bei der entsprechenden Bilanzposition im Anhang.

Der Kontenplan der LHM orientiert sich an der Struktur des Industriekontenrahmens (IKR), des Handelsgesetzbuches (HGB) und des Konzeptes der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt). Anforderungen der damals gültigen KommHV wurden ebenfalls mit umgesetzt. Als Unterschied zwischen dem Kontenplan der LHM und dem Kontenrahmen des NKFB sind folgende Sachverhalte zu nennen:

- Der Kontenrahmen des NKFB sieht die Kontenklassen 6 (Einzahlungen) und 7 (Auszahlungen) für die Buchung der Zahlungsein- und -ausgänge vor. Über die Kontenklassen 6 und 7 werden bei der LHM die Aufwandsbuchungen abgewickelt. Die Ein- und Auszahlungen werden nicht über Sachkonten, sondern über Finanzpositionen dargestellt. Die gesetzlich vorgeschriebene Finanzrechnung wird korrekt bedient.
- In der Kontenklasse 5 werden ausschließlich die Transferleistungen des Sozialreferats abgebildet.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte auf der Grundlage des HGB und entspricht in der obersten Gliederungsebene den Vorgaben des NKFB. Abweichungen ergeben sich in den tieferen Ebenen. Die entsprechenden Informationen erfolgen dann in der Regel im Anhang.

Im Zuge der Neuorganisation des städtischen Wohnungsbestandes wurde vom Stadtrat der LHM beschlossen, die Verwaltung der Stiftungsimmobilien sowie der stadteigenen Immobilien und

Wohnungen zum 01.01.2012 an die städtischen Wohnungsbaugesellschaften GWG und GEWOFAG auszulagern, soweit deren Eigentum nicht durch Verkauf oder Erhöhung der Stammkapitaleinlage an die Wohnungsbaugesellschaften übertragen wurde.

Dieser Beschluss hat zur Folge, dass alle Immobilien, die von den Wohnungsbaugesellschaften verwaltet werden, aber weiter im Eigentum der LHM verbleiben, auch weiterhin mit sämtlichen damit verbundenen Geschäftsvorfällen (Mieteinnahmen, Bauunterhalt etc.) im Rechnungswesen der LHM abgebildet werden müssen, obwohl die unterjährige Verbuchung dieser Geschäftsvorfälle unmittelbar bei den Wohnungsbaugesellschaften erfolgt. Für die ordnungsgemäße Buchführung nach kaufmännischen Grundsätzen gemäß KommHV-Doppik sind die Wohnungsbaugesellschaften verantwortlich. Eine entsprechende Summenbuchung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Grundsätzliche Änderung:

Anpassung der Wertgrenze gemäß KommHV-Doppik:

Ab dem 01.01.2019 werden neu angeschaffte Vermögensgegenstände erst mit einem Anschaffungswert von mehr als 800,00 € (netto, auch falls nicht vorsteuerabzugsberechtigt) in der Anlagenbuchhaltung einzeln erfasst (vorher 150,00 €).

Vor dem 01.01.2019 mit den bisherigen Wertgrenzen angeschaffte Vermögensgegenstände unter 800,00 € (netto) verbleiben weiter im Anlagevermögen und werden dort entsprechend ihrer Abschreibungsdauer abgeschrieben.

Die Wertgrenze ist ausschließlich auf abnutzbare bewegliche und abnutzbare immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens anzuwenden (vgl. § 71 Abs. 4 KommHV-Doppik). Aufbauten des Infrastrukturvermögens wie Straßenmobiliar, Ausstattung der Grünanlagen etc. werden zwar nach dem aktuellen Kontenrahmen Bayern und den zugehörigen Zuordnungsvorschriften (ZuVo-KommKR) bilanziell beim unbeweglichen Vermögen ausgewiesen; sie sind jedoch nach wie vor als bewegliches Vermögen einzustufen. Daher ist auch für diese Vermögensgegenstände die Wertgrenze anzuwenden. Dienstbarkeiten (z. B. Belegungsrechte, Wegerechte, Geh- und Fahrtrechte) zählen zwar ebenfalls zu den immateriellen Vermögensgegenständen, sind aber unabhängig von der Wertgrenze in der Anlagenbuchhaltung zu erfassen, um einen Nachweis über das Vermögen der LHM sicherzustellen.

Immaterielle Vermögensgegenstände:

Die Position **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen** beinhaltet im Wesentlichen Dienstbarkeiten (z. B. Betretungs-, Geh-, Fahrt-, und Überbaurechte, Tunnelrechte), Nutzungsrechte (Corporate Design, Logos, Filmnutzungsrechte, Bildrechte), Apps und Lizenzen. Die Bewertung der Neuzugänge erfolgt zu Anschaffungskosten.

Einen Sonderfall stellen die in dieser Position ebenfalls enthaltenen Wohnungsbindungsrechte der kommunalen Wohnungsbauförderprogramme (z. B. KomPro/A und /B, München Modell sowie EOF) dar. Im Rahmen dieser Förderprogramme werden städtische Grundstücke zu einem subventionierten Preis i. d. R. nach extern verkauft. Im Gegenzug verpflichten sich die Käufer*innen, die Grundstücke zu einem bestimmten Preis an einen bestimmten Personenkreis zu verkaufen oder Wohnraum zu einer vertraglich festgelegten Miete an berechtigte Haushalte zu vermieten und zugunsten des Sozialreferats an den Grundstücken eine beschränkte persönliche Dienstbarkeit ("Wohnungsbelegungsrecht") einzutragen. An eine solche Regelung ist die*der Käufer*in eine bestimmte Anzahl von Jahren gebunden. Es findet lediglich ein Geldfluss in Höhe des subventionierten Preises statt. Die Wertermittlung des Belegungsrechts erfolgte bis 2015 als Delta zwischen dem Verkehrs- bzw. Bodenrichtwert und dem tatsächlichen Kaufpreis.

Aufgrund einer Empfehlung des Revisionsamts (RevA) wurde die bilanzielle Abbildung der Wohnungsbauförderprogramme überprüft und mit dem Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) abgestimmt. Die von der LHM oben dargestellte Wertermittlung wurde vom BKPV nicht akzeptiert. Es wurde vereinbart, diese Belegungsrechte mit einem Erinnerungswert von 0 € zu bilanzieren, sofern eine dingliche Sicherung vorgenommen wird. Diese Vereinbarung wird seit 2016 bei allen Neuzugängen umgesetzt.

In den Jahren 2018 und 2020 erfolgte die Korrektur der bis 2016 zu Unrecht erfassten Belegungsrechte und ein Ansatz der dinglich gesicherten Rechte mit 0 €.

In diesem Zusammenhang stellte sich heraus, dass die Belegungsrechte in einigen Fällen nicht in der korrekten Position **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen** erfasst wurden, sondern die Abbildung bei den geleisteten Zuwendungen für Investitionen erfolgte. Die erforderlichen Korrekturen wurden in den Jahren 2018 und 2020 durchgeführt.

Die Position **geleistete Zuwendungen für Investitionen** enthält alle von der LHM an Dritte vergebenen Zuwendungen für investive Zwecke. Der Begriff der Zuwendung umfasst sowohl die Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereiches (Zuweisungen) als auch die Übertragungen vom öffentlichen an den unternehmerischen bzw. privaten Bereich (Zuschüsse).

Bei vergebenen investiven Zuwendungen besteht grundsätzlich eine Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsnehmers. Mit der Leistung der Zuwendung wird dabei in der Regel ein Zweck verfolgt bzw. ein Recht erworben. Der Zuwendungsempfänger ist dann zu einer Gegenleistung verpflichtet, die sowohl öffentlich-rechtlich als auch privatrechtlich begründet sein kann.

Eine investive Zuwendung liegt nur dann vor, wenn beim Zuwendungsnehmer eine Investition gefördert bzw. Anlagevermögen geschaffen wird und der Zuwendungsbetrag die Wertgrenze von 800,00 € (netto) übersteigt. Ist dies nicht der Fall, ist die Zahlung als konsumtive Zuwendung zu behandeln.

Investitionszuwendungen werden u. a. an Beteiligungsgesellschaften im Zusammenhang mit den kommunalen Wohnungsbauförderprogrammen oder an Vereine/kirchliche Einrichtungen für den Bau und die Erstausrüstung von Kindertagesstätteneinrichtungen ausgereicht.

Die Bewertung erfolgt in Höhe der tatsächlich ausgezahlten Zuwendungen.

Voraussetzung für die Auszahlung und Bilanzierung einer Investitionszuwendung ist das Vorhandensein eines:

- Zuwendungsbescheids,
- Vertrags oder
- einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung, aus der eindeutig hervorgeht, dass die Zahlung für eine Investitionsmaßnahme i. S. des § 98 Nr. 38 KommHV-Doppik verwendet wird mit folgendem Mindestinhalt:
 - feste Bindungsfrist
 - Zweckbestimmung (mit Rückforderungsrecht bei zweckfremder Verwendung)
 - Zuwendungsbetrag

Ein Stadtratsbeschluss allein ist nicht ausreichend, auch wenn in diesem der Verwendungszweck definiert ist.

Die Abschreibungsdauer bemisst sich nach der Bindungsfrist aus dem Zuwendungsbescheid, dem Vertrag oder einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung. Für den Ausnahmefall, dass in dem Bescheid, dem Vertrag oder der Vereinbarung keine Bindungsfrist festgelegt wurde, gelten folgende Regelungen:

- Bindungsfrist für Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte: 25 Jahre
- Bindungsfrist für übrige Vermögensgegenstände: 10 Jahre

Werden Zuwendungen an unterschiedliche Zuwendungsnehmer vergeben, so werden für jeden Zuwendungsberechtigten je Sachverhalt einzelne Anlagen angelegt (Grundsatz der Einzelerfassung).

Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung gelten bei der Auszahlung von Jahresinvestitionszuwendungen (Pauschalen) an Beteiligungsgesellschaften durch das Kulturreferat und das Referat für Arbeit und Wirtschaft. Beteiligungsgesellschaften, die ihren Bedarf an Investitionen für das jeweilige Geschäftsjahr in Form des aufgestellten Wirtschaftsplans mitteilen, erhalten die Zuwendungen in der Regel für ein breites Spektrum unterschiedlichster Investitionen. Es wird ein Zuwendungsbetrag pro Jahr gewährt, der von der Gesellschaft entweder als Einmalzahlung oder in Raten verteilt auf das Geschäftsjahr abgerufen werden kann. Darin können z. B. sowohl ein Beamer, ein Kfz oder eine EDV-Anlage bis hin zu einer Generalinstandsetzung (Generalsanierung) beinhaltet sein.

Teilauszahlungen von vergebenen Investitionszuwendungen werden in der Position Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände abgebildet. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten. Mit Beginn der Bindungsfrist (i. d. R. zum Zeitpunkt der Inbetriebnahme des bezuschussten Anlagegutes) erfolgt eine Umbuchung in die Bilanzposition geleistete Zuwendungen für Investitionen. Ab diesem Zeitpunkt beginnt die Abschreibung.

Unbewegliche Vermögensgegenstände:

Die Bewertung von **Grundstücken, Grundstücksgleichen Rechten** und **Gebäuden** erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Bei der Erstbewertung schied, mit Ausnahme der kostenrechnenden Einrichtungen, der Betriebe gewerblicher Art und Stiftungen aufgrund fehlender Anlagenverzeichnisse eine Verwendung historischer Anschaffungs- und Herstellungskosten aus. Eine Aufbereitung der historischen Datengrundlagen, also der einzelnen Grundstücksakten, war für bilanzielle Zwecke wirtschaftlich nicht vertretbar. Aus diesen Gründen bewertete die Stadt ihre Grundstücke, grundstücksgleichen Rechte und Gebäude mit Ersatzwerten. Hierzu wurde von der Regierung von Oberbayern eine Ausnahmegenehmigung gem. § 99 Abs. 2 KommHV-Doppik erteilt. Eine ausführliche Darstellung dazu findet sich im Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009.

Bei den **Grundstücken** der LHM handelt es sich hauptsächlich um Infrastrukturvermögen, wie Gemeinbedarfs- sowie Straßen- und Grünflächen. Die Grundstücke des Infrastrukturvermögens werden unter der Position Grundstücke ausgewiesen und nicht wie in der KommHV-Doppik vorgesehen unter der Bilanzposition Infrastrukturvermögen.

Bei den **Grundstücksgleichen Rechten** handelt es sich um dingliche Rechte, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen. Hierunter fallen u. a. Erbbaurechte, Dauerwohn- und Dauernutzungsrechte nach § 31 Wohnungseigentumsgesetz (WEG) für Kindertagesstätteneinrichtungen.

Die Position **Infrastrukturaufbauten** umfasst die städtischen Straßenaufbauten, Grünanlagen, Brücken- und Tunnelbauwerke sowie Objekte der Denkmal- und Stadtbildpflege. Nicht enthalten sind die dazugehörigen Grundstücke, da diese unter der Bilanzposition Grundstücke ausgewiesen werden. Die Bewertung von Neuzugängen an Infrastrukturaufbauten erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Bei der Erstbewertung wurden Ersatzwerte verwendet, soweit keine Anlagenverzeichnisse vorlagen. Eine ausführliche Darstellung dazu findet sich im Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009.

Die Straßenaufbauten wurden im Rahmen der Ersterfassung als jeweils einheitliche Vermögensgegenstände über ihren gesamten Verlauf und ihren gesamten Querschnitt (d. h. inkl. der Nebenanlagen und des Straßenbegleitgrüns) erfasst. Eine Aufteilung der Straße in Straßenabschnitte erfolgte nicht. Die fehlende Bildung von Straßenabschnitten widerspricht jedoch dem Grundsatz der Einzelbewertung.

Ab 01.01.2017 wurde begonnen, neu erstellte Straßen - bzw. bereits fertiggestellte, aber noch nicht abgerechnete Straßen - nicht mehr als einen Vermögensgegenstand, sondern - entsprechend dem Knotenkantenmodell - nach Abschnitten abzubilden. Die Zuordnung der Flächen zu den Abschnitten erfolgt auf Grundlage der graphischen Darstellungen aus dem Straßeninformationssystem STRABIS (Digitalisierung des Straßenbestandes) durch das Baureferat. Mit der Aufteilung der im Rahmen der Ersterfassung übernommenen Straßen wurde ebenfalls ab 01.01.2017 begonnen. Die Aufteilung der Ersatzwerte (inkl. evtl. angefallener nachträglicher Herstellungskosten) auf die Straßenabschnitte erfolgt grundsätzlich entsprechend dem Flächenanteil des jeweiligen Abschnitts zur Gesamtfläche der Straße. Bei Straßen mit einer Fläche größer als 5.000 m² wird die Erstbewertung vor Bildung der Abschnitte korrigiert, wenn die Abweichung zwischen den im Rahmen der Altdatenübernahme erfassten Flächen und den Flächen aus STRABIS mehr als 10 % beträgt. Aufgrund vorhandener Personalengpässe sowohl in der Zentralen Anlagenbuchhaltung als auch in der Fachabteilung sind zum jetzigen Zeitpunkt nur geringe Fortschritte zu verzeichnen.

Bewegliche Vermögensgegenstände:

Grundsätzlich sind alle Vermögensgegenstände einzeln zu erfassen und zu bewerten. Folgende Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung sind für bewegliche Vermögensgegenstände definiert:

- Sachgesamtheit gemäß § 3a KommHV-Doppik
- Gruppenbewertung
Zu einer Gruppe können **bewegliche** Vermögensgegenstände zusammengefasst werden, wenn:
 - * sie gleichartig oder annähernd gleichwertig sind,
 - * der Wert des einzelnen Vermögensgegenstandes über 800,00 € (netto, auch falls nicht vorsteuerabzugsberechtigt) liegt,
 - * die Abschreibungsdauern im Wesentlichen gleich sind,
 - * es sich um mindestens 50 Einzelvermögensgegenstände handelt und
 - * sie einem Kontierungsobjekt (Kostenstelle/Innenauftrag) zugeordnet werden können.Die Voraussetzungen müssen kumulativ vorliegen.
- Geschlossene Anlagen (R 5.4 EStR 2005 Abs. 2)
Bewegliche Gegenstände, die eine **geschlossene Anlage** bilden (R 5.4 EStR 2005 Abs. 2) können statt in ihren einzelnen Teilen als Gesamtanlage in der Anlagenbuchhaltung geführt werden. Bei der LHM wird diese Vereinfachungsregelung auf komplexe technische Anlagen angewandt (z. B. Gebäudeleittechnik, Mess-Steuer-Regeltechnik, Konferenzanlage, Haussprechanlage).

Seit dem 01.01.2019 werden bei der LHM gemäß § 3a KommHV-Doppik **Sachgesamtheiten** gebildet, wenn einzelne selbständig bewertungs- und nutzungsfähige bewegliche und immaterielle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis zu 800,00 € (netto) in größerer Zahl zur Erstausrüstung bei der Schaffung oder Erweiterung von Einrichtungen (z. B. Neubau eines Gebäudes, Anmietung neuer Räume, Anbau an ein bestehendes Gebäude) erworben werden. Eine größere Zahl liegt nur dann vor, wenn die jeweilige Beschaffung oder Erweiterung eine eigene Maßnahmennummer im Mehrjahresinvestitionsprogramm (MIP) erhält. Für jede Erstausrüstungsmaßnahme wird ein eigener Anlagenstammsatz angelegt. Auf diesem Stammsatz werden alle o. g. Vermögensgegenstände, die im Rahmen dieser Maßnahme beschafft werden, verbucht und über eine einheitliche Abschreibungsdauer von 10 Jahren abgeschrieben. Verbrauchsmaterialien (z. B. Druckerpapier, Pflaster) und sonstige konsumtive Aufwendungen (z. B. allgemeine Beratungsleistungen, Garantieverlängerungen) dürfen nicht auf dieser Sachgesamtheit aktiviert werden, sondern sind aufwandswirksam auf den entsprechenden Sachkonten zu verbuchen. Gleiches gilt für Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert über 800,00 € (netto). Sie sind einzeln zu erfassen.

Die bisher von der LHM verwendete Bezeichnung „**Betriebsspezifische Einrichtungen und Gerätschaften**“ wurde ab 01.01.2019 durch die gesetzlich vorgeschriebene Bezeichnung „**Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**“ ersetzt. Die Stadtkämmerei vollzog damit einen weiteren Schritt zur Anpassung des städtischen Kontenplans an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern. Mit der Änderung verbunden ist auch eine Neudefinition der darin zu erfassenden Vermögensgegenstände. Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören grundsätzlich die unmittelbar dem Betriebszweck dienenden (beweglichen) Anlagen und Maschinen bzw. Betriebsvorrichtungen. Der Begriff „Betriebszweck“ bezieht sich bei Kommunen auf die kommunale Leistungserbringung. Die korrekte Zuordnung zu der neuen Position erfolgt erstmalig für alle Anlagenzugänge **ab dem 01.01.2019**. Aufgrund der hohen Anzahl der bereits aktivierten Vermögensgegenstände wurde auf eine Bereinigung der Altbestände verzichtet.

Als **Betriebs- und Geschäftsausstattung** werden alle (übrigen) beweglichen Vermögensgegenstände bezeichnet, die als Einrichtungsgegenstände nicht unmittelbar dem Betriebszweck, sondern der allgemeinen Betriebsbereitschaft dienen (= Betriebsausstattung) oder von der öffentlichen Verwaltung für deren Dienstleistungen (ohne bestimmten „Betriebszweck“) sowie für deren administrative Ausstattung benötigt werden (= Geschäftsausstattung).

Im Rahmen der Anpassung an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern wurde außerdem Ende 2018 ein eigenes Sachkonto für die **besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen** eingerichtet. Vermögensgegenstände, die schulspezifisch sind, werden jetzt auf diesem Konto erfasst (z. B. Lehr- und Unterrichtsmittel, Sportgeräte, Ausstattung der Unterrichtsräume wie Lehrer- und Schülerbänke, -tische, Tafeln, Lehrküchen). Das Sachkonto gilt lt. dem Kommunalen Kontenrahmen Bayern für alle Schultypen, jeweils auch mit Ganztags (Grund-, Mittel- und Förderschulen, Realschulen, Gesamtschulen, Orientierungsstufe, Gymnasien, Berufsschulen, Jugendverkehrsschule, Sing- und Musikschule, Schule der Phantasie, Tierparkschule). Für Kindertageseinrichtungen, Schullandheime, Tagesheime und Mittagsbetreuung darf dieses Sachkonto nicht verwendet werden.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände der Bilanzpositionen **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung** erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. In letztgenannter Position sind u. a. auch die Kunst- und Sammlungsgegenstände des Stadtmuseums, der Städtischen Galerie im Lenbachhaus, des Stadtarchivs und der Bibliotheken enthalten. Bei der Erstbewertung wurden, falls keine historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten vorlagen, vorsichtig ermittelte Ersatzwerte verwendet. Eine ausführliche Darstellung dazu findet sich im Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009.

Unentgeltliche Anlagenzugänge:

Für alle unentgeltlichen Anlagenzugänge wird auf der Passivseite der Bilanz ein Sonderposten in gleicher Höhe bilanziert.

Schenkungen werden grundsätzlich mit dem in der Spendenbescheinigung (Zuwendungsbestätigung) oder im Schenkungsvertrag festgelegten Wert bilanziert. Liegt nichts derartiges vor, ist der Vermögensgegenstand mit seinem geschätzten Gegenwartswert zu aktivieren. Für Grundstücke und Gebäude ist immer ein Bewertungsgutachten oder ein vergleichbares Gutachten erforderlich. Bei einer Schenkung von Straßengrundstücken kann aus Vereinfachungsgründen auf ein Gutachten verzichtet werden, wenn das Grundstück zum Zeitpunkt der Schenkung bereits als Straße gewidmet wurde. Das Straßengrundstück ist in diesem Fall mit einem Pauschalwert in Höhe von 12,78 €/m² (analog Restwert) zu bewerten.

Für unentgeltlich erhaltene **bewegliche abnutzbare** Vermögensgegenstände gilt die Wertgrenze analog (d. h. keine Aktivierung bis einschließlich 800,00 € netto). Nicht entgeltlich erworbene **immaterielle** Vermögensgegenstände dürfen jedoch unabhängig von ihrem Wert nicht bewertet und aktiviert werden. Das Aktivierungsverbot gilt abweichend davon nicht für Dienstbarkeiten (z. B. Belegungsrechte, Wegerechte, Geh- und Fahrrechte). Aufgrund der Bedeutung für die LHM werden sie mit einem Erinnerungswert von 0 € in der Anlagenbuchhaltung erfasst.

Wurde der Wert der Schenkung in einer Fremdwährung beziffert, ist dieser mit dem Tageskurs zum Aktivierungsdatum umzurechnen.

Bei **unentgeltlichen Zugängen von Vermögensgegenständen im Zusammenhang mit Erschließungsverträgen und sozialgerechter Bodennutzung (SoBoN)** liegen keine Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vor.

Die Aktivierung der im Zusammenhang mit **Erschließungsverträgen** erhaltenen Vermögensgegenstände erfolgt entsprechend der Kostenaufstellung des Erschließungsträgers. Eine Überprüfung der Kosten auf aktivierungsfähige und nichtaktivierungsfähige Bestandteile wird nicht vorgenommen. Ist der Grundstückswert des unentgeltlich übertragenen Straßengrundstücks nicht ermittelbar und ist es zum Zeitpunkt der Übertragung an die LHM bereits als Straße gewidmet, wird es mit einem Pauschalwert in Höhe von 12,78 €/m² (analog Restwert) bewertet.

Die einzelnen Vermögensgegenstände von Zugängen im Rahmen der **SoBoN** werden wie folgt bewertet:

- Liegt ein konkretes Bewertungsgutachten oder eine Aufstellung der Planungsbegünstigten über die tatsächlichen Kosten für die Sachleistungen vor (z. B. Grundstücke / Gebäude / Infrastrukturaufbauten), werden diese mit diesem Wert erfasst. Eine Überprüfung der

Kostenaufstellungen auf aktivierungsfähige und nicht aktivierungsfähige Bestandteile wird nicht vorgenommen.

- Liegt kein konkretes Bewertungsgutachten bzw. keine Aufstellung der tatsächlichen Kosten vor, dann erfolgt die Erfassung von:
 - Grün- und Straßenflächen mit einem Pauschalwert i. H. v. 12,78 €/m² (analog Restwert)
 - allen anderen Flächenkategorien zum Bauerwartungslandpreis. Dieser liegt derzeit bei 150 €/m² und wird auch bei der SoBoN-Kalkulation i. d. R als Anfangswert verwendet. Dieser Wert wird bei Bedarf an die aktuelle Marktlage angepasst. Die Werte werden regelmäßig - auch für die SoBoN-Kalkulationen - vom Bewertungsamt überprüft.
 - Bauwerken mit dem SoBoN-Baukostenrichtwerten
 - Außenanlagen mit dem bei der Erstbewertung festgelegten %-Satz aus dem Kaufpreis bzw. Erfassungswert. Dieser liegt grundsätzlich bei 5 %, bei Schulen bei 9 % und bei Verwaltungsgebäuden bei 2 %.
 - "Mischformen", d. h. Grundstücksteile bzw. Bauwerksteile gehen teilweise unentgeltlich im Rahmen der SoBoN, teilweise durch Bezahlung eines Kaufpreises in das Eigentum der LHM über, zum tatsächlich bezahlten m²-Preis, der auf das komplette Grundstück bzw. Bauwerk angewendet wird (also auch auf den im Rahmen der SoBoN zugehenden Anteil).
 - beweglichem Anlagevermögen entweder mit den tatsächlichen Anschaffungskosten des Planungsbegünstigten oder - wenn diese nicht ermittelbar sind - mit qualifizierten Schätzwerten der LHM.
 - Gehen mehrere gleichartige Dienstbarkeiten sowohl entgeltlich als auch unentgeltlich über, wird der tatsächlich bezahlte Preis für die Dienstbarkeit auch für die unentgeltlich erhaltenen Dienstbarkeiten herangezogen.

Diese für eine Bilanzierung erforderliche Ersatzbewertung ist mit dem Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) abgestimmt. In Höhe der Ersatzwerte wird - entsprechend den Vorschriften der KommHV-Doppik - auf der Passivseite der Bilanz ein Sonderposten gebildet.

Anlagen im Bau:

Unter den **Anlagen im Bau** (AiB) werden diejenigen Bestandteile des Anlagevermögens ausgewiesen, die noch nicht ihrer Bestimmung gemäß genutzt werden können. Sie werden in Höhe der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Die LHM bilanziert Eigenleistungen als selbst erstelltes Anlagevermögen mit der Herstellungskosten-Obergrenze nach § 77 Abs. 3 KommHV- Doppik. Eine Aktivierung der Fremdkapitalzinsen erfolgt nicht. Eine Ausnahme stellen die Anlagen im Bau dar, die von der Münchner Raumentwicklungsgesellschaft (MRG) im Rahmen der Maßnahmenträgerschaft bis 31.12.2015 hergestellt wurden. Hier konnten die aufgenommenen Kredite den einzelnen Maßnahmen zugeordnet werden. Die Zinsen für Fremdkapital für die durchgeführten MRG-Maßnahmen wurden gemäß § 77 Abs. 4 Satz 2 KommHV-Doppik, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen, aktiviert. Ab 01.01.2016 wird die MRG allein durch die LHM über den städtischen Haushalt und nicht mehr zusammen mit der BayernLB finanziert. Sie handelt weiterhin im Namen und für Rechnung der LHM. Die Aktivierung der Anlagen im Bau erfolgt somit in Höhe der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten inkl. der anteiligen maßnahmenbezogenen Vergütung für die Tätigkeiten der MRG.

Finanzanlagen:

Die **Finanzanlagen** unterteilen sich in Sondervermögen, Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens. Die Eigenbetriebe stellen Sondervermögen der LHM dar und sind organisatorisch und finanzwirtschaftlich aus der Gemeindeverwaltung ausgegliedert. Der Ausweis der städtischen Anteile an Unternehmen in privatrechtlicher Rechtsform erfolgt unter der Position verbundene Unternehmen, wenn mehr als 50 % der Anteile gehalten werden bzw. unter der Position Beteiligungen bei einer niedrigeren Beteiligungsquote. Beteiligungen unter 20 % werden ebenfalls unter der Position Beteiligungen ausgewiesen, da die LHM von einer dauernden Verbindung ausgeht.

Der Wertansatz der **Sondervermögen, Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen** erfolgt in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Erstbewertung dieser Position erfolgte zu Ersatzwerten, da die tatsächlichen Anschaffungskosten nicht mehr oder nur mit einem unverhältnismäßig hohen Zeitaufwand ermittelbar waren. Als Ersatzwerte wurden gem. Bewertungsrichtlinie (Nr. 7.2.10.4) das anteilige Stammkapital bzw. das anteilige gezeichnete Kapital verwendet. Bzgl. der besonderen Finanzbeziehungen zu den Stadtwerken München (SWM) wird auf Kapitel F 3.3 (Finanzanlagen) verwiesen.

Ausleihungen umfassen überwiegend Aktivdarlehen, die die LHM an Dritte vergibt (z. B. Wohnungsbaudarlehen, Darlehen an Sportvereine, Darlehen an städtische Beteiligungsgesellschaften). Sie werden zu Anschaffungskosten beziehungsweise zum Nominalwert bewertet. Un- oder minderverzinsliche Ausleihungen sind nicht zum Barwert erfasst, da die Hingabe der Ausleihungen stets der Aufgabenerfüllung der LHM dient und somit neben dem Zins eine andere adäquate Gegenleistung für die Gewährung des Darlehens erlangt wird.

Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** sind dem Anlagevermögen zugeordnet, da diese dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb der Stadt zu dienen. Sie werden zu Anschaffungskosten beziehungsweise zum Nominalwert bewertet. Im Falle einer dauerhaften Wertminderung findet eine außerplanmäßige Abschreibung statt. Sind die Gründe für eine dauerhafte Wertminderung entfallen, erfolgt eine Zuschreibung (Wertaufholung). Obergrenze bilden hierbei die Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die planmäßige **Abschreibung** des abnutzbaren Anlagevermögens erfolgt linear. Bezüglich der Abschreibungsdauer orientiert sich die Stadt an den steuerlichen Abschreibungstabellen. Bei Vorliegen kommunaler Besonderheiten wurde von den steuerlichen Werten abgewichen. Enthalten die steuerrechtlichen Abschreibungstabellen keine Regelungen für bestimmte Vermögensgegenstände wird auf die kürzeste Nutzungsdauer in der von der KGSt veröffentlichten Abschreibungstabelle KGSt-Bericht 1/1999 „Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung“ zurückgegriffen. Sind auch dort die gesuchten Vermögensgegenstände nicht enthalten, wird die Abschreibungsdauer durch die Stadtkämmerei in Zusammenarbeit mit dem Nutzerreferat festgelegt. Wird ein bereits gebrauchter Vermögensgegenstand erworben, entspricht die Abschreibungsdauer der voraussichtlichen Restabschreibungsdauer des Vermögensgegenstandes.

Im Falle einer dauerhaften Wertminderung findet eine außerplanmäßige Abschreibung statt.

Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit Anschaffungswert bis einschließlich 800,00 € netto (Erhöhung der Wertgrenze zum 01.01.2019 von 150 € auf 800 €) werden im Zugangsjahr voll als Aufwand gebucht. Davon ausgenommen sind die Wirtschaftsgüter, die entsprechend § 3a KommHV-Doppik als Sachgesamtheit abzubilden sind.

In der Bilanz sind die zur treuhänderischen Verwaltung gegebenen Vermögensgegenstände und Schulden als **Treuhandvermögen** gesondert ausgewiesen. Die LHM beauftragte die Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS) durch Treuhandverträge mit der Abwicklung von Sanierungsmaßnahmen in förmlich festgelegten Sanierungsgebieten. Zur Aufgabenerfüllung erhält der Sanierungsträger ein Treuhandvermögen, das gesondert von seinem Vermögen auszuweisen und zu verwalten ist. Das Treuhandvermögen besteht aus Grundstücken, die die LHM an die MGS u.a. bei deren Gründung übertragen hat sowie aus jährlichen Investitionszuweisungen. Darüber hinaus beinhaltet das Treuhandvermögen Mittel, die die MGS z. B. durch Verkauf von Grundstücken selbst erwirtschaftet hat. Die MGS arbeitet als Treuhänderin der Stadt und verwaltet das für ihre Tätigkeit erforderliche Vermögen (z. B. Grundstücke) und Schulden selbständig. Die Gesellschaft erfüllt ihre Aufgaben in eigenem Namen für Rechnung der Stadt (§ 160 Abs. 1 BauGB).

Die Darstellung erfolgt in der Bilanz brutto, d.h. auf der Aktivseite wird der Bestand des Treuhandvermögens und auf der Passivseite das gesamte dafür eingesetzte Kapital einschließlich der Fremdfinanzierung abgebildet.

Bei den **Vorräten** handelt es sich um Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, fertige Erzeugnisse und Waren. Diese werden mit gleitenden Durchschnittspreisen bewertet. Für folgende Bereiche werden bei der LHM Lager geführt:

- Gartenbaulager
- Lager des technischen Betriebszentrums (TBZ)
- Steinlager
- Salzlager
- Ingenieurbaulager
- Straßenreinigungslager
- Sarglager für die Bestattung
- Lager des Referates für Arbeit und Wirtschaft – Fachbereich Tourismus (zum 31.06.2021 aufgelöst)
- Sanitäts-, Fuhrpark- und Gerätelager der Branddirektion
- Lager am Waldfriedhof für die Städtischen Friedhöfe München und das Krematorium

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennbetrag aktiviert. Soweit Wertberichtigungsbedarf bestand, wurde dieser durchgeführt (Niederschlagungen, Erlässe, Einzel- und Pauschalwertberichtigungen). Bei **Einzelwertberichtigungen in PSCD** werden die Kriterien „Insolvenz eröffnet“, „Vermögensauskunft“, „Aussetzung der Vollziehung“ oder „Alter der Forderung“ berücksichtigt. Hier werden alle Forderungsarten unabhängig von der Wertgrenze 100.000 € betrachtet. Wenn eine Forderung eine Nettofälligkeit besitzt, die in Bezug auf den ausgewählten Einzelwertberichtigungsstichtag älter als zwei Jahre ist und das Kennzeichen „Abgabe an Inkasso“ vorliegt, dann ist diese Forderung mit 30 % zu berichtigen. Werden sonstige Tatsachen bekannt, die eine Einzelwertberichtigung erforderlich machen, so wird ebenfalls wertberichtigt (sonstige wertaufhellende Tatsachen aus Aktenlage). Aufgrund der Gesamtschuldnerbetrachtung können auch andere Forderungsarten als die o.g. einzelwertberichtigt werden. Die **Pauschalwertberichtigung** trägt dem Umstand Rechnung, dass über die konkret bekannten Fälle der Einzelwertberichtigung hinaus regelmäßig noch ein bestimmter Prozentsatz an Forderungen ausfällt. Die Pauschalwertberichtigung errechnet aus den tatsächlichen Ausfallprozentsätzen der vergangenen drei Jahre.

Die **liquiden Mittel** entsprechen den Nennwerten.

Eine Bilanzierung der **Aktiven Rechnungsabgrenzungen** erfolgt aufgrund des Urteils des BFH's vom 16.03.2021 – X R 34/19 zur steuerlichen Behandlung von Rechnungsabgrenzungsposten nunmehr ohne jegliche Wertgrenze. Sie werden mit dem Nominalwert der vor dem Bilanzstichtag geleisteten Ausgaben, die einen Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen, angesetzt.

Die Bilanzsummen der **rechtlich unselbständigen Stiftungen** sind in der gesamtstädtischen Bilanz als ein Summenposten auf der Aktiv- und auf der Passivseite ausgewiesen. Zusätzlich werden eine Gesamtbilanz, eine Gesamtergebnis- und -finanzrechnung sowie je Betreuungsreferat eine Teilergebnis- und -finanzrechnung abgebildet.

Die Bilanzen sowie die Finanz- und Ergebnisrechnungen der **rechtlich selbständigen Stiftungen** werden gesondert dargestellt.

Bilanzpositionen auf der Aktivseite, die keinen Betrag ausweisen (**Nullpositionen**) werden gem. § 80 Abs. 6 KommHV-Doppik nicht ausgewiesen.

Bei der LHM werden, mit Ausnahme der bereits oben genannten, keine weiteren **Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte** ausgeübt.

Passiva

Die Position **Kapital** errechnet sich aus der Differenz von Aktiva und den Passivpositionen Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungen und unselbständige Stiftungen. Für das Treuhandvermögen (MGS) besteht seit dem Jahresabschluss 2011 eine eigene Kapitalposition. In 2012 wurde mit der Position „Jahresüberschuss“ eine weitere Kapitalposition hinzugefügt. Die Position wurde in 2019 umbenannt in „Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“. In dieser Position wird das Jahresergebnis der LHM aus der Gesamtergebnisrechnung ohne das Ergebnis der rechtlich unselbständigen Stiftungen ausgewiesen. Darüber hinaus wurden die in § 85 KommHV-Doppik vorgesehenen Positionen „Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen“ sowie „Verlustvortrag“ aufgenommen, obwohl diese bei der LHM den Saldo Null ausweisen.

Erhaltene **Investitionszuwendungen** (z. B. Zuweisungen, Zuschüsse) und **Beiträge** werden nach der Bruttomethode bilanziert. Das heißt, die LHM bilanziert den geförderten Vermögensgegenstand auf der Aktivseite zu fortgeführten (d. h. um Abschreibungen reduzierten) Anschaffungs- und Herstellungskosten und passiviert einen Sonderposten aus Zuwendungen bzw. Beiträgen in Höhe der Zuwendung bzw. des Beitrags. Eine Bilanzierung unter der Position Sonderposten erfolgt bei Investitionszuwendungen erst, wenn der geförderte Vermögensgegenstand in Betrieb genommen wird. Bis zu diesem Zeitpunkt werden erhaltene, noch nicht verwendete, investive Zuwendungen unter der Position sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen. Ein gesetzeskonformer Bilanzausweis konnte durch die Einführung von zwei neuen Sachkonten, auf denen im Rahmen des Jahresabschlusses eine Bereinigungsbuchung (Verbindlichkeit an Sonderposten) durchgeführt wird, für das Geschäftsjahr 2020 erstmalig vollumfänglich erfüllt werden. Eine Auflösung der Zuwendungen darf jedoch erst erfolgen, wenn diesen auch eine entsprechende Abschreibung gegenübersteht - also mit der Abrechnung der AiB begonnen wurde.

Bei den **Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten** handelt es sich um Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge der Grundstückseigentümer.

Sachschenkungen weist die LHM als Sonderposten aus.

Das im Rahmen der **sozialgerechten Bodennutzung (SoBoN)** von Dritten zur Verfügung gestellte Vermögen wird ebenfalls entsprechend der Bruttomethode als Sonderposten passiviert. Hierbei führen die Planungsbegünstigten einen festgeschriebenen Teil der durch die Überplanung erzielten Wertsteigerung ihrer Grundstücke in Form von Geld- und/oder Sachleistungen ab. Diese Beträge werden zur Finanzierung der benötigten Infrastruktur im Baugebiet verwendet.

Die Sonderposten für abnutzbares Anlagevermögen werden linear über die gleiche Abschreibungsdauer wie der zuwendungsfinanzierte Vermögensgegenstand aufgelöst. Eine Ausnahme stellen die Zuwendungen für Erstausrüstung und Teileigentumskäufe sowie Sanierungsbeiträge im Zusammenhang mit der Städtebauförderung dar. Bei Zuwendungen für Erstausrüstung entspricht die Abschreibungsdauer des Sonderpostens der mittleren Abschreibungsdauer der zuwendungsfinanzierten Anlagegüter (10 Jahre). Bei Teileigentumskäufen ist keine Aufteilung der Zuwendungsmittel auf die einzelnen Vermögensgegenstände möglich. Da Grundstücke nach derzeitigem Erkenntnisstand nicht gefördert werden, sind die erhaltenen Zuwendungen nur auf Gebäude und Außenanlage (Außenanlage "Gartenanlage") aufzuteilen. Die Summe der pro Jahr erhaltenen Sanierungsbeiträge wird entsprechend der gesetzlichen Bindungsfrist für Städtebauförderung über 25 Jahre abgeschrieben.

Ab 01.01.2013 werden die Sonderposten aus Beiträgen direkt den beitragsfinanzierten Anlagen zugeordnet und somit nicht mehr über die mittlere, sondern ebenfalls über die Abschreibungsdauer des Anlageguts aufgelöst. Die Position Sonstige Sonderposten beinhaltet die erhaltenen und noch nicht verwendeten Geldleistungen im Zusammenhang mit der sozialgerechten Bodennutzung (**SoBoN**) und der Stellplatzablöse (vgl. Erläuterungen zu § 73 KommHV-Doppik). Die Stellplatzablöse findet ausschließlich Verwendung für den Bau von

Verkehrsinfrastruktur bzw. Parkeinrichtungen und sonstigen Maßnahmen zur Entlastung des ruhenden Verkehrs.

Die LHM bildet für die Tatbestände nach § 74 Abs. 1 Nr. 1 - 5 KommHV-Doppik Rückstellungen ab einer Bagatellgrenze von 500 €. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (§ 74 Abs. 1 Nr. 6 KommHV-Doppik) sowie alle sonstigen Rückstellungssachverhalte (§ 74 Abs. 1 Satz 2 KommHV- Doppik) unterliegen einer Wesentlichkeitsgrenze von 5.000 € bezogen auf den Einzelsachverhalt. Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, mit dem bei einer Inanspruchnahme zu rechnen ist und der nach einer vernünftigen kaufmännischen Beurteilung auf Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung notwendig ist.

Pensionsrückstellungen werden für die aktiven und pensionierten Beamt*innen und für Arbeitnehmer*innen mit beamtenrechtlichen Versorgungsansprüchen gebildet. Ausgangspunkt dabei sind die Pensionen, welche die LHM voraussichtlich bis zum Lebensende der Beschäftigten leisten muss. Diese über die Jahre des Ruhestandes zu leistenden Zahlungen werden auf den Zeitpunkt des Eintritts des Ruhestandes mit einem Zinssatz von 6 % abgezinst. Anschließend erfolgt bei aktiven Beamt*innen noch eine Abzinsung dieses Wertes auf das jeweilige Geschäftsjahresende. Die Pensions- und Beihilferückstellungen umfassen auch Pensionsverpflichtungen für Beamt*innen der Stadtwerke München GmbH, der München Klinik gGmbH und der Stadtsparkasse München, da sich die Pensionsansprüche der Beamt*innen, die für eine rechtlich selbstständige Einheit (z. B. Kapitalgesellschaft) tätig sind, ausschließlich gegen ihre Dienstherren richten. Die Bilanzierung entspricht IDW RS HFA 23.

Die durch das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) geänderten Regelungen im HGB – insbesondere die Anwendung eines durchschnittlichen Marktzinssatzes für die Bewertung von Pensionsrückstellungen – sind gem. Auskunft des BKPV bei Kommunen nicht maßgebend.

Eigenversorgungsempfänger*innen:

Die städtische Arbeiter-Eigenversorgung ist eine Betriebsrente, die Personen gewährt wird, die vor 1978 im Arbeiterverhältnis bei der LHM eingestellt wurden. Der überwiegende Teil der Betroffenen befindet sich bereits in der Versorgung. Die Zahl der noch aktiv beschäftigten Personen beträgt im Bereich des Gemeindehaushalts weniger als 30. Im Bereich der Gesellschaften gibt es 287 Personen, für die noch eine Aufnahme als Eigenversorgungsempfänger*innen möglich ist. Da die Gesellschaften die Abrechnung ihrer aktiven Tarifbeschäftigten selbst durchführen, werden die betroffenen Personen erst als Eigenversorgungsempfänger*innen in paul@ abgerechnet und von der Berechnung der Rückstellungen erfasst. Ob dann Rückstellungen für den Gemeindehaushalt entstehen, richtet sich nach dem dienstlichen Lebenslauf der betroffenen Personen.

Nach dem Durchschnitt der letzten drei Jahre werden jedes Jahr rund 21 Personen aus dem Bereich der Gesellschaften in die Eigenversorgung aufgenommen. In rund 13 % der Fälle kommt es dabei zu einer Belastung des Gemeindehaushalts durch die Bildung von Rückstellungen (aufgrund früherer Dienstzeiten im Gemeindehaushalt). Die im Gemeindehaushalt für diese Neuaufnahmen zu bildende Rückstellung beträgt zusammen durchschnittlich rund 0,2 Mio. €. Nach der Altersstruktur der noch aktiv beschäftigten Personen mit Anwartschaft auf Eigenversorgung ist noch bis etwa 2034 mit Zugängen von Versorgungsempfänger*innen aus dem Bereich der Gesellschaften zurechnen.

Outbound-Leistungsempfänger*innen:

Outbound-Leistungsempfänger*innen sind ehemalige Beamt*innen der LHM, die vor 2011 zu einem anderen Dienstherrn wechselten, jetzt in Ruhestand sind und deren Versorgung zwischen mehreren Dienstherrn aufgeteilt wird.

Durchschnittlich gehen jedes Jahr 94 dieser Personen in Pension. Für diese Fälle zusammen muss durchschnittlich eine Rückstellung von rund 7,7 Mio. € gebildet werden. Gleichzeitig muss

die Rückstellung jedes Jahr durchschnittlich für 184 dieser Personen aufgelöst werden. Daraus ergeben sich Erträge von durchschnittlich 12,3 Mio. €. Im Jahr 2022 gab es insgesamt 3.444 Outbound-Leistungsempfänger. Die Anzahl ist seit 2018 rückläufig.

Seit 2011 wird für Beamt*innen, die zu einem anderen Dienstherrn wechseln, eine Abfindung an den neuen Dienstherrn gezahlt. Dadurch wird der abgebende Dienstherr (z. B. die LHM) bezüglich der Versorgung leistungsfrei.

Beihilferückstellungen werden für zukünftige Krankheitslasten der aktiven und der pensionierten Beamt*innen in der Zeit ihres Ruhestandes gebildet. Im Jahr 2022 betrug die Höhe der Beihilferückstellung 19,74 % der individuell errechneten Pensionsrückstellungen. Der Beihilfe-Berechnungssatz wird aus dem Mittelwert der Beihilfeaufwendungen, die in den letzten fünf Jahren für Versorgungsempfänger*innen geleistet wurden, berechnet.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen wird mit den Sterbetafeln Heubeck 2018 G gerechnet.

Für Beschäftigte in Altersteilzeit werden Altersteilzeitrückstellungen gebildet. Die Rückstellung setzt sich zusammen aus dem in der Beschäftigungsphase noch nicht vergüteten Anteil der Arbeitsleistung (Erfüllungsrückstand) und einem von der LHM zu zahlenden Aufstockungsbetrag.

Die Anzahl der Personen in Altersteilzeit ist erstmals gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. 2021 waren 1.031 Personen in Altersteilzeit, 2022 waren es nur noch 926. Das Verhältnis der Beschäftigtengruppen hat sich **dabei** gegenüber dem Vorjahr von etwa 2:1 (Tarifbereich zu Beamtenbereich) auf 3:2 verschoben. Der Grund hierfür ist v. a. der Auslauf der tariflichen Regelung zur Altersteilzeit für die Tarifbeschäftigten, wodurch der Abschluss von Altersteilzeitvereinbarungen für das kommende Jahr 2023 nicht mehr zulässig war.

Für Beschäftigte, die Sabbatical in Anspruch nehmen, werden Rückstellungen für Sabbaticals gebildet. Im Jahr 2022 befanden sich rund 400 Personen im Sabbatical. Diese kamen mehrheitlich aus dem Bereich des Referats für Bildung und Sport.

Die gebildeten Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub werden bei den sonstigen Rückstellungen ausgewiesen.

Rückstellungen für geleistete Überstunden und Gleitzeitguthaben werden derzeit noch nicht gebildet. Dies erfolgt, sobald die Ermittlung der Rückstellungsbeträge mit vertretbarem Ermittlungsaufwand möglich ist.

Umweltrückstellungen werden bei der LHM für Maßnahmen der Schadensbeseitigung und Schadensbegrenzung gebildet (nachsorgender Umweltschutz, z. B. Altlastensanierung). Zum 31.12.2022 wurden kein Rückstellungsbedarf gemeldet.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen werden bei der LHM für nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen, wie z. B. Wartungsarbeiten oder Reparaturen gebildet. Die Maßnahmen hätten aus technischer Sicht im abgelaufenen Geschäftsjahr durchgeführt werden müssen, d. h., sie waren im abgelaufenen Jahr belegbar geplant oder geboten. Des Weiteren muss die Maßnahme zwingend im Folgejahr durchgeführt und abgeschlossen werden sowie eine Wertgrenze von 5.000 € überschreiten.

Die LHM überprüft permanent ihre Straßen, Grünanlagen, Ingenieurbauwerke und Gebäude auf deren Zustand und Funktionsfähigkeit. Vorhandene Schäden werden dabei soweit möglich immer zeitnah und im selben Geschäftsjahr behoben. Die strengen Voraussetzungen für die Bildung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen treten daher nur sehr selten ein. Sie können z. B. erfüllt sein, wenn der Instandhaltungsbedarf am Jahresende auftritt und aufgrund schlechter Witterungsbedingungen oder aus zeitlichen Gründen nicht mehr im alten Geschäftsjahr durchgeführt werden konnte.

Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs werden für die Bezirks- und die Krankenhausumlage gebildet. Grundlage für die Berechnung der **Bezirksumlage** sind Art. 21 Finanzausgleichsgesetz (FAG) und

§ 4 Bayerische Durchführungsverordnung Finanzausgleichsgesetz (FAGDV). Danach sind Umlagegrundlagen die Steuerkraftzahlen sowie 80 % der Gemeindeschlüsselzuweisung des vorangegangenen Haushaltsjahres. Gemäß § 4 FAGDV werden für die Ermittlung der Steuerkennzahlen (Gewerbsteuer, Einkommenssteuer, Umsatzsteuer) die (nivellierten) Isteinnahmen des Vorjahres herangezogen. Die im übernächsten Jahr auf Grundlage dieses Berechnungsschemas wahrscheinlich zu bezahlenden Beträge werden unter den Rückstellungen ausgewiesen. Für die im nächsten Jahr fälligen Beträge liegen in der Regel die entsprechenden Bescheide bereits vor, so dass diese gemäß einer Feststellung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands unter den sonstigen Verbindlichkeiten vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich 3.10 Nr.6.2 ausgewiesen werden.

Grundlage für die Berechnung der **Krankenhausumlage** ist Art. 10 b FAG. Die Ermittlung erfolgt durch Schätzung auf der Grundlage der Angaben im Hhpl-By und Annahmen der Bevölkerungszahlen, des Kommunalanteils, der örtlichen Beteiligung und der Steuerkraft von BY/LHM. Die im übernächsten Jahr auf Grundlage dieses Berechnungsschemas wahrscheinlich zu bezahlenden Beträge werden unter den Rückstellungen ausgewiesen. Für die im nächsten Jahr fälligen Beträge liegen in der Regel die entsprechenden Bescheide bereits vor, so dass diese gemäß einer Feststellung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands unter den sonstigen Verbindlichkeiten vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich 3.10 Nr.6.2 ausgewiesen werden.

Die vollständigen Belastungen der dem Haushaltsjahr vorangegangenen fünf Haushaltsjahre für Krankenhaus- und Bezirksumlage stellen sich wie folgt dar:

	2021 Mio.€	2020 Mio.€	2019 Mio.€	2018 Mio.€	2017 Mio.€
Bezirksumlage	681,1	646,5	572,8	573,9	514,2
Krankenhausumlage	43,8	41,1	45,3	43,4	34,4

Bei den Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen ist zu unterscheiden, ob die LHM Steuerschuldner (im Rahmen von Betrieben gewerblicher Art) oder Steuergläubiger (z. B. bei der Erhebung von Gewerbesteuer) ist. Für drohende Gewerbesteuerrückerstattungen für Vorjahre werden ab dem Jahr 2012 keine pauschalen Rückstellungen mehr gebildet. Die LHM bildet ab dem Jahr 2012 Gewerbesteuerrückstellungen künftig nur noch, wenn die ungewisse Verbindlichkeit zumindest einzeln bestimmbar und überschlägig wertmäßig bezifferbar ist. Zum Bilanzstichtag werden Rückstellungen aus Steuerverhältnissen bilanziert. Sie betreffen sowohl Nachzahlungen (LHM ist Steuerschuldner) als auch Rückzahlungen, die aus Betriebsprüfungen resultieren.

Die Position **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren** beinhaltet Rückstellungen für Prozessrisiken aus anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren. Diese Rückstellung wird nur gebildet, wenn mit dem Verlieren eines Prozesses ernsthaft zu rechnen ist. Die Rückstellung wird mit den voraussichtlichen Rechtsanwalts- und Prozesskosten sowie möglichen Aufwendungen aus der Inanspruchnahme durch den Prozessgegner (z. B. Schadenersatzforderungen) bewertet.

In der Position **Sonstige Rückstellungen** werden Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, wie z. B. für nicht ausgezahlte Betriebsmittelzuschüsse an städtische Beteiligungsgesellschaften sowie weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die Höhe orientiert sich an den in den Folgejahren erwarteten Auszahlungen.

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung. Für Rückbauverpflichtungen in gemieteten Gebäuden werden jährliche Rückstellungen über die Laufzeit des Mietvertrages aufgebaut.

Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag erfasst. Bei den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Kostenerstattungen und Beiträgen handelt es sich im Wesentlichen um erhaltene, aber noch nicht verwendete Investitionszuwendungen. Bei Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich um Sozialtransferleistungen, wie z. B. laufende Hilfe zum Lebensunterhalt, Krankenhilfe oder Kosten der Heimerziehung. In diesen Fällen erging der Bescheid

an die Transferleistungsberechtigten, die Zahlung erfolgte aber nicht mehr im lfd. Geschäftsjahr.

Eine Bilanzierung der **Passiven Rechnungsabgrenzungen** erfolgt aufgrund des Urteils des BFH's vom 16.03.2021 – X R 34/19 zur steuerlichen Behandlung von Rechnungsabgrenzungs-posten nunmehr ohne jegliche Wertgrenze. Sie werden mit dem Nominalwert der vor dem Bilanzstichtag erhaltenen Einnahmen, die einen Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen, angesetzt.

Den bedeutendsten Anwendungsfall für passive Rechnungsabgrenzungen stellen die Grabnutzungsgebühren der Friedhofsverwaltung dar. Für Grabflächen vor 2015 erfolgt aufgrund der Vielzahl eine vereinfachte Berechnung. Dazu wird pro Jahr das Rechnungsergebnis, die verkauften Jahre und die durchschnittlich verkauften Jahre pro Geschäftsvorfall ermittelt. Der Bilanzwert errechnet sich aus der Summe der Rechnungsergebnisse der vergangenen Jahre abzüglich der erforderlichen Auflösungen. Neuverträge seit 2015 werden monatsgenau abgegrenzt.

Die Bilanzsummen der **rechtlich unselbständigen Stiftungen** sind in der Bilanz als ein Summenposten auf der Aktiv- und auf der Passivseite ausgewiesen. Zusätzlich werden eine Gesamtbilanz, eine Gesamtergebnis- und -finanzrechnung sowie je Betreuungsreferat eine Teilergebnis- und -finanzrechnung abgebildet.

Die Bilanzen sowie die Finanz- und Ergebnisrechnungen der **rechtlich selbständigen Stiftungen** werden gesondert dargestellt.

Bilanzpositionen auf der Passivseite, die keinen Betrag ausweisen (**Nullpositionen**) werden gem. § 80 Abs. 6 KommHV-Doppik grundsätzlich nicht ausgewiesen. Eine Ausnahme bildet lediglich das Kapital, bei dem aus Gründen der Transparenz auch Nullpositionen ausgewiesen werden.

Bei der LHM werden, mit Ausnahme der bereits oben genannten, keine weiteren **Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte** ausgeübt.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung wurde so gegliedert, dass die Inhalte des kommunalen Handelns erkennbar werden. Sie richtet sich nach dem Muster zu § 82 KommHV-Doppik. Insbesondere wird unterschieden in:

- Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzergebnis und
- Außerordentliches Ergebnis

Einzelwertberichtigungen auf Forderungen wurden einzelfallbezogen durchgeführt und unter der Position Sonstige ordentliche Aufwendungen bzw. Sonstige ordentliche Erträge gebucht. Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen gegen Dritte wurden unter Berücksichtigung der Forderungsausfälle der vergangenen drei Jahre vorgenommen und unter der Position Sonstige ordentliche Aufwendungen bzw. Sonstige ordentliche Erträge gebucht.

Bei der LHM werden, mit Ausnahme der bereits genannten, keine weiteren **Bewertungswahlrechte** ausgeübt.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dar. Sie enthält die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und die geleisteten Auszahlungen, gegliedert nach:

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit

Außerdem enthält die Finanzrechnung die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (wie z. B. durchlaufende Gelder) sowie den Anfangs- und den Endbestand an Zahlungsmitteln.

Konsolidierung

Gemäß § 80 Abs. 7 KommHV-Doppik hat der Jahresabschluss unter Beachtung der gesetzlichen Vorgaben ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln. Zu diesem Zweck dürfen bei der Aufstellung eines gesamtstädtischen Jahresabschlusses nur die externen Geschäftsbeziehungen der LHM dargestellt werden. Alle stadtinternen Vorgänge müssen eliminiert, d.h. miteinander verrechnet werden.

Die LHM (Hoheitsbereich) besteht aktuell aus 29 selbständig bilanzierenden Einheiten (Referate und Betriebe gewerblicher Art), die in zahlreichen internen Geschäftsbeziehungen zueinander stehen. Zur Eliminierung dieser internen Geschäftsbeziehungen wurde eine Konsolidierung dieser Einheiten (Buchungskreise) durchgeführt. Die wichtigsten Schritte dabei sind die Schuldenkonsolidierung (Verrechnung der internen Forderungen und Verbindlichkeiten) sowie die Aufwands- und Ertragseliminierung (Verrechnung der internen Aufwendungen und Erträge).

3. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Abweichungen zum Vorjahr (Stand: 31.12.2021) werden erläutert, soweit sie wesentlich oder aus Gründen der Klarheit angezeigt sind. Abweichungen sind wesentlich, wenn sie eine Wertgrenze von mindestens 1,0 Mio. € und gleichzeitig 15,0 % übersteigen.

Die Vorjahreszahlen können sich durch die Veröffentlichung der Korrektur und Feststellung des Jahresabschlusses der Kernverwaltung 2021 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09799) vom 25.07.2023 gegenüber der Veröffentlichung „Jahresabschluss der Kernverwaltung 2021 Band 1 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V06711) vom 27.07.2022 verändert haben.

3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

(Bilanzposition 1.1.1)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte	24.978.166,76	25.429.207,35
IT-Lizenzen	1.163.826,31	1.230.383,75
Sonstige Lizenzen an Rechten und Werten	423.341,36	249.603,53
IT-Lizenzen Unterricht	39.656,09	66.638,32
Summe	26.604.990,52	26.975.832,95

In dieser Bilanzposition werden im Wesentlichen folgende Vermögensgegenstände erfasst: Film- und Bildrechte, Wortmarken, beschränkt persönliche Dienstbarkeiten (z. B. Direktbelegungsrechte auf der Grundlage von Belegungsbindungsverträgen des Sozialreferates) und Grunddienstbarkeiten (z. B. Geh-, Fahrt-, Wege- und Leitungsrechte, Betretungsrechte, Nutzungsrechte an Stellplätzen, Arkadennutzungsrecht), Belegungsrechte, Apps (z. B. Handyparken - Kontroll- und Parken- App), Software (z. B. Software für Fuhrpark- und Geräteverwaltung der Feuerwehr sowie der Integrierten Leitstelle), Lizenzen.

Unter der Bilanzposition **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte** wurden bis 2019 als einer der größten Posten die kommunalen Wohnungsbauförderprogramme (z. B. KomPro/A und -/B, München Modell sowie EOF) dargestellt. Im Rahmen dieser Förderprogramme werden städtische Grundstücke zu einem subventionierten Preis i. d. R. nach extern verkauft. Im Gegenzug verpflichten sich die Käufer*innen, die Grundstücke zu einem bestimmten Preis an einen bestimmten Personenkreis zu verkaufen oder Wohnraum zu einer vertraglich festgelegten Miete an berechnete Haushalte zu vermieten und zugunsten des Sozialreferats an den Grundstücken eine beschränkte persönliche Dienstbarkeit ("Wohnungsbelegungsrecht") einzutragen. An eine solche Regelung sind die Käufer*innen eine bestimmte Anzahl von Jahren gebunden. Es findet lediglich ein Geldfluss in Höhe des subventionierten Preises statt. Die Wertermittlung des Belegungsrechts erfolgte bis 2015 als Delta zwischen dem Verkehrs- bzw. Bodenrichtwert und dem tatsächlichen Kaufpreis (= Subvention).

Seit 2016 werden diese Belegungsrechte mit dem Erinnerungswert von 0 € bilanziert (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F 2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva).

Im Jahr 2022 wurden für folgende Wohnungsbauförderprogramme Verträge abgeschlossen, in deren Rahmen die LHM-Belegungsrechte aus Sacheinlagen erhält:

Sacheinlagen 2022

Objekt	Förderprogramm**	Anzahl Wohneinheiten	Subvention (€)	Dauer Belegungsrecht (in Jahren)	Anmerkungen
Zum Schwabenbächl 37, 39	KomPro/B	24	5.403.771,00	Dauerhaft	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Thalkirchnerstraße 75, 75a	KomPro/B	20	9.385.817,00	Dauerhaft	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Feichtmayrstraße 22,24	KomPro/B	20	5.558.094,18	Dauerhaft	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Belgradstraße 87-89	KomPro/B	28	13.873.037,00	Dauerhaft	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Hanauerstraße 2	EOF	36	15.524.600,00	40 bzw. 25*	Stammkapitalerhöhung im Jahr 2022 erfolgt
Hanauerstraße 2	MMM	26	10.242.050,00	60	Stammkapitalerhöhung im Jahr 2022 erfolgt
Bayernkaserne MU 1(12)	EOF	105	28.107.000,00	40 bzw. 25*	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Bayernkaserne MU 1(12)	MMM	60	15.945.000,00	60	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Bayernkaserne WA 5	EOF	92	25.860.000,00	40 bzw. 25*	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Bayernkaserne WA 5	MMM	44	12.720.000,00	60	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Marsstraße 76	EOF	21	5.119.200,00	40 bzw. 25*	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Marsstraße 76	MMM	35	8.575.200,00	60	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Hochmuttingerstraße WA 3(2)	EOF	11	2.376.000,00	40 bzw. 25*	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Hochmuttingerstraße WA 3(2)	MMM	20	4.968.000,00	60	Stammkapitalerhöhung erst in 2023
Hochmuttingerstraße WA 4 (1)	EOF	16	3.672.000,00	40 bzw. 25*	Stammkapitalerhöhung erst in 2023

Hochmuttingerstraße WA 4 (1)	MMM	52	11.529.000,00	60	Stammkapital-erhöhung erst in 2023
Hochmuttingerstraße WA 6 (1)	EOF	37	9.288.000,00	40 bzw. 25*	Stammkapital-erhöhung erst in 2023
Hochmuttingerstraße WA 6 (2)	EOF	44	7.290.000,00	40 bzw. 25*	Stammkapital-erhöhung erst in 2023
Hochmuttingerstraße WA 7 (2)	EOF	20	4.860.000,00	40 bzw. 25*	Stammkapital-erhöhung erst in 2023
Von-Knoeringen-Straße	MMM	221	15.628.500,00	60	Stammkapital-erhöhung im Jahr 2022 erfolgt
Elisabeth-Castonier-Platz 19	MMM	154	31.599.750,00	40	Stammkapital-erhöhung im Jahr 2022 erfolgt
Scapinellistraße	EOF	33	7.971.600,00	40 bzw. 25*	Stammkapital-erhöhung im Jahr 2022 erfolgt
Scapinellistraße	MMM	37	10.091.200,00	60	Stammkapital-erhöhung im Jahr 2022 erfolgt
Neue Heimat Wohnungen Moosach	EOF	370	97.295.029,00	40 bzw. 25*	Stammkapital-erhöhung erst in 2023
Neue Heimat Wohnungen Moosach	MMM	166	44.098.154,00	60	Stammkapital-erhöhung erst in 2023

* Das Bindungsrecht im Rahmen des Förderprogramms EOF beginnt mit Erstbezug der Wohnungen und ist grundsätzlich auf 40 Jahre angelegt. Die zum Zeitpunkt des Vertragsabschlusses geltenden staatlichen Wohnraumförderungsbestimmungen machen es aufgrund eines bei der Zusatzförderung entstehenden Fehlbetrages erforderlich, dass zum Ablauf des 25. Jahres im Rahmen einer einvernehmlichen Lösung zwischen Fördergeber, Stadt und Vermieter eine Regelung zu treffen ist, die für den Vermieter zu einer wirtschaftlich gleichwertigen Förderung für die restliche Laufzeit des Bindungsrechts führt. Sollte dies nicht möglich sein, endet das Bindungsrecht bereits nach 25 Jahren.

** Die Abkürzungen in den Spalten stehen für folgende Förderprogramme:

EOF: Einkommensorientierte Förderung
KomPro/A: Kommunales Wohnungsbauförderprogramm - Allgemeines Programm
KomPro/B: Kommunales Wohnungsbauförderprogramm - Teilprogramm für sozial Benachteiligte am Wohnungsmarkt
KomPro/C: Programm für Clearinghäuser
MME: München Modell Eigentum
MMG: München Modell Genossenschaft
MMM: München Modell Miete
SoBoN: Sozialgerechte Bodennutzung

Maßgeblich für die Aufnahme in den Anhang ist der Zeitpunkt des Vertragsschlusses (= Beurkundungsdatum).

Durch den vorliegenden Abrechnungstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 61.331,78 € zu niedrig ausgewiesen.

Geleistete Zuwendungen für Investitionen

(Bilanzposition 1.1.2)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Vergebene Investitionszuwendungen an Bund	5.145.772,88	5.241.406,40
Vergebene Investitionszuwendungen an Land	535.221,04	588.199,03
Vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.926.924,24	1.549.672,28
Vergebene Investitionszuwendungen an Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00
Vergebene Investitionszuwendungen an gesetzl. Sozialversicherung	0,00	0,00
Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	184.453.755,77	192.042.724,56
Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK	192.579.519,26	180.985.475,62
Vergebene Investitionszuwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	14.397.220,63	14.802.665,08
Vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen	87.741.561,12	85.217.488,29
Vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche	372.799.955,33	378.625.716,28
Vergebene Investitionszuwendungen an Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit	32.475.301,17	33.131.041,85
Summe	892.055.231,44	892.184.389,39

Die Gliederung der Zuwendungen richtet sich nach der Bereichsabgrenzung gem. den Vorschriften über die kommunale Haushaltssystematik nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (VVKommHSyst-Doppik). Die Vergabe von investiven Zuwendungen ist einzelfallbezogen und erfolgt meist in Verbindung mit größeren Einzelprojekten.

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

(Bilanzposition 1.1.3)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
AiB vergebene Zuwendungen an Gemeinde u. -verbände (GV)	1.599.050,00	162.050,00
AiB vergebene Investitionszuwendungen an gesetzl. Sozialversicherung	0,00	0,00
AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK	83.757.902,81	36.144.172,85
AiB vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen	19.563.261,91	18.072.035,96
AiB vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche	16.135.913,60	17.374.691,35
Summe	121.056.128,32	71.752.950,16

Teilauszahlungen von vergebenen Investitionszuwendungen werden als Anzahlungen (Anlagen im Bau) abgebildet.

Hintergrund:

Die Referate reichen Investitionszuwendungen in Raten aus und vereinbaren mit den Zuwendungsempfänger*innen, dass erst mit Inbetriebnahme des bezuschussten Anlagegutes die Bindungsfrist beginnt. Da die vergebenen Investitionszuwendungen entsprechend der vereinbarten Bindungsfrist abgeschrieben werden müssen, darf auch bei der LHM die Abschreibung erst zum Zeitpunkt der Inbetriebnahme erfolgen.

Um dies zu ermöglichen, werden die ausgezahlten Teilraten zunächst als Anlagen im Bau abgebildet. Nach Inbetriebnahme erfolgt eine Umbuchung in die Bilanzposition „vergebene Investitionszuwendungen“.

Die Position **Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände** wird zum 31.12.2022 durch nicht erfolgte Abrechnungen von Anlagen im Bau ohne Berücksichtigung der Abschreibung um 20.611.785,37 € zu hoch ausgewiesen, die Position **geleistete Zuwendungen für Investitionen** entsprechend zu niedrig.

Korrespondierend zum Aktivierungsstau existiert ein Passivierungsstau im Hinblick auf die erhaltenen Investitionsförderungen (Bilanzposition Sonderposten) i. H. v. 751.200,00 €.

Weitere Ausführungen hierzu finden sich unter Ziffer F 7.1 und F 3.8.

Die Bilanzposition **AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK** erhöhte sich um rund 47,6 Mio. € im Wesentlichen durch die Gewährung von Baukostenzuwendungen des Kommunalreferats an die Markthallen München für den Neubau des Elisabethmarktes (rund 3,5 Mio. €) und durch Zuwendungen des Baureferates, U-Bahn-Bau an die Stadtwerke München GmbH für Projekte des 1. ÖPNV-Bauprogramms in Höhe von 43,8 Mio. €. Folgende Projekte des 1. ÖPNV-Bauprogramms sind davon betroffen:

- Neubau Tram München Nord (2,1 Mio. €)
- Neubau Tram Nordtangente (1,4 Mio. €)
- Neubau Tram-Y-Nord (0,7 Mio. €)
- Neubau Tram Johanneskirchen (0,6 Mio. €)
- Neubau Tram Wasserburger Landstraße (0,4 Mio. €)
- Neubau Trambetriebshof Ständlerstraße (5,6 Mio. €)
- Neubau Tramhaltestelle Regerstraße (0,8 Mio. €)
- Erweiterung und Ausbau Haltestelle Olympiapark West (0,7 Mio. €)
- Fahrstromverbesserung Tram Gesamtnetz (1,3 Mio. €)
- Brandschutzmaßnahmen U-Bahn Gesamtnetz (12,3 Mio. €)
- Planungspauschale U-Bahn (14,6 Mio. €)
- Neubau Tram Westtangente (2,7 Mio. €)
- Neubau Tram Scheidplatz Süd (0,6 Mio. €)

Die Erhöhung der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinde und -verbände** i. H. v. rund 1,4 Mio. € ist auf die Ausreichung der ersten Zuwendungsrate des Referats für Bildung und Sport für den Bau eines fünfzügigen Gymnasiums (inkl. Vierfachsporthalle und Tiefgarage) in Karlsfeld (GMK) zurückzuführen. Das Gymnasium wird vom Landkreis Dachau in Kooperation mit der Landeshauptstadt München errichtet. Aufgrund seiner Lage werden mit Schulbeginn 2025 neben Kindern aus dem Landkreis Dachau auch Schüler und Schülerinnen aus der angrenzenden Landeshauptstadt München unterrichtet.

3.2 Sachanlagen

Grundstücke

(Bilanzposition 1.2.1)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Unbebaute Grundstücke	1.016.700.101,58	1.071.350.414,87
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	2.834.639.707,60	2.761.722.415,54
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	358.194.474,82	384.052.522,14
Summe	4.209.534.284,00	4.217.125.352,55

Es liegt ein Abrechnungstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) aus dem Bereich Grundstücks- und Gebäudeerwerb i. H. v. 333.988.997,17 € vor, der die Bilanzpositionen Grundstücke und Gebäude betrifft. Um diesen Betrag sind die beiden Bilanzpositionen zu niedrig ausgewiesen. Eine Aufteilung auf Grundstücke und Gebäude ist nicht möglich.

Die **unbebauten Grundstücke** gliedern sich in:

- Grünflächen	41.954.284,53 €
- Ackerland und Ähnliches	66.935.005,60 €
- Wald, Forsten	9.421.312,86 €
- sonstige unbebaute Grundstücke	898.389.498,59 €
Summe	1.016.700.101,58 €

Lt. KommHV-Doppik sind Grünflächen, Ackerland und Ähnliches, Wald, Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke mit und ohne Aufbauten bei den unbebauten Grundstücken auszuweisen. Die LHM hingegen fasst unter den unbebauten Grundstücken nur Grundstücke ohne Aufbauten zusammen. Alle Grundstücke mit städtischen Grünanlagen, Ackerland und Ähnlichem, Wälder, Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke mit Aufbauten (z. B. Bäume, Wege, Gartenanlagen) werden den bebauten Grundstücken zugeordnet.

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich fast ausschließlich um das Grundstücksvorratsvermögen der LHM.

Die **bebauten Grundstücke mit eigenen Bauten** setzen sich wie folgt zusammen:

- Grundstücke mit Wohnbauten	563.447.683,81 €
- Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	195.500.248,27 €
Beispiele: Kindertagesstätten, Jugendeinrichtungen, Jugendhilfeeinrichtungen, Familienberatungsstellen, Frauen- und Männerhäuser, Freizeiteinrichtungen, Alten- und sonstige Betreuungseinrichtungen	
- Grundstücke mit Schulen	615.703.875,11 €
- Grundstücke mit Kulturanlagen	24.559.346,77 €
Beispiele: Stadtarchiv, Friedhöfe, Theater, Museen, Büchereien / Bibliotheken	
- Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen	59.499.662,81 €
- Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	761.313.391,07 €

Beispiele: Verwaltungsgebäude, ÖPNV, Gesundheitshaus, Parkgaragen, Campingplatz, Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen, Gemeinschafts- und Bürgerhäuser, Kirchen und Kapellen, Gründer- und Innovationszentren

- Grundstücke mit Infrastrukturaufbauten 614.615.499,76 €

Beispiele: Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Kleingärten, Brücken, Tunnel, Unterführungen

Summe 2.834.639.707,60 €

Die **bebauten Grundstücke mit fremden Bauten** gliedern sich in:

- Grundstücke, die mit Erbbaurecht vergeben sind 357.728.802,82 €

- gegliedert auf die einzelnen Referate:

- Kommunalreferat 285.567.591,82 €

- Kulturreferat 1.295.895,00 €

- Referat für Bildung und Sport 10.919.342,00 €

- Sozialreferat 14.475.296,00 €

- Referat für Arbeit und Wirtschaft 45.470.678,00 €

- Grundstücke, die vermietet sind (nur Kommunalreferat) 465.672,00 €

Summe 358.194.474,82 €

Grundstücksgleiche Rechte

(Bilanzposition 1.2.2)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Grundstücksgleiche Rechte	4.133.242,75	4.273.598,45

Grundstücksgleiche Rechte sind Rechte, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen. Die Position umfasst bei der LHM Erbbaurechte und Dauerwohn- und Dauernutzungsrechte nach § 31 WEG.

Gebäude

(Bilanzposition: 1.2.3)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf eigenen Grundstücken	4.561.229.310,28	4.547.687.461,14
Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf fremden Grundstücken	35.918.520,93	36.938.364,23
Wohngebäude auf eigenen Grundstücken*	104.395.484,67	77.427.654,90
Wohngebäude auf fremden Grundstücken*	6.427.710,31	6.617.232,74
Andere Bauten und Bebauungen auf eigenen Grundstücken	3.307.120,43	3.487.223,46
Andere Bauten und Bebauungen auf fremden Grundstücken	208.238,23	272.371,73
Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf eigenen Grundstücken	197.843.797,87	202.970.470,57
Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf fremden Grundstücken	2.266.224,33	2.481.871,84
Summe	4.911.596.407,05	4.877.882.650,61

* Aufgrund der gestiegenen Bedeutung erfolgt eine Untergliederung der Position Wohngebäude auf eigene und fremde Grundstücke.

Die Erhöhung der Position **Wohngebäude auf eigenen Grundstücken** (rund 27,0 Mio. €) ist auf die Abrechnung von Hochbaumaßnahmen des Kommunal- und Sozialreferates (Umbuchung von der Bilanzposition 1.2.7 **AiB Hochbaumaßnahmen**) zurückzuführen.

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Gebäude** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 1.557.493.670,28 € zu niedrig ausgewiesen. In diesem Betrag sind aufgrund von Kontierungsfehlern auch Anlagen im Bau enthalten, die den Positionen **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** bzw. **Betriebs- und Geschäftsausstattung** zuzuordnen sind. Zusätzlich besteht noch ein Abrechnungsstau aus dem Bereich Grundstücks- und Gebäudeerwerb i. H. v. 333.988.997,17 €, der die Bilanzpositionen **Grundstücke und Gebäude** betrifft. Eine Aufteilung auf Grundstücke und Gebäude ist nicht möglich.

Die Position **Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf eigenen Grundstücken** gliedert sich in:

- Wohnbauten	57.177.504,49 €
- Bauten von sozialen Einrichtungen	625.846.056,03 €
- Bauten von Schulen	2.422.707.271,60 €
- Bauten von Kulturanlagen	143.873.922,95 €
- Bauten von Sport- und Freizeitanlagen	50.556.550,29 €
- Bauten von sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	1.261.068.004,92 €
Summe	4.561.229.310,28 €

Die Position **Andere Bauten und Bebauungen auf eigenen Grundstücken** teilen sich auf in:

- Bauten mit sozialen Einrichtungen (Freizeiteinrichtungen)	977.420,78 €
- Bauten mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	2.329.699,65 €
Beispiele: Kirchen / Kapellen, Hochbunker, Abluftkamin Petuertunnel	
Summe	3.307.120,43 €

Die **Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf eigenen Grundstücken** gliedern sich in:

- Grundstückseinrichtung von Wohnbauten	11.768.020,48 €
- Grundstückseinrichtung von sozialen Einrichtungen	36.144.608,21 €
- Grundstückseinrichtung von Schulen	118.177.705,39 €
- Grundstückseinrichtung von Kulturanlagen	4.425.582,80 €
- Grundstückseinrichtung von Sport- und Freizeitanlagen	7.206.918,05 €
- Grundstückseinrichtung von sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	20.120.962,94 €
Summe	197.843.797,87 €

Für die **Bauten auf fremden Grundstücken** ist lt. KommHV-Doppik keine Aufgliederung erforderlich.

Infrastrukturaufbauten

(Bilanzposition 1.2.4)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Straßen, Wege und Plätze	576.624.918,13	614.133.421,33
Bestockung (Wälder)	9.354.537,43	9.292.487,93
Brücken, Tunnel, Wasserbau und Unterführungen	1.263.393.743,92	1.298.682.091,51
Denkmäler und Stadtbildpflege	7.548.692,57	6.254.511,15
Sonstige Infrastrukturaufbauten	53.233,38	59.677,42
Summe	1.856.975.125,43	1.928.422.189,34

Zu beachten ist, dass der Grund und Boden der Infrastrukturaufbauten nicht in der Bilanzposition Infrastrukturaufbauten, sondern in der Bilanzposition Grundstücke enthalten ist.

Die Steigerung der Position **Denkmäler und Stadtbildpflege** ist auf die Abrechnung von Anlagen im Bau (Umbuchung von der Bilanzposition 1.2.7) zurückzuführen. Es handelt sich dabei um Mess-, Steuer-, Regel- und Umwälztechnik von städtischen Brunnen sowie dem Denkmal zur Bücherverbrennung (Mahmal "Schwarze Liste") am Königsplatz.

Bei den **sonstigen Infrastrukturbauten** handelt es sich um die Aufbauten auf der temporären öffentlichen Grünfläche an der Kastelburg-/Kronwinklerstraße, die nicht dem Baureferat, sondern dem ungebundenen Vermögen, d. h. dem Buchungskreis Allg. Finanz- und Personalwirtschaft zugeordnet sind. Die Fläche steht vor allem den Kindern der angrenzenden Notunterkunft bis zur Realisierung eines städtischen Bauvorhabens zur Verfügung. Das für das Jahr 2021 geplante Bauvorhaben wurde aus finanziellen Gründen bis 2026 zurückgestellt.

Durch den vorliegenden Abrechnungstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Infrastrukturaufbauten** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 549.680.742,49 € zu niedrig ausgewiesen.

Die Position **Straßen, Wege und Plätze** enthält folgende Bauten des Infrastrukturvermögens:

- Straßen, Wege und Plätze	414.714.415,35 €
- Grünanlagen inkl. Spielplätze	5.058.724,72 €
- Kleingartenanlagen	156.851.778,06 €
Summe	576.624.918,13 €

Die Infrastrukturaufbauten **Brücken, Tunnel, Wasserbau und Unterführungen** gliedern sich im Wesentlichen in:

- Brücken	424.336.608,28 €
- Tunnel / Unterführungen	838.819.481,36 €
- Wasserbauten	237.654,28 €
Summe	1.263.393.743,92 €

Die Position **Denkmäler und Stadtbildpflege** setzt sich zusammen aus:

- Brunnen im Stadtbild	2.363.637,43 €
- Denkmäler	5.185.055,14 €
Summe	7.548.692,57 €

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge
(Bilanzposition 1.2.5)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Maschinen und technische Anlagen	120.915.767,56	121.116.499,67
Fahrzeuge	38.080.396,50	41.637.239,22
Summe	158.996.164,06	162.753.738,89

Die bisher von der LHM verwendeten Bezeichnungen der Bilanzposition 1.2.5 und der Konten „Betriebsspezifische Einrichtungen und Gerätschaften“ und „Betriebsspezifische Fahrzeuge“ wurden ab dem 01.01.2019 durch die gesetzlich vorgeschriebene Kontendefinition „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ ersetzt. Mit der Änderung verbunden ist auch eine Neudefinition der darin zu erfassenden Vermögensgegenstände. Die korrekte Zuordnung zu der neuen Position erfolgte erstmalig für alle Anlagenzugänge **ab dem 01.01.2019**. Aufgrund der hohen Anzahl der bereits aktivierten Vermögensgegenstände wird auf eine Bereinigung der Altbestände verzichtet.

Im Zuge der Anpassung des städtischen Kontenplans an den bayerischen kommunalen Kontenrahmen wurden in 2019 außerdem die Positionen „Betriebsspezifische IT“ und „Fuhrpark“ für Zugänge gesperrt. Eine Umbuchung der bisher auf diesen Konten erfassten Vermögensgegenstände wurde aufgrund des hohen Verwaltungsaufwands ebenfalls nicht vorgenommen. Die Altbestände werden ab dem Jahresabschluss 2019 den entsprechenden Positionen zugeordnet (Fuhrpark → Fahrzeuge und Betriebsspezifische IT → Maschinen und technische Anlagen).

Durch den vorliegenden Abrechnungstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 36.383.425,80 € zu niedrig ausgewiesen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung
(Bilanzposition 1.2.6)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Werkstatteneinrichtung	3.926.319,36	4.490.004,61
Arbeitsgeräte	12.086.868,34	12.775.099,80
Lager- und Transporteinrichtungen	1.100.007,77	1.225.084,27
IT	12.990.370,99	14.196.891,59
Büromaschinen, Organisationsmittel, Kommunikations-einrichtungen	2.803.631,85	2.322.965,46
Einrichtungsgegenstände	58.948.123,86	65.322.287,55
Antiquitäten, Bilder und Kunstgegenstände	824.173.708,55	822.398.442,59
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.446.084,57	52.426.973,57
IT Unterricht	5.652.540,89	13.038.617,85
Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	13.401.875,28	10.062.287,79
Erstausstattung Sachgesamtheit	31.964.340,81	25.433.698,70
Summe	1.021.493.872,27	1.023.692.353,78

Bei der Verringerung der Position **IT Unterricht** um rund 7,4 Mio. € handelt sich fast ausschließlich um die jährliche planmäßige Abschreibung. Aufgrund der Übertragung der Zuständigkeiten für eine zeitgerechte Ausstattung von Schulen, Kindertagesstätten und Sporteinrichtungen mit Informations- und Kommunikationstechnik an die LHM Services GmbH sind im Jahr 2022 keine nennenswerten Zugänge im Referat für Bildung und Sport erfolgt.

Im Zuge der Anpassung des städtischen Kontenplans an den bayerischen kommunalen Kontenrahmen wurde Ende 2018 die Position **Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen** eingerichtet. Alle Lehr- und Unterrichtsmittel einschließlich der Ausstattung der Unterrichtsräume sind auf dieser Position zu erfassen. Dies gilt für alle Schultypen, jeweils auch mit Ganztags (Grund-, Mittel- und Förderschulen, Realschulen, Gesamtschulen, Orientierungsstufe, Gymnasien, Berufsschulen, Jugendverkehrsschule, Sing- und Musikschule, Schule der Phantasie, Tierparkschule). Für Kindertageseinrichtungen (KITA), Schullandheime, Tagesheime und Mittagsbetreuung darf dieses Konto nicht verwendet werden. Die Erhöhung der Position ist auf die Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln sowie Ausstattungsgegenständen (z. B. Musikinstrumente, Lehrküchen, Ausstattung von Fachlehrsälen) i. H. v. rund 1,3 Mio. € sowie auf die Abrechnung von Anlagen im Bau der Positionen **AiB Hochbaumaßnahmen** und **AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung** (rund 3,9 Mio. €) zurückzuführen. Unter Berücksichtigung der im Jahr 2022 angefallenen Abschreibungen (rund 1,7 Mio. €) ergibt sich eine Erhöhung um insgesamt rund 3,3 Mio. €.

Ab dem 01.01.2019 sind lt. KommHV-Doppik einzelne selbständig bewertungs- und nutzungsfähige bewegliche und immaterielle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis zu 800,00 €, die zur Erstausstattung bei der Schaffung oder Erweiterung von Einrichtungen (z. B. Neubau eines Gebäudes, Anmietung neuer Räume, Anbau an ein bestehendes Gebäude) erworben werden, als Sachgesamtheit zu erfassen. Zur Abbildung der Sachgesamtheiten wurde das Konto „Erstausstattung Sachgesamtheit“ und korrespondierend dazu die Position **Erstausstattung Sachgesamtheit** eingerichtet.

Die Steigerung der Position **Erstausstattung Sachgesamtheit** um rund 6,5 Mio. € beruht im Wesentlichen auf der Ausstattung von Einrichtungen des Referats für Bildung und Sport (z. B. Grundschulen, Gymnasien, Realschulen, Haus für Kinder). Für die Ersteinrichtung des Interimsstandorts ARRI des Münchner Stadtmuseums fielen Ausgaben in Höhe von rund 0,8 Mio. € an.

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Betriebs- und Geschäftsausstattung** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 35.149.634,39 € zu niedrig ausgewiesen.

Anlagen im Bau (AiB)
(Bilanzposition 1.2.7)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
AiB Grundstücks- und Gebäudeerwerb	453.398.840,42	372.862.012,88
AiB Hochbaumaßnahmen	2.907.000.195,56	2.439.370.484,96
AiB Tiefbaumaßnahmen	911.473.297,63	790.522.493,41
AiB Maschinen und technische Anlagen*	64.763.585,79	54.035.052,44
AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.545.633,69	30.096.270,34
AiB Fahrzeuge*	2.445.501,36	1.653.592,81
AiB Kunst- und Sammlungsgegenstände	168.906,57	412.300,04
AiB IT-Anlagen und immaterielles AV**	22.176.950,66	18.982.213,05
AiB IT-Anlagen und immaterielles AV für Unterricht**	0,00	0,00
Summe	4.382.972.911,68	3.707.934.419,93

* vgl. Ausführungen bei Bilanzposition 1.2.5

** Umbenennung der entsprechenden Anlagenklassen in 2019

Die Position **Anlagen im Bau** beinhaltet neben den tatsächlich im Bau befindlichen Anlagen auch bereits fertiggestellte, aber noch nicht abgerechnete Anlagen (Abrechnungsstau). Unabhängig davon hat die Zahl der tatsächlich im Bau befindlichen Anlagen zugenommen (Gründe vgl. Ausführungen zu den Veränderungen der einzelnen Positionen AiB).

Trotz der Anstrengungen der Zentralen Anlagenbuchhaltung erhöhte sich der Abrechnungsstau im Vergleich zum Vorjahr. Die Stadtkämmerei ist weiterhin bemüht, den Abrechnungsstau sukzessive abzubauen.

Weitere Ausführungen hierzu finden sich unter Ziffer F 7.1

Zum 31.12.2022 beträgt der Abrechnungsstau insgesamt 2.512.757.801,91 €. Die folgende Übersicht zeigt, welche AiB-Positionen betroffen sind und welche Bilanzpositionen in welcher Höhe durch den Abrechnungsstau zu niedrig ausgewiesen werden:

AiB-Position	Abrechnungsstau (in €)	Betroffene Bilanzposition
AiB Grundstücks- und Bauwerkerwerb	346.177.576,14	<ul style="list-style-type: none"> Grundstücke bzw. Gebäude (333.988.997,17 €) Außenanlagen bzw. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge bzw. Betriebs- und Geschäftsausstattung (6.551.614,39 €) Infrastrukturbauten (5.636.964,58 €)
AiB Hochbaumaßnahmen	1.550.942.055,89	<ul style="list-style-type: none"> Gebäude (1.550.942.055,89 €)
AiB Tiefbaumaßnahmen	544.043.777,91	<ul style="list-style-type: none"> Infrastrukturbauten (544.043.777,91 €)
AiB Maschinen und technische Anlagen	35.191.062,82	<ul style="list-style-type: none"> Technische Anlagen und Maschinen, Fahrzeuge (35.191.062,82 €)
AiB Fahrzeuge	1.192.362,98	<ul style="list-style-type: none"> Technische Anlagen und Maschinen, Fahrzeuge (1.192.362,98 €)

AiB Kunst- und Sammlungsgegenstände	165.185,33	• Betriebs- und Geschäftsausstattung (165.185,33 €)
AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.931.874,50	• Betriebs- und Geschäftsausstattung (17.931.874,50 €)
AiB IT-Anlagen und immaterielles AV	17.113.906,34	• Betriebs- und Geschäftsausstattung (17.052.574,56 €) • Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (61.331,78 €)

Die Erhöhung der Position **AiB Grundstücks- und Gebäudeerwerb** um rund 80,5 Mio. € ist zu einem großen Teil auf den Erwerb von Wohnungen im Rahmen der Wohnbauförderung (z. B. zur Verhinderung von Luxuswohnungen) und von Reprivatisierungsobjekten zurückzuführen. Außerdem erfolgten auch 2022 mehrere Teileigentumserwerbe für Einrichtungen des Referats für Bildung und Sport (z. B. Kindertagesstätteneinrichtungen in der Ruth-Drexel-Str. mit rund 8,5 Mio. € und in der Marie-Luise-Jahn-Str. mit rund 6,1 Mio. € oder das Kinder – und Familienzentrum in der Boschetsrieder Str. mit rund 6,8 Mio. €).

Die Position **AiB Hochbaumaßnahmen** ist erneut deutlich gestiegen (rund 467,6 Mio. €). Begründet liegt dies vor allem in Bauprojekten von Einrichtungen des Referats für Bildung und Sport (insgesamt rd. 460,4 Mio. €). Beispielhaft können hier die Neubauten des Schulcampus Riem (rd. 67,4 Mio. €), des Schulzentrums Bayernkaserne Süd (rd. 39,7 Mio. €), des Schulcampus an der Aidenbachstr. (rd. 24,9 Mio. €), der Gymnasien in der Gmunder Str. (rd. 30,1 Mio. €) und des Salzenderwegs (rd. 23,7 Mio. €), der Willy-Brandt-Gesamtschule und der Fachoberschule Nord für Sozialwesen (rd. 23,1 Mio. €), der Grund- und Mittelschule am Strehleranger (rd. 20,5 Mio. €), der Berufsschule für Maler und Lackierer in der Carl-Wery-Str. (rd. 21,1 Mio. €) sowie die Generalsanierung des Gymnasiums in der Karl- Theodor-Str. (rd. 37,6 Mio. €) und des Berufsbildungszentrums Luisenstr. 9 - 11 (rd. 19,3 Mio. €) angeführt werden. Auch im Bereich des Kommunalreferates laufen mehrere große Bauprojekte, darunter z. B. die Sanierung der Hauptfeuerwache 8 mit rd. 8,9 Mio. €, der Neubau der Feuerwache 5 mit rd. 10,5 Mio. € und der Neubau des Betriebshofs in der Kagerstr. 9 mit rd. 10,3 Mio. €.

Die Position **AiB Tiefbaumaßnahmen** stieg im Vergleich zum Vorjahr um rund 121,0 Mio. €. Den größten Anteil (rund 98,6 Mio. €) an dieser Steigerung haben die zahlreichen Projekte des Garten-, Straßen- und Ingenieurbaus. Zu den größeren Projekten zählen z. B. die Nachrüstung des Altstadtringtunnels (+ rund 19,3 Mio. €), die Laimer Unterführung – Umweltverbundröhre (rund 14,2 Mio. €), die Generalinstandsetzung der Ludwigsbrücke (rund 8,5 Mio. €), der Neubau der öffentlichen Grünfläche in der Prinz-Eugen-Kaserne (rund 6,3 Mio. €), der barrierefreie Ausbau der Bauhaltestellen (rund 4,0 Mio. €) und der Neubau der Fuß u-Radfahrerbrücke - Offenbachstr. Nord (rund 2,6 Mio. €).

Im Bereich des U-Bahn-Baus erhöhte sich die Position um rund 34,3 Mio. €.

Ursache sind im Wesentlichen die Kosten für die Verlängerung der U-Bahn-Linie 5-West von Laim nach Pasing (rund 28,3 Mio. €) und die Entlastungsspanne U 9 von Sendling nach Schwabing (rund 5,3 Mio. €).

Die Position **AiB Maschinen und technische Anlagen** erhöhte sich um rund 10,7 Mio. €. Die Steigerung beruht vor allem auf dem Neubau bzw. der Erneuerung von Lichtsignalanlagen (z. B. im Zusammenhang mit der Busbeschleunigung), der Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED und der Erneuerung der Tunnelbeleuchtung in der Paul-Heyse-Unterführung. Daneben wurden im Referat für Bildung und Sport Ausgaben i. H. v. rund 0,7 Mio. € für die Errichtung von Photovoltaikanlagen getätigt.

Im Jahr 2022 führten vor allem die für das Sozialreferat und das Referat für Bildung und Sport vorgenommenen Abrechnungen der vorhandenen Anlagen im Bau zu einem Rückgang der Position **AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung** um rund 21,4 Mio. €. Durch Neuzugänge in Höhe von rund 13,7 Mio. € (davon allein im Referat für Bildung und Sport rund 11,3 Mio. €) fiel die Verringerung geringer aus (rund 8,6 Mio. €).

Die Erhöhung der Position **AiB IT-Anlagen und immaterielles AV** um rund 3,2 Mio. € ist im Wesentlichen auf die Beschaffung von IT-Ausstattung für die Branddirektion (rund 2,0 Mio. €) und die Ausgaben für das vom Bundesministerium für Digitales und Verkehr (BMDV) geförderte Projekt „Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme“ - Digitaler Zwilling München (rund 1,6 Mio. €) zurückzuführen. Mit dem Programm fördert das BMDV u. a. die Erhebung und Nutzung von Daten, App-Entwicklungen oder den Aufbau von Mobilitätsplattformen.

Der Abrechnungsstau betrifft nicht nur die Bilanzposition Anlagen im Bau, sondern auch die Bilanzposition Sonderposten. Korrespondierend zum Aktivierungsstau existiert ein Passivierungsstau i. H. v. insgesamt 341.611.544,39 €. Davon beziehen sich 3.762.244,35 € auf bewegliches Vermögen. Weitere Ausführungen hierzu finden sich unter Ziffer F 7.1 und F 3.8.

3.3 Finanzanlagen

Die folgenden Übersichten zeigen die jeweiligen Beteiligungswerte der LHM an den Sondervermögen, verbundenen Unternehmen und direkten Beteiligungen.

Eine Übersicht der Anteile am Stamm- bzw. Grundkapital der jeweiligen Gesellschaft (Anteil am gezeichneten Kapital) befindet sich in Kapitel F 7.17 (Anteile der LHM an anderen Organisationen).

Sondervermögen

(Bilanzposition 1.3.1)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Abfallwirtschaftsbetrieb München (Eigenbetrieb)*	0,00	0,00
Stadtgüter München (Eigenbetrieb)	5.920.000,00	5.920.000,00
Markthallen München (Eigenbetrieb)	2.556.450,00	2.556.450,00
Münchner Kammerspiele (Eigenbetrieb)	500.000,00	500.000,00
Münchner Stadtentwässerung (Eigenbetrieb)*	0,00	0,00
Schloss Kempfenhausen (Regiebetrieb)	2.472.472,21	2.472.472,21
Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (IT@M) (Eigenbetrieb)*	0,00	0,00
Summe	11.448.922,21	11.448.922,21

* Der Abfallwirtschaftsbetrieb München, die Münchner Stadtentwässerung und der Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (IT@M) verfügen über kein gezeichnetes Kapital.

Anteile an verbundenen Unternehmen (mehr als 50 % der Anteile werden gehalten)

(Bilanzposition 1.3.2)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke gGmbH (Marianne-Strauss-Klinik)	24.000,00	24.000,00
Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH	2.555.042,28	2.555.042,28
Deutsches Theater München Betriebsgesellschaft mbH	766.937,82	766.937,82
Gasteig München GmbH	1.050.000,00	1.050.000,00
GWG Städtische Wohnungsgesellschaft München mbH *	1.085.609.366,00	949.638.873,00
GEWOFAG Holding GmbH *	789.183.272,43	676.544.772,43
Münchener Tierpark Hellabrunn AG	715.552,99	715.552,99

MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Stadt München	24.802.421,07	24.802.421,07
Münchner Arbeit gGmbH	51.200,00	51.200,00
Münchner Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG	0,00	0,00
Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH (MGH)	173.759.711,08	173.759.711,08
Münchner Volkshochschule GmbH (Akademie für Erwachsenenbildung)	1.023.000,00	1.023.000,00
Münchner Volkstheater GmbH	25.564,59	25.564,59
Olympiapark München GmbH	12.610.000,00	5.700.000,00
Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH	25.564,59	25.564,59
P+R Park & Ride GmbH	52.281,30	52.281,30
München Klinik gGmbH ^{2*}	210.250.000,00	210.250.000,00
Stadtwerke München GmbH *	4.367.697.549,68	4.367.697.549,68
Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH ¹	1.092.713,14	1.092.713,14
digital@M GmbH	25.791,20	25.791,20
LHM Services GmbH	83.697.755,080	0,00
Summe	6.755.017.723,25	6.415.800.975,17

* Die gekennzeichneten Unternehmen werden in den Konsolidierten Jahresabschluss einbezogen.

¹ Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH: bis 27.01.2020 MRG Maßnahmeträger München-Riem GmbH

² München Klinik gGmbH: bis 11.12.2019 Städtisches Klinikum München GmbH

³ MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Stadt München: bis 26.01.2022 MÜNCHENSTIFT gGmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Landeshauptstadt München, wohnen und pflegen in der Stadt

Gemäß den Beschlüssen der Vollversammlung des Stadtrates vom 26.06.2013 sowie vom 21.10.2015 sollen die beiden städtischen Wohnungsbaugesellschaften **GEWOFAG Holding GmbH** und **GWG** die Wohnungsfertigstellungszahlen steigern und verstetigen. Zu diesem Zweck wurden u. a. folgende Maßnahmen beschlossen:

- Liquiditätsneutrale Einbringung von städtischen Immobilien (Sacheinlagen)
- Jährliche Bareinlagen in das Stammkapital durch die LHM

Im Jahr 2022 wurden folgende Sach- bzw. Bareinlagen bei den beiden Gesellschaften durchgeführt:

Gesellschaft	Zweck	Bar-/Sacheinlage	Betrag (in €)
GWG	Jährliches finanzielles Engagement für Neubauprogramme	Bareinlage	11.500.000,00
GWG	Ankauf von Wohnungen in Erhaltungssatzungsgebieten	Bareinlagen	41.269.000,00
GWG	Ankauf von Wohnungen im Rahmen von Zwangsversteigerungen und Bieterverfahren	Bareinlagen	20.958.045,00
GWG	Immobilienübertragungen	Sacheinlagen	62.243.448,00
GEWOFAG	Jährliches finanzielles Engagement für Neubauprogramme	Bareinlage	13.500.000,00
GEWOFAG	Ankauf von Wohnungen in Erhaltungssatzungsgebieten	Bareinlagen	59.910.000,00
GEWOFAG	Ankauf von Wohnungen im Rahmen von Zwangsversteigerungen	Bareinlage	11.355.000,00
GEWOFAG	Immobilienübertragungen	Sacheinlagen	27.873.500,00

Die entsprechenden Handelsregistereinträge konnten bis 31.12.2022 nicht für alle getätigten Sacheinlagen durchgeführt werden. Die daraus resultierenden Abweichungen in den Einzelabschlüssen zwischen dem jeweiligen Beteiligungswert der LHM und dem Stammkapital der Gesellschaft werden im Rahmen des konsolidierten Jahresabschlusses bereinigt.

Von den im Jahr 2022 vorgenommenen Sacheinlagen wurden folgende Beträge noch nicht in das Handelsregister eingetragen:

GWG: 62.243.448,00 €

Für folgende - in 2018, 2019 und 2021 vorgenommene - Sacheinlagen steht der Handelsregistereintrag weiterhin noch aus:

GEWOFAG: 3.393.000,00 €

GWG: 70.670.782,00 €

Am 06.02.2023 erfolgte der Handelsregistereintrag für die Sacheinlagen an die **GWG** aus 2021 und 2022 i. H. v. 85.605.748,00 €. Bei der 5. und 6. Tranche zur Übertragung des Treuhandvermögens von der MGS auf die GWG gab es u. a. noch Rechtsfragen zu klären, die jetzt weitestgehenden ausgeräumt werden konnten, sodass die Eintragung der noch ausstehenden Sacheinlagen ins Handelsregister nach der nächsten Gesellschafterversammlung zur Kapitalerhöhung erfolgen kann und soll.

Die bei der **Gewofag** seit 2019 noch ausstehende Einlage in das Stammkapital in Höhe von 3.393.000,00 € wird voraussichtlich in 2024 erfolgen. Aufgrund der anhaltenden Bauhochkonjunktur konnte das ursprüngliche Projektbudget gem. Stadtratsbeschluss von 2017 nicht eingehalten werden. Daher war eine Umplanung und neue Budgetierung bei gleichzeitiger Berücksichtigung von möglichen Kosteneinsparpotentialen notwendig. Durch die Umplanung ergaben sich zunächst weitere Abstimmungen mit den städtischen Referaten. Für 2023 ist nunmehr die Vergabe der Planungs- und Bauleistungen an einen Totalunternehmer vorgesehen. Erst mit Abschluss der Planung und Erstellung des Bauantrages durch den Totalunternehmer (vgl. Mitte 2024) ist eine finale Ermittlung der Geschossfläche und somit auch Berechnung des Grundstückskaufpreises möglich.

Mit zusätzlichen Erhöhungen des Stammkapitals ist in den nächsten Jahren aufgrund von weiteren Wohnungsankäufen zu rechnen.

Mit Beschluss der Vollversammlung am 30.11.2022 beschloss der Stadtrat, sämtliche Geschäftsanteile an der **LHM Services GmbH** (LHM-S) von der Stadtwerke München GmbH zu einem vorläufigen Kaufpreis in Höhe von rund 83,7 Mio. € zum 31.12.2022 (mit wirtschaftlichem Stichtag zum 01.01.2023) zu erwerben (Kaufpreisfälligkeit im Jahr 2022 - Auszahlung am 27.12.2022). Der finale Kaufpreis wird sich voraussichtlich in einer Spanne von 70 Mio. € bis 100 Mio. € inkl. Kaufnebenkosten bewegen. Die Ermittlung des Unternehmenswertes erfolgte dabei nach steuer- und handelsrechtlich anerkannten Verfahren (Discounted Cash Flow Verfahren, DCF) zum Bewertungsstichtag 01.01.2023. Die Anmeldung im Handelsregister erfolgt unmittelbar nach dem Erwerb in 2023.

Die LHM Services GmbH erbringt auf Grundlage eines Grundsatzvertrags zwischen der LHM und der LHM-S vom 28. Juni 2018 über IT- und TK-Leistungen an den Schulen, Kindertageseinrichtungen, Sportstätten und weiteren Einrichtungen (im Folgenden: "Grundsatzvertrag") umfangreiche Leistungen im Bereich Informations- und Kommunikationstechnik für die städtischen Bildungseinrichtungen. Dies umfasst u.a. die Serverinfrastruktur, IT-Infrastruktur für Schulungs- und Fortbildungszwecke, digitale Präsentationsmedien, Druckerinfrastruktur, Telekommunikationsinfrastruktur, Netzwerksysteme, Sicherheits- und Zugangssysteme, Applikationsmanagement, Architekturmanagement sowie Rechenzentrumsdienstleistungen.

Die Erhöhung des Beteiligungswertes an der **Olympiapark München GmbH** um 6,91 Mio. € ist auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

- Erhöhung durch Kapitalzuführung i. H. v. 2,3 Mio. € bzw. 4,21 Mio. € in die Kapitalrücklage zur Liquiditätsstärkung (Ausgleich der durch die Corona-Pandemie entstandenen Geschäftseinbußen und der durch die geplanten Sanierungsmaßnahmen erwarteten Erlösausfälle),
- Erhöhung durch Kapitalzuführung i. H. v. 1,2 Mio. € in die Kapitalrücklage für den Einbau einer Rasenheizung im Olympiastadion.
- Verringerung i. H. v. 800 T€ aufgrund der Korrektur einer im Jahr 2021 vorgenommenen Falschbuchung (Umbuchung von der Position Anteile an verbundenen Unternehmen in die Position Geleistete Zuwendungen für Investitionen - vgl. Ausführung im Anhang 2021).

Der Vertrag zur Regelung der Finanzbeziehungen zwischen der LHM und der **Stadtwerke München GmbH (SWM)** sieht vor, dass der Jahresgewinn der SWM in voller Höhe an die LHM abgeführt wird, 100,0 Mio. € als Gewinnausschüttung bei der LHM verbleiben und der darüber hinausgehende Jahresgewinn als Kapitaleinlage an die SWM zurückzuführen ist.

Die Gesellschafterin LHM, die die Vorgaben des kommunalen Haushaltsrechts beachten muss, hat sich aus Gründen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit dafür entschieden, die von ihr beabsichtigten Kapitalzuführungen an die Beteiligungsgesellschaft nicht über eine Stammkapitalerhöhung zu leisten, sondern der Kapitalrücklage zuzuführen. Hierdurch wird die Entstehung zusätzlicher Kosten in erheblichem Umfang vermieden.

Die Beträge, welche die LHM jährlich auf der Grundlage des Vertrages über die Finanzbeziehungen der Kapitalrücklage der SWM zuführt bzw. zugeführt hat, führen bei der LHM zu zusätzlichen Anschaffungskosten im Hinblick auf ihre Beteiligung an der SWM.

Zusätzliche, sog. „nachträgliche“ Anschaffungskosten stellen einen Sonderfall der Anschaffungskosten dar (§ 77 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik). Nachträgliche Anschaffungskosten stellen solche Aufwendungen dar, die einen längeren Zeitraum nach dem Erwerb des Vermögensgegenstandes anfallen und nicht als Sofortaufwand ertragswirksam zu buchen sind.

Analog zur Eigenkapitalzuführung durch eine Stammkapitaleinlage sind Einlageleistungen der Gesellschafterin in die Kapitalrücklage grundsätzlich geeignet, als aktivierungsfähige Anschaffungskosten eingeordnet zu werden, sofern die Zuführung der weiteren Eigenkapitalverstärkung dient (siehe: IDW/HFA 2/1996 i. d. F. 2010, Ziff. 3.2). Die Aktivierungsfähigkeit wird damit begründet, dass sämtliche in der Absicht einer dauerhaften Kapitalüberlassung an das Beteiligungsunternehmen geleisteten Zahlungen ungeachtet der gesellschaftsrechtlichen Vorgehensweise nachträgliche Anschaffungskosten der Beteiligung darstellen.

Seit dem Umstieg der Landeshauptstadt München auf die Doppik wird die Verbuchung der Kapitaleinlagen als Beteiligungserhöhung (z. B. Gewinnrückführung) durch das Revisionsamt und den BKPV beanstandet. Da diese Vorgänge nicht explizit in der KommHV-Doppik geregelt sind, wurde im Rahmen einer Arbeitsgruppe mit Vertreter*innen des Referats für Arbeit und Wirtschaft, der SWM, der Stadtkämmerei, des Revisionsamts und des BKPV eine Prüfkaskade zur Beurteilung der Kapitaleinlagen erarbeitet. Die Umsetzung der neuen Prüfkaskade erfolgt rückwirkend zum 01.01.2022. Eine Korrektur der in den Vorjahren fälschlicherweise als Beteiligungserhöhung vorgenommenen Buchungen wird nicht vorgenommen, da der Beteiligungswert, den die LHM zum 31.12.2021 bilanziert hat (rund 4,4 Mrd. €), deutlich unter dem Unternehmenswert der SWM, den eine Wertermittlungsberechnung zum 31.12.2019 ergeben hat, liegt.

Bei der im Jahr 2022 vorgenommenen Gewinnrückführung i. H. v. rund 11,7 Mio. € handelt es sich um vergebene Investitionszuwendungen für die Windenergieanlage Deponie Nord-West (4,7 Mio. €) und den Neubau der Halle E in der Hans-Preißinger-Str. 8 (7,0 Mio. €). Der Beteiligungswert bleibt unverändert.

Gemäß schriftlicher Vereinbarung zwischen der MGH und der Landeshauptstadt München vom 20.12.2019 erfolgte die Übertragung des wirtschaftlichen Eigentums (BNL) an den Grundstücken in der Dachauer Str./Schwere-Reiter-Str. – „Kreativlabor“ von der Landeshauptstadt München an die MGH zum 01.01.2020 (im Vorgriff auf den rechtlichen Eigentumsübergang). Die Landeshauptstadt München hat die betroffenen Grundstücke im Geschäftsjahr 2020 ausgebucht und den Beteiligungswert an der MGH erhöht. Korrespondierend dazu erfolgte eine Erhöhung des Anlagevermögens und der Kapitalrücklage bei der MGH.

Die in der Vereinbarung für den Januar 2020 vorgesehene Vertragsschließung und darauffolgende notarielle Beurkundung des Eigentumsübergangs erfolgte allerdings nicht. Der Sachverhalt wurde im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 seitens des Revisionsamtes aufgegriffen und beanstandet, da keine vertragliche Grundlage für den Eigentumsübergang vorlag. Um eine Doppelbilanzierung der Grundstücke zu vermeiden, wäre eine Korrektur bei der Landeshauptstadt München nur möglich gewesen, wenn auch die MGH ihren Jahresabschluss geändert hätte. Da der Wirtschaftsprüfer der MGH keine Änderung für erforderlich hielt und auch die Stadtkämmerei die vorliegende Vereinbarung für die Zuordnung des wirtschaftlichen Eigentums für ausreichend erachtete, erfolgte keine Korrektur. Die notarielle Beurkundung fand am 01.02.2023 statt. Die Beanstandung hat sich somit erledigt.

Beteiligungen (50 % oder weniger der Anteile werden gehalten)
(Bilanzposition 1.3.3)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH	511,30	511,30
Bürgerstiftung München *	51.129,19	51.129,19
ekz.bibliotheksservice GmbH **	10.240,00	10.240,00
Flughafen München GmbH	70.558.480,00	70.558.480,00
Internationale Münchner Filmwochen GmbH	20.000,00	20.000,00
Messe München GmbH	138.714.623,71	138.714.623,71
Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH	12.782,30	12.782,30
Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG	68.424,40	60.867,96
Portal München Verwaltungsgesellschaft mbH	14.700,00	14.700,00
Zentrale Abrechnungsstelle für den Rettungsdienst Bayern GmbH	500,00	500,00
Heideflächenverein Münchener Norden e. V.	0,00	0,00
Erholungsflächenverein	0,00	0,00
WERK1.Bayern GmbH	15.348,08	15.348,08
Munich Urban Colab GmbH	17.399,78	17.399,78
Summe	209.484.138,76	209.476.582,32

* Bürgerstiftung zukunftsfähiges München: Umbenennung in „Bürgerstiftung München“ (Stiftungsratsbeschluss am 06.10.2009, Satzungsänderung am 12.10.2009)

** ekz.bibliotheksservice GmbH: bis 1999 Einkaufszentrale für öffentliche Bibliotheken GmbH Reutlingen

Bei der **Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG** handelt es sich um eine Personengesellschaft, bei der nicht das anteilige Kapital, sondern das Kapitalkonto des Gesellschafters für die Bewertung herangezogen werden muss. Die Veränderung des Beteiligungswertes ist auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

- Verringerung aufgrund der Veränderung des Kapitalkontos 2021 i. H. v. 42.543,56 €
- Erhöhung durch Kapitalzuführung i. H. v. 8.100,00 € (Anteil der Gesellschafterin LHM) zum Ausgleich der durch die Corona-Pandemie entstandenen Geschäftseinbußen
- Erhöhung durch Kapitalzuführung i. H. v. 42.000,00 € (Anteil der Gesellschafterin LHM) als Liquiditätssicherung zur Finanzierung des Verpachtungsmodells (Neuausrichtung des Geschäftsmodells)

Die Hauptlast der zur Liquiditätssicherung notwendigen Kapitalzuführung wird von der Stadtwerke München GmbH als Hauptgesellschafterin (97%) getragen.

Neben ihrer Mitgliedschaft im **Heideflächenverein Münchener Norden e. V.** und im **Erholungsflächenverein** ist die LHM auch in diversen Zweckverbänden Mitglied. Diese sind:

- Bayerische Landschulheime
- Meisterschulen am Ostbahnhof, Zweckverband der LHM und der Handwerkskammer für München und Oberbayern (früher: Meisterschulen im Handwerkerhof); Umbenennung gültig seit 01.08.2011
- Rettungszweckverband
- Staatliches Gymnasium Pullach im Isartal
- Verbandsgrundschule Karlsfeld
- Regionaler Planungsverband München
- Planungsverband Äußerer Wirtschaftsraum München
- Zweckverband Freiam

Alle Zweckverbände und die Beteiligung an den beiden Vereinen werden in der Bilanz mit 0 € erfasst, da eine Bewertung nur unter nicht vertretbarem Aufwand, insbesondere kostenintensiver Gutachtertätigkeit möglich wäre.

Die **Stadtsparkasse München** wurde nicht in die Bilanz aufgenommen, da an sie von der LHM kein Dotationskapital gegeben wurde (vgl. Bewertungsrichtlinie vom September 2008, Besondere Bilanzansatz- und Bewertungsregelungen für die Eröffnungsbilanz 7.2.10.7.).

Ausleihungen

(Bilanzposition 1.3.4)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	879.147.368,69	822.089.036,03
• davon Schuldscheindarlehen an verbundene Unternehmen	118.366.536,66	119.566.366,94
Ausleihungen an Beteiligungen	113.691.173,49	113.691.173,49
Ausleihungen an Kreditinstitute	0,00	0,00
Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich/ sonstige Ausleihungen	467.258.661,10	458.837.314,21
Summe	1.460.097.203,28	1.394.617.523,73

Die **Ausleihungen an verbundene Unternehmen** (ohne Schuldscheindarlehen) gliedern sich infolgende Produktarten:

- Gesellschafterdarlehen:	5.643.450,39 €
- KomPro Darlehen:	354.854.226,30 €
- Modernisierungs-Baudarlehen:	1.438.841,83 €
- München Modell Darlehen:	132.784.824,68 €
- Sonstige Darlehen-Hypotheken:	9.458.119,98 €
- Wohnbaudarlehen:	230.047.542,45 €
- Wohnungsfürsorgedarlehen:	26.553.826,40 €
<hr/> Summe	<hr/> 760.780.832,03 €

Im Jahr 2022 wurden von der GWG für ausgereichte Schuldscheindarlehen planmäßige Tilgungen

i. H. v. rund 1,2 Mio. € geleistet. Es wurden keine neuen Schuldscheinkäufe durch die GEWOFAG bzw. GWG getätigt. In den nächsten Jahren sind ebenfalls keine weiteren Käufe geplant.

Es stehen jedoch in 2023/2024 möglicherweise Anschlussfinanzierungen/Umschuldungen der bereits abgeschlossenen und ausgereichten Schuldscheindarlehen mit vertraglicher

Fälligkeit/Zinsbindungsende an. Laut Rahmenvereinbarung sollte das Projekt nach 25 Jahren abgeschlossen sein, bis dahin können die Wohnungsbaugesellschaften nicht getilgte Mittel im Rahmen einer Umschuldung erneut refinanzieren. Netto kommt es nicht zu einem Liquiditätsabfluss, die Mittel werden aus fällig werdenden Schuldscheindarlehen vereinnahmt und zu aktuellen Marktkonditionen möglicherweise neu ausgereicht. Die Verhandlungen dazu finden zeitnah zum jeweiligen Fälligkeitstermin statt.

Die Position **Ausleihungen an Beteiligungen** beinhaltet ausschließlich die Produktart Gesellschafterdarlehen.

Die Position **Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich/Sonstige Ausleihungen** setzt sich aus folgenden Produktarten zusammen:

KomPro Darlehen:	138.535.047,37 €
Modernisierungs-Baudarlehen:	372,74 €
München Modell Darlehen	124.845.374,00 €
Personalbaudarlehen:	3.736,56 €
Sonstige Darlehen:	68.605.353,58 €
Sonstige Darlehen-Hypotheken:	13.789.546,27 €
Sportamt Darlehen:	23.660.639,62 €
Wohnbaudarlehen:	90.113.255,46 €
Wohnungsfürsorgedarlehen:	7.705.185,50 €
Summe	467.258.511,10€

Zu den sonstigen Ausleihungen zählen außerdem zwei Genossenschaftsanteile i. H. v. insgesamt 150,00 €.

Wertpapiere des Anlagevermögens (Bilanzposition 1.3.5)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Wertpapiere des Anlagevermögens	553.114.667,62	557.811.313,85

Vor dem Hintergrund der für das Assetmanagement geltenden kommunalen Anlagegrundsätze Sicherheit, Verfügbarkeit und Rentierlichkeit von Geldanlagen investiert die Stadt sowohl in den Geld- als auch in den Kapitalmarkt. Soweit möglich, sind die städtischen Portfolien breit diversifiziert, wobei sich der Bereich der Eigenanlagen insbesondere aus Rentenpapieren (auch Publikumsfonds) zusammensetzt.

Bei der Bewertung des Wertpapierbestandes zum 31.12.2022 sind Wertberichtigungen in Höhe von 8.880.036,40 € erfolgt, die sich ergebniswirksam auswirken. Für Wertpapiere des Treuhandvermögens/Nachlässe wurden außerplanmäßige Abschreibungen von 6.708,01 € vorgenommen, die jedoch keine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung haben. Bei Wiederanlagen in den letzten Jahren waren - geprägt durch die Niedrigzinssituation - am Wertpapiermarkt überwiegend nur Papiere mit Kursen über Pari (> 100%) erhältlich. Dieser Kurs schmilzt im Zeitverlauf idealtypisch auf den Rückzahlungswert ab. Die Bewertung zum 31.12.2022 spiegelt diese Kursentwicklung zum Nominalwert wider und war Grund für die durchgeführte Wertberichtigung.

Besonderes AV – Treuhandvermögen (MGS)

(Bilanzposition 1.4)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Besonderes AV – Treuhandvermögen (MGS)	1,00	1.744.485,81

Das **Anlagevermögen Treuhandvermögen (MGS)** ist gegenüber dem Vorjahr von rund 1,7 Mio. € auf 1,00 € zurückgegangen. Neben den planmäßigen Abschreibungen (rund 3,0 Tsd. €) ist der Rückgang auf die Veräußerung von Treuhandgrundstücken und -gebäuden an die städtische Wohnungsbaugesellschaft GWG, die im Rahmen der Auflösung des Treuhandvermögens erfolgte, zurückzuführen. Ein Objekt wurde nach extern verkauft. Im Treuhandvermögen befindet sich somit nur noch ein Objekt mit einem Restbuchwert von 1,00 €, das im Jahr 2023 an die GWG verkauft werden soll.

3.4 Umlaufvermögen

Vorräte

(Bilanzposition 2.1)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Läger des Baureferates	9.929.907,53	8.389.352,09
Lager des städtischen Bestattungsdienstes	235.487,34	258.533,19
Läger der Branddirektion	784.223,86	778.445,11
Summe	10.949.618,73	9.426.330,39

Veränderungen bei den Lagern sind grundsätzlich auf normale Stichtagsschwankungen bei Roh- Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Fertigerzeugnissen zurückzuführen. Die Position hat sich um 1,5 Mio. € (16,2 %) erhöht. Die Abweichung korrespondiert mit den gestiegenen Überschreitungen der Lagerhöchstbestände – insbesondere des Lagers des Technischen Betriebszentrums des Baureferates. Wesentliche Ursachen für die höheren Lagerbestände in diesem Lager waren:

- Gestiegene Beschaffungskosten auf Grund von Kostensteigerungen der Materialien. Insbesondere bei Metallen war eine Kostensteigerung von bis zu 40% zu verzeichnen.
- Aufgrund der erschwerten Liefersituation am Rohstoffmarkt (durch Corona-Krise und Russischen Angriffskrieg auf die Ukraine) mussten kritische Materialien wie Masten, Leuchten, Kunststoffe, etc. in größeren Mengen beschafft und eingelagert werden, um die Durchführung laufender bzw. den Beginn bevorstehender Maßnahmen nicht zu gefährden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

(Bilanzposition 2.2)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen	624.252.750,19	446.602.093,44
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	140.051.826,93	117.325.960,54
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	209.537.174,57	175.366.738,62
2.2.4 Besonderes Umlaufvermögen - Treuhandvermögen	10.738.074,18	11.550.111,66
Summe	984.579.825,87	750.844.904,26

Der Forderungsbestand der LHM ist immer eine Stichtagsbetrachtung und unterliegt generell jährlichen Schwankungen. Auch sind diese verschiedensten wirtschaftlichen Situationen unterworfen z. B. Corona-Krise, neue Stundungsregelung aufgrund der Corona-Krise und gesetzliche Veränderung bei den §233a-Zinsen gem. AO.

Zur Abdeckung des konkreten Ausfallrisikos wurden Einzelwertberichtigungen durchgeführt. Zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos wurden Pauschalwertberichtigungen vorgenommen. Der dafür berechnete Ausfallprozentsatz beträgt 9,5 % und ergibt sich aus den tatsächlichen Ausfallprozentsätzen der letzten drei Jahre (2020: 8,7 %; 2021: 11,7%; 2022: 8,2%).

Das Revisionsamt hat im Rahmen seiner Prüfungstätigkeit bei der PWB summarische Fehler festgestellt. Um dies zu korrigieren, wurden die in den Vorjahren gebuchten Beträge komplett zurückgenommen und die für 2022 korrekten Werte eingebucht. Leider wurden bei Bereinigung der Vorjahre drei Konten übersehen und damit sind die ausgewiesene Forderung um ca. 11,2 Mio. € zu hoch. Dies wurde in 2023 korrigiert.

Die Position **Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** enthält Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Forderungen (Gewerbsteuer, Grundsteuer, Hundesteuer oder Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer), Forderungen aus

Zuweisungen und Zuschüssen, Kostenerstattungen und Beiträgen (i. d. R. zugesagte aber noch nicht eingegangene finanzielle Mittel) sowie Forderungen aus Transferleistungen (Zahlungen von Unterhaltspflichtigen oder Kostenerstattungen von Sozialhilfeträgern).

Die Position hat sich um 177,7 Mio. € (40,0 %) erhöht. Die Veränderung betrifft im Wesentlichen die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Forderungen (118,2 Mio. €) und die Forderungen aus Transferleistungen (63,7 Mio. €).

In dieser Position sind Einzelwertberichtigungen i. H. v. 117,8 Mio. € (Vorjahr: 119,7 Mio. €) enthalten. Dies bedeutet eine Verringerung um 1,6 %.

Daneben sind in dieser Position Pauschalwertberichtigungen i. H. v. 6,7 Mio. € (Vorjahr: 0,4 Mio. €) enthalten. Hier entfällt der überwiegende Anteil mit 5,5 Mio. € auf Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Forderungen. Die Pauschalwertberichtigung versucht dem allgemeinen Ausfallrisiko von Forderungen neben der konkreten Einzelwertberichtigung Rechnung zu tragen und berechnet sich aus einer Vielzahl an Variablen (z. B. Erfahrungswerte des Forderungsausfalls vergangener Jahre, Organisationsform des Gläubigers etc.).

Im Bereich der Steuern und steuerähnlichen Forderungen kam es zu einer Steigerung von 118,2 Mio. € (60,1 %). Diese Veränderung begründet sich im Wesentlichen aus ca. 50,5 Mio. € höheren offenen Forderungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, ca. 25,1 Mio. € Gewerbesteuer von privaten Unternehmen, 24,6 Mio. € Gewerbesteuer U-Bahnbau sowie 20,8 Mio. € aus der Bereinigung von PKF. Auch ist diese Position naturgemäß jährlichen Schwankungen unterworfen.

Auch die Forderungen aus Transferleistungen stiegen im Jahr 2022 um 63,7 Mio. € (46,8 %). Der Hauptteil der Veränderung liegt im Sozialreferat, wo bei den Forderungen aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden von ca. 36,3 Mio. € und bei den Forderungen aus Kostenerstattungen gegenüber dem Land i. H. v. 25,3 Mio. €.

Diese Steigerungen sind hauptsächlich bedingt durch den Russischen Angriffskrieg auf die Ukraine und den damit im Zusammenhang stehenden Ausgaben für die Unterbringung von Geflüchteten, die bei der ROB zur Erstattung angemeldet sind. Darüber hinaus wurden Prüfungsrückstände der ROB für 2019 bis 2022 vermehrt seitens der ROB aufgearbeitet.

In der Position **Privatrechtliche Forderungen** sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (z. B. Mieten für Gebäude, Pachten für Grundstücke oder Verkäufe von Anlagevermögen) sowie Forderungen gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen enthalten.

Die privatrechtlichen Forderungen enthalten Einzelwertberichtigungen i. H. v. 2,4 Mio. € und Pauschalwertberichtigungen i. H. v. 0,6 Mio. €, wobei Forderungen gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen nicht pauschalwertberichtigt werden, da diese als gesichert gelten.

Insgesamt sind die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem Vorjahr um 22,7 Mio. € (19,4 %) gestiegen. In der Position sind auch fremde Gelder (Eigenbetriebe) i. H. v. rund 36,0 Mio. € enthalten.

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber Sondervermögen stiegen 2022 um 31,0 Mio. €, wobei die größten Posten aus dem Kassenverbund mit den Eigenbetrieben AWM und it @M (6,3 Mio. €) sowie Forderung für Gehälter und Zinsen (24,7 Mio. €) darstellen.

Bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen kam es zu einem Rückgang um 6,9 Mio. €, welcher u.a. auf einen Rückgang von offenen Forderungen im Bereich der Veräußerung von Vorratsvermögen sowie von Zinsen und Tilgungen für Schuldscheindarlehen zurückzuführen ist.

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereichen erhöhten sich im Jahr 2022 um rund 4,3 Mio. €. Diese Steigerung ist u.a. darin begründet, dass im Jahr 2022 erstmals seit Beginn der Corona-Pandemie das Oktoberfest mit der Oiden Wiesn sowie weitere Veranstaltungen wie z. B. das Tollwood, Frühlingsfest, Stadtgründungsfest oder die Maidult wieder stattgefunden haben.

Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen gegenüber sonstigen öffentlichen Bereichen kam es zu einer Verringerung i. H. v. 5,0 Mio. €, bedingt durch jährliche Schwankungen.

Die Position **Sonstige Vermögensgegenstände** stellt eine Art Sammelposten für Forderungen dar, die nicht direkt einer anderen Forderungsposition zugeordnet werden können (z. B. Nebenforderungen, geleistete Kautionen).

Sie hat sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 34,2 Mio. € (19,5 %) erhöht.

Im Wesentlichen kam es zu einer Steigerung aufgrund der Konzernsteuerumlage aus Vorjahren von 26,3 Mio. € im Bereich des Baureferates U-Bahnbau sowie bei den Schuldscheindarlehen - KaStA Cash Management bei der Landesbank Baden-Württemberg i. H. v. 5,0 Mio. €. Die weiteren Abweichungen sind bedingt durch jährliche Schwankungen.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände enthalten Einzelwertberichtigungen im Bereich der Nebenforderungen i. H. v. 48,4 Mio. € sowie Pauschalwertberichtigungen i. H. v. 14,2 Mio. €.

Das **Besondere Umlaufvermögen Treuhandvermögen** (MGS) hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 0,8 Mio. € (7,0 %) vermindert.

Liquide Mittel

(Bilanzposition 2.3)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Sparguthaben und Bankbestand	223.637.870,11	239.064.843,50
Termineinlagen	374.000.000,00	7.000.000,00
Bargeld / Kassenbestand	3.572.611,27	2.862.678,68
Summe	601.210.481,38	248.927.522,18

Die Position setzt sich aus den Bankgirokonten, Tages- und Festgeldkonten bei Banken sowie den Kassenbeständen zusammen.

Die Position **Sparguthaben und Bankbestand** stellt im Regelfall den Bestand an nicht avisierten Geldeingängen des laufenden Verwaltungsbetriebs zum letzten Bankarbeitstag im Kalenderjahr 2022 dar. Hier kam es im Jahr 2022 zu einer Reduzierung von 15,4 Mio. € (6,5 %).

Die **Termineinlagen** stiegen um 367,0 Mio. € (5.242,9 %). Eine verbesserte Einnahmesituation im Vergleich zum Jahr 2021 sowie das gestiegene Zinsniveau machten Termineinlagen wieder ertragsbringend möglich.

Insgesamt haben sich die **liquiden Mittel** um 352,3 Mio. € (141,5 %) erhöht. Ursächlich für die Steigerung der liquiden Mittel sind die neu aufgenommenen Termineinlagen.

Eine Ansammlung liquider Mittel für langfristige Rückstellungen fand statt. Siehe hierzu unter Punkt F 6 „Überblick über die Finanzreserven der Landeshauptstadt München“.

In der Gesamtfinzrechnung werden zum Stichtag 31.12.2022 Finanzmittel i. H. v. 672.796.406,56 € ausgewiesen. Der Unterschiedsbetrag zu den liquiden Mitteln der Gesamtbilanz setzt sich wie folgt zusammen:

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Summe Liquide Mittel in der Gesamtbilanz	601.210.481,38	248.927.522,18
+ Einlagen bei Banken und Kreditinstituten-Stiftungen	11.585.925,18	14.775.973,00
+ Schuldscheindarlehen-Cashmanagement*	60.000.000,00	55.000.000,00
+ Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter	0,00	0,00
Summe Finanzmittel in der Gesamtfinzrechnung	672.796.406,56	318.703.495,18

* neue Position ab 2020

Aufgrund des Kassenverbundes befinden sich auf städtischen Bankkonten nicht nur Gelder des Hoheitsbereichs, sondern auch Gelder der Stiftungen. Diese besonderen Bankkonten werden

nicht den liquiden Mitteln der Hoheitsbilanz, sondern den liquiden Mitteln der Stiftungsbilanzen zugeordnet. Bei der Ermittlung der Gesamt-Finanzmittel sind diese Bankkonten aber zu berücksichtigen.

Die **Einlagen bei Banken und Kreditinstituten-Stiftungen** verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 3,2 Mio. € (21,6 %). Hier wurden u.a. weniger Abschlagszahlungen (ca. 3,6 Mio. €) als im Vorjahr für die Baumaßnahmen des städtebaulichen Entwicklungskonzeptes „Alte Heimat“, die im Beschluss der Vollversammlung des Münchner Stadtrates vom 29.07.2015 (Vorlage 14 – 20 / V 03722) genannten Instandsetzungsmaßnahmenschritte der Bestandsgebäude und die Neubauschritte inklusive des Abrisses der betroffenen Altgebäude durch die LHM an die Stiftung geleistet.

Bei den **Schuldscheindarlehen** kam es zu einem Zugang in Höhe von 5 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr. Es handelt sich weiterhin um ein Schuldscheindarlehen für den Kassenverbund.

Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter:

Hier handelt es sich um Schwebeposten, die zum Bilanzstichtag nicht ausgeglichen werden konnten. Bei der Ermittlung der Gesamt-Finanzmittel sind diese Konten aber zu berücksichtigen. Zum Stichtag 31.12.2022 konnten alle Schwebeposten ausgeglichen werden.

3.5 Aktive Rechnungsabgrenzungen

(Bilanzposition 3)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Disagio*	699.457,10	761.275,48
Aktive Rechnungsabgrenzung – Mietvorauszahlungen	74.822.073,45	74.277.065,66
Aktive Rechnungsabgrenzung Gehälter und Besoldung	69.271.599,96	67.585.623,43
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungen	50.389.626,44	44.581.459,92
Summe	195.182.756,95	187.205.424,49

Aktive Rechnungsabgrenzungen dienen einer periodengerechten Erfolgsermittlung. Sie werden für im Voraus geleistete Auszahlungen gebildet, die Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die Position der **Aktiven Rechnungsabgrenzung** erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 8,0 Mio. € (4,3 %) von 187,2 Mio. € auf 195,2 Mio. €. Bei den Teilbereichen kam es zu keinen erläuterungspflichtigen Veränderungen.

3.6 Rechtlich unselbständige Stiftungen

In der Bilanz werden die Bilanzsummen aller rechtlich unselbständigen Stiftungen als eine Position auf der Aktiv- und Passivseite mit 381.613.522,64 € (Vorjahr: 387.336.789,12 €) ausgewiesen. Bei den unselbständigen Stiftungen handelt es sich um treuhänderisch zu verwaltendes Vermögen der LHM.

3.7 Kapital

Das Kapital des Hoheitsbereiches errechnet sich als Differenz zwischen den Positionen der Aktiv- und Passivseite der Bilanz. Da die rechtlich unselbständigen Stiftungen in der Bilanz in einer Summe unter der Bilanzposition „6. Unselbständige Stiftungen“ dargestellt werden, ist darin auch der Eigenkapitalanteil der rechtlich unselbständigen Stiftungen enthalten.

Die Bilanzposition Kapital des Hoheitsbereiches setzt sich wie folgt zusammen:

in €)	31.12.2022	31.12.2021
1.1 Allgemeine Rücklage	7.276.192.608,97	7.242.096.713,53
1.2 Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0
1.3 Ergebn isrücklage	6.268.456.421,79	5.962.164.424,92
1.4 Verlustvortrag	0	0
1.5 Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) (ohne rechtlich unselbständige Stiftungen)	178.765.066,32	306.190.099,17
1.6 Kapital Treuhandvermögen (MGS)	7.843.902,31	8.921.676,71
Summe	13.731.257.999,39	13.519.372.914,33

Nachrichtlich:

Die Bilanzposition Unselbständige Stiftungen enthält das Eigenkapital der rechtlich unselbst. Stiftungen	323.832.321,68	331.191.500,60
davon Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-11.058.011,33	-2.074.853,67

Veränderungen der Bilanzposition Kapital des Hoheitsbereiches resultieren grundsätzlich aus:

- Korrekturen der Eröffnungsbilanz, die sich in einer Veränderung der Bilanzposition „Allgemeine Rücklage“ (vgl. dazu Kapitel F 3.7.1) und ggf. „Ergebn isrücklage“ niederschlagen.
- dem Jahresergebnis der Ergebnisrechnung, das sich in einer Veränderung der Bilanzposition Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag niederschlägt.
- der Ergebnisverwendung des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrages des Vorjahres, die sich in einer Veränderung der Bilanzposition Ergebn isrücklage bzw. Verlustvortrag niederschlägt.
- dem Ausgleich eines Verlustvortrages. Ein Verlustvortrag muss nach drei Jahren ausgeglichen sein. Ansonsten ist er durch die Allgemeine Rücklage auszugleichen.

Das Jahresergebnis wird in den Jahresüberschuss/-fehlbetrag eingestellt und erst im Folgejahr nach Beschluss des Stadtrates in die Ergebn isrücklage bzw. den Verlustvortrag umbucht.

Bezüglich der Behandlung des Jahresergebnisses der unselbständigen Stiftungen wird auf weitere Erläuterungen unter dem Punkt 7.20 Jahresabschlüsse der rechtlich unselbständigen Stiftungen verwiesen.

3.7.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der Allgemeinen Rücklage ergab sich bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen Aktivseite und Passivseite.

Der Wert der Allgemeinen Rücklage kann sich ändern durch:

- Verrechnung mit einem Verlustvortrag
Ein Verlustvortrag muss nach drei Jahren ausgeglichen sein. Ansonsten ist er durch die Allgemeine Rücklage auszugleichen.
- Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Ergibt sich bei der Aufstellung des Jahresabschlusses, dass bei der erstmaligen Bewertung in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten oder Rechnungsabgrenzungsposten nicht oder mit einem zu niedrigen Wert, zu Unrecht oder mit einem zu hohen Wert angesetzt worden sind, so ist in der späteren Bilanz der unterlassene Ansatz nachzuholen oder der Wertansatz zu berichtigen.

Das Ergebnis ist mit der Allgemeinen Rücklage (Eigenkapital) ergebnisneutral zu verrechnen. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert. Dies kann letztmals bis im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden (§ 93 KommHV-Doppik), es sei denn, der Korrekturbedarf wurde bei einer überörtlichen Prüfung festgestellt, dann kann auch in späteren Jahren noch ergebnisneutral korrigiert werden. Dies ist bei der LHM der Fall, so dass auch im Jahr 2021 ergebnisneutrale Korrekturen der Eröffnungsbilanz erfolgt sind.

- Auflösung der MGS

Durch die Auflösung der MGS wird auch die Bilanzposition Eigenkapital 1.6 Kapital Treuhandvermögen MGS aufgelöst. Für Positionen, die bei der LHM verbleiben, hat dies Auswirkungen auf die Allgemeine Rücklage.

Die Eigenkapitalposition Allgemeine Rücklage erhöhte sich im Jahr 2022 insgesamt um 34,1 Mio. €. Dies ist auf Korrekturen der Eröffnungsbilanz i. H. v. -575.827,69 €, der unterjährigen Bereinigung von PKF-Forderungen aus dem Altverfahren i. H. v. -34.007.125,78 € und Buchungen zur Abwicklung der MGS i. H. v. +664.597,35 € zurückzuführen.

Folgende Bilanzpositionen der Eröffnungsbilanz wurden korrigiert:

Korrektur betrifft Bilanzposition	Auswirkung auf Bilanzposition (in €)	Allg. Rücklage	Sachverhalt
Sachanlagen	-562.382,73	sinkt	Vermögensminderung durch nachträgliche Altdatenkorrekturen: <ul style="list-style-type: none"> • Infrastrukturaufbauten (-222.158,64 €) • Grundstücke (-259.703,15 €) Vermögensmehrung durch nachträgliche Altdatenkorrekturen: <ul style="list-style-type: none"> • Gebäude (+273.622,93 €) Vermögensminderung auf Grund der Korrektur von Fehlaktivierungen, Abbildungskorrekturen, und Anlagenabgängen aus Vorjahren insgesamt (-354.143,87 €)
Forderungen	34.007.125,78	steigt	Vermögensmehrung auf Grund der Bereinigung und Ausbuchung der PKF Altforderungen
Sonderposten	13.444,96	sinkt	Erhöhung der Sonderposten durch nachträgliche Altdatenkorrekturen: <ul style="list-style-type: none"> • Sonderposten aus Beiträgen (+12.814,96 €) • Sonderposten aus Sachschenkungen (+630,00 €)

Umschichtung im Eigenkapital durch erfolgsneutrale Erfassung von Grundstücksgeschäften im Zusammenhang mit der Veräußerung und Rückübertragung von Objekten aus dem Treuhandvermögen der MGS an die GWG:

Korrektur betrifft Bilanzposition	Auswirkung auf Bilanzposition (in €)	Kapital	Sachverhalt
Allgemeine Rücklage	664.597,35	steigt	Umschichtung auf Grund von Veräußerungen und Rückübertragungen von Vermögenswerten der MGS (+664.597,35 €)
Kapital Treuhandvermögen (MGS)	-664.597,35	sinkt	Umschichtung auf Grund von Veräußerungen und Rückübertragungen von Vermögenswerten der MGS (-664.597,35 €)

3.7.2 Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen

Unter dieser Position sind Zuwendungen auszuweisen, die nicht zur Entlastung von Bürger*innen dienen sollen und die nicht ertragswirksam aufgelöst werden. Derartige Rücklagen existieren bei der LHM derzeit nicht.

Daher weist die Bilanzposition den Wert Null aus.

3.7.3 Ergebnisrücklage

Die Ergebnisrücklage kann sich verändern durch:

- Umbuchung der Bilanzposition Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag in die Ergebnisrücklage
- Korrekturen der Eröffnungsbilanz, die bereits ergebniswirksame Auswirkungen auf Folgejahre hatten (z. B. Abschreibung eines Anlagegutes, das nicht hätte aktiviert werden dürfen)

Die Ergebnisrücklage erhöht sich im Jahr 2022 um 306,3 Mio. € (5,1%).

Diese Erhöhung resultiert zum einen aus der Umbuchung des Jahresüberschusses 2021 i. H. v. 306.190.099,17 € und zum anderen durch Korrekturen der Eröffnungsbilanz für Anlagevermögen i. H. v. 101.897,70 €, die bereits Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung von Folgejahren (ausgehend von der Eröffnungsbilanz) hatten.

3.7.4 Verlustvortrag

Ein Verlust muss vorgetragen werden, wenn er nicht mit der Bilanzposition Jahresüberschuss verrechnet werden kann. Die Position weist im Jahr 2022 den Wert Null aus, weil die Ergebnisrechnungen der Vorjahre ein positives Jahresergebnis ausgewiesen hatten und insofern kein Verlustvortrag vorzunehmen war.

3.7.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Bilanzposition **Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag** ergibt sich aus dem Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung abzüglich des Jahresergebnisses der rechtlich unselbständigen Stiftungen.

Gesamtergebnisrechnung

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Jahresergebnis aus Gesamtergebnisrechnung	167.707.054,99	304.115.245,50
Abzüglich Jahresergebnis rechtlich unselbständige	-11.058.011,33	-2.074.853,67
Stiftungen		
= Bilanzposition 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (ohne rechtlich unselbständige Stiftungen)	178.765.066,32	306.190.099,17

Das Jahresergebnis der rechtlich unselbständigen Stiftungen fließt in die Bilanzposition „Unselbständige Stiftungen“ ein, da die Passivseite aller unselbständigen Stiftungen in einer Gesamtsumme in der Bilanz dargestellt wird. Im Gegensatz dazu enthalten die Einzelpositionen der Gesamtergebnisrechnung jeweils auch die Werte der unselbständigen Stiftungen.

Daher unterscheidet sich das Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung von der Bilanzposition 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag um das Ergebnis der rechtlich unselbständigen Stiftungen.

Das Jahresergebnis 2022 ohne Stiftungen fällt im Vergleich zum Jahr 2021 um 127,4 Mio. € niedriger aus. Das entspricht im Vergleich zum Vorjahr einer prozentualen Veränderung von 41,6 %. Dies ist bedingt durch den Rückgang des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit, das sich um 211,8 Mio. € (71,4 %) verringert. Dagegen ist im Finanzergebnis eine Steigerung von 75,3 Mio. € (1.020,3%) zu verzeichnen.

3.7.6 Kapital Treuhandvermögen (MGS)

Die Position **Kapital Treuhandvermögen (MGS)**, setzt sich aus der Kapitalrücklage und der Ergebnisrücklage zusammen. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 1,1 Mio. € (12,1 %) verringert.

Die Kapitalrücklage wurde aus dem Übertragungswert der von der Treugeberin vor dem 31.12.1995 in das Treuhandvermögen unentgeltlich übertragenen Grundstücke und Gebäude gebildet. Zum 31.12.2022 wurden das laufende Ergebnis und Beträge aus Rückübertragungen und Veräußerungen i. H. v. 1,1 Mio. € durch Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen, wodurch diese einen Wert in Höhe von 6,8 Mio. € ausweist (Vorjahr: 7,9 Mio. €).

In den Ergebnisrücklagen sind die bis zum 31. Dezember 2022 ausgewiesenen Sanierungsförder- und Treuhandmittel, kumulierte Betriebseinnahmen bzw. Verlustvorträge sowie das Jahresergebnis des Geschäftsjahres ausgewiesen. Die Ergebnisrücklage hat sich im Berichtsjahr nicht verändert und beträgt 0 €. Dies ist auf den im Geschäftsjahr erwirtschafteten Jahresüberschuss in Höhe von 0,4 Mio. €, auf die erfolgsneutrale Erfassung von Grundstücksgeschäften in Zusammenhang mit der Rückübertragung und Veräußerung von Objekten aus dem Treuhandvermögen in Höhe von 0,8 Mio.€ sowie auf die Weiterleitung des Kaufpreises aus dem Verkauf einer Immobilie an Dritte an die Treugeberin in Höhe von 0,8 Mio.€ zurückzuführen. Dies wurde zunächst in der Ergebnisrücklage erfasst und dann in Höhe von 1,1 Mio. € zulasten der Kapitalrücklage ausgeglichen. Die Grundstücksgeschäfte werden erfolgsneutral erfasst, da es sich um die Rückübertragung von Objekten aus dem Treuhandvermögen in das restliche Vermögen der Landeshauptstadt München handelt.

Der in der städtischen Bilanz ausgewiesene Wert berücksichtigt dabei aber auch, dass sich das Kapital des Treuhandvermögens MGS aufgrund Konsolidierungen innerhalb der gesamtstädtischen Bilanz höher darstellt, als es in der unter Punkt F 7.16 Vergebenes Treuhandvermögen MGS abgebildeten Treuhandbilanz der MGS ausgewiesen wird. Grund dafür sind notwendige Konsolidierungsbuchungen von Geschäftsvorgängen zwischen städtischen Referaten und dem Treuhandvermögen. Dies sind zum einen die Zinserträge aus den intern von der LHM an das Treuhandvermögen ausgereichten Förderdarlehen, die ebenfalls konsolidiert werden (siehe F 3.10 Verbindlichkeiten), da sie in der gesamtstädtischen Bilanz nicht abgebildet werden dürfen. Die Konsolidierung der Zinserträge bei der LHM bzw. Zinsaufwendungen im MGS-Treuhandvermögen, die seit 2014 durchgeführt wird, führt zum 31.12.2022 zu einer erhöhten Ergebnisrücklage um insgesamt 0,3 Mio. €. Außerdem erfolgten für das Geschäftsjahr 2022 weitere Konsolidierungen innerhalb der LHM für die interne Grundsteuer und

Straßenreinigungsgebühren, die für Objekte angefallen sind, die sich im Treuhandvermögen MGS befinden und an das Treuhandvermögen MGS verrechnet wurden. Die seit 2018 ebenso konsolidierten Mietaufwendungen, die das Kulturreferat für ein Objekt im Treuhandvermögen geleistet hat, mit den Mieterträgen, d. h. der Ergebnismrücklage, erfolgten im Jahr 2022 nicht mehr, da das Objekt aus dem Treuhandvermögen Mitte letzten Jahres ausgeschieden ist.

Insgesamt wird deshalb aufgrund dieser Konsolidierungssachverhalte in der gesamtstädtischen Bilanz ein um 1,1 Mio. € (Vorjahr: 1,0 Mio. €) höheres Kapital für das Treuhandvermögen MGS ausgewiesen.

3.8 Sonderposten

(Bilanzposition 2)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	2.819.054.438,55	2.774.559.988,27
Investitionszuwendungen	1.879.068.571,27	1.807.198.857,93
Sachschenkungen	776.215.765,32	812.638.483,73
Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN)	130.939.722,72	120.625.412,51
Stellplatzablöse	24.722.835,50	25.838.490,36
Sonderposten aus der Finanzierung Aktivdarlehen	0,00	151.200,00
Ökokonto	8.107.543,74	8.107.543,74
2.2 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	94.778.568,66	103.504.917,66
Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	94.778.568,66	103.504.917,66
2.3 Sonstige Sonderposten	366.893.532,27	375.778.479,53
Ablösung von Stellplatzverpflichtung	184.294.573,52	185.833.050,61
Geldleistungen aus SoBoN	182.598.958,75	189.945.428,92
2.4 Sonderposten aus dem Gebührenaussgleich (Friedhofsverwaltung und Straßenreinigung)	2.277.074,48	724.312,56
Gesamtsumme	3.283.003.613,96	3.254.567.698,02

Der Sonderposten **Investitionszuwendungen** beinhaltet erhaltene Geldleistungen, die im Wesentlichen für die Finanzierung von vergebenen Investitionszuwendungen (z. B. Baukostenzuwendungen für Kindertagesstätteneinrichtungen, Wohnungsbau, Rad- und Fußwege, Zuwendungen für Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Städtebauförderprogramm „Wohngrün.de“, Zuwendungen für die Erstausrüstung von Kindertagesstätteneinrichtungen), für Baumaßnahmen bzw. für den Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen (z. B. Grünanlagen, Straßen, Plätze, Brücken, Tunnel inkl. Betriebstechnik, Lärmschutzwände, Stadtteilzentren, Jugendfreizeitstätten, Schulen, Bildungscampus und Sportpark Freiham, Kindertagesstätteneinrichtungen, Feuerwachen) und für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (z. B. Feuerwehrfahrzeuge, Fahrzeuge des Baureferats wie z. B. Werkstatt-/Kastenwägen und Transporter, Ausstattung von Schulen, Kindertagesstätteneinrichtungen, Mensen und Horte, Kunst- und Sammlungsgegenstände) verwendet wurden. Für die Beschaffung von mobilen Luftreinigungsgeräten erhielt das Referat für Bildung und Sport im Jahr 2022 aus den Förderprogrammen des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus „Förderprogramm Lüften (FILS-R-N)“ und „Verbesserung des Infektionsschutzes für die Betreuung von Kindern unter 12 Jahren in Schulen sowie in der Kindertagesbetreuung und in den Heilpädagogischen Tagesstätten der Jugend- und Behindertenhilfe (VISKu12-R)“ Investitionszuwendungen in Höhe von rund 3,9 Mio. €.

Erhält die LHM Investitionszuwendungen für Anlagen im Bau, sind diese zunächst in der Bilanz unter den Verbindlichkeiten auszuweisen. Lt. Bewertungsrichtlinie Bayern ist bei Inbetriebnahme der Anlage im Bau eine Umbuchung der Zuwendungen in den Sonderposten vorzunehmen. Eine Auflösung der Zuwendungen darf jedoch erst erfolgen, wenn diesen auch eine entsprechende Abschreibung gegenübersteht - also mit der Abrechnung der Anlage im Bau begonnen wurde.

Ein gesetzeskonformer Bilanzausweis konnte durch die Einführung von zwei neuen Sachkonten, auf denen im Rahmen des Jahresabschlusses eine Bereinigungsbuchung (Verbindlichkeit an Sonderposten) durchgeführt wird, für das Geschäftsjahr 2020 erstmalig vollumfänglich erfüllt werden.

Bedingt durch den Aktivierungsstau bei Anlagen im Bau können die Investitionszuwendungen nicht den finanzierten Anlagen zugeordnet und über die Abschreibungsdauer aufgelöst und verzinst werden („Passivierungsstau“).

Die Bilanzposition Sonderposten wird somit um die nicht vorgenommenen Auflösungen zu hoch, die Ergebnisrechnung in Bezug auf die Position **Erträge aus Auflösung von Sonderposten** dagegen zu gering ausgewiesen.

Der auf dem speziell dafür angelegten Sonderpostenkonto 250118 „Zuwendungen - keine AiB-Abrechnung“ ausgewiesene Bestand entspricht dem „Passivierungsstau“ für Investitionszuwendungen. Dieser beträgt 279.936.549,74 € im Jahr 2022.

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Zuwendungen - keine AiB-Abrechnung	279.936.549,74	329.521.186,93

Der Sonderposten **Sachschenkungen** enthält die unentgeltlich der LHM überlassenen Anlagegüter.

Gem. Beschluss über **Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN)** werden Grundstückseigentümer*innen (Planungsbegünstigte) an den Kosten von städtebaulichen Planungen beteiligt, da ihnen auch primär die Vorteile in Form von planungsbedingten Grundstückswertsteigerungen zufließen. Die Bodenwertsteigerung errechnet sich aus der Differenz des Grundstückswertes vor und nach der Überplanung. Grundsätzlich soll mindestens ein Drittel der durch die Überplanung erzielten Bodenwertsteigerung bei den Eigentümer*innen verbleiben. Die Beteiligung der Planungsbegünstigten an den Kosten kann in verschiedenen Formen, z. B. durch Flächenabtretungen für im Planungsgebiet vorgesehene Erschließungsanlagen, Geldleistungen, Übernahme der Herstellungskosten für Erschließungsanlagen und soziale Infrastruktur u. a. erfolgen.

Die erhaltenen und noch nicht verwendeten Geldleistungen im Zusammenhang mit der sozialgerechten Bodennutzung werden unter der Position **Sonstige Sonderposten / Geldleistungen aus SoBoN** ausgewiesen. Zum Zeitpunkt der Inbetriebnahme der finanzierten Vermögensgegenstände erfolgt die Umbuchung in die Position **Sonderposten Sozialgerechte Bodennutzung**. SoBoN-Sachleistungen werden sofort mit Übertragung an die Landeshauptstadt München in der Position **Sonderposten Sozialgerechte Bodennutzung** abgebildet.

Bedingt durch den Aktivierungsstau bei Anlagen im Bau können die entsprechenden Geldleistungen aus SoBoN nicht den finanzierten Anlagen zugeordnet und über die Abschreibungsdauer aufgelöst und verzinst werden („Passivierungsstau“).

Eine Korrektur analog der Investitionszuwendungen (vgl. oben) ist nicht erforderlich, da Geldleistungen aus SoBoN bereits mit der Vereinnahmung als Sonderposten ausgewiesen werden.

Zum 31.12.2022 beträgt der Passivierungsstau SoBoN 49.245.323,19 €. Die Bilanzposition Sonderposten wird somit um die nicht vorgenommenen Auflösungen zu hoch, die Bilanzposition Erträge aus Auflösung von Sonderposten dagegen zu gering ausgewiesen.

Bei dem Sonderposten aus der Finanzierung von Aktivdarlehen handelt es sich um ein vergebenes Darlehen, das aus Mitteln der Stellplatzrücklage finanziert wurde. Das Darlehen wurde im Jahr 2022 in Höhe des Restschuldenstandes von 151.200,00 € außerplanmäßig getilgt. Anschließend erfolgte die Zuführung des Tilgungsbetrages in die Stellplatzrücklage und somit die Umbuchung von der Position **Sonderposten aus der Finanzierung Aktivdarlehen** in die Position **Sonstige Sonderposten / Ablösung von Stellplatzverpflichtung**.

Gem. Bundesnaturschutzgesetz dürfen Naturhaushalt und Landschaftsbild durch Baumaßnahmen möglichst wenig beeinträchtigt werden. Falls sich dennoch Beeinträchtigungen nicht vermeiden lassen, müssen Flächen für den Ausgleich bereitgestellt werden. Dabei gelingt

es nicht immer, die notwendigen Ausgleichsflächen sinnvoll im direkten Kontext zum Eingriff zu situieren. Aufgrund eines Grundsatzbeschlusses von 2001 wurde daher ein sog. Ökokonto errichtet, in dem Flächen landschaftlich-naturschutzfachlich aufgewertet und entsprechend dem Arten- und Biotopschutzprogramm der LHM als wichtiger Biotopverbundkomplex entwickelt werden. Ziel dabei ist, die Qualität dieser Erholungslandschaft mit ihrem charakteristischen Landschaftsbild zu stärken. Die Flächen eines Ökokontos befinden sich grundsätzlich im Eigentum der Stadt. Nimmt ein/e Planungsbegünstigte/r ein Ökokonto in Anspruch, zahlt sie / er der Stadt den für dieses Ökokonto aktuell geltenden Kostenbeitrag in Abhängigkeit des von ihr / ihm benötigten Flächenbedarfs. Diese Einnahmen sollen die Ausgaben im Rahmen des Ökokontos decken.

Hinweis:

Da die derzeitige Abbildung des Geschäftsprozesses "Ökokonto" im Rechnungswesen der LHM nicht den Vorgaben der KommHV-Doppik entspricht, wird in Abstimmung mit dem Revisionsamt eine Neukonzeption vorgenommen werden.

Der Sonderposten **Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge** enthält die von Seiten der Grundstückseigentümer*innen zu entrichtende Kommunalabgabe, mit der die LHM die Erschließung eines Grundstücks, insbesondere eines Baugrundstückes, finanziert. Erschließung meint dabei die Herstellung der Nutzungsmöglichkeiten von Grundstücken durch Anschluss an Ver- und Entsorgungsnetze wie Elektrizität, Gas, öffentliche Wasserversorgung und Kanalisation (technische Erschließung) sowie den Anschluss an das Wegenetz (verkehrsmäßige Erschließung). Der Erschließungsbeitrag wird als Kostenersatz für die Herstellung von Teilanlagen einer Straße wie die Fahrbahn, Mischflächen, Gehwege, Straßenbeleuchtung, Straßenentwässerung, Parkflächen, Radwege, Verkehrsgrün sowie die Kosten für den Erwerb des Straßenlandes von den Gemeinden gefordert.

Erhält die LHM Vorausleistungen/Ablöse auf künftige Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge für Anlagen, sind diese zunächst in der Bilanz unter den Verbindlichkeiten auszuweisen. Lt. Bewertungsrichtlinie Bayern ist nach der Erschließungsbeitragsabrechnung eine Umbuchung der Vorausleistungen/Ablöse in den Sonderposten vorzunehmen. Eine Auflösung der Beiträge darf jedoch erst erfolgen, wenn diesen auch eine entsprechende Abschreibung gegenübersteht - also mit der Abrechnung der Anlage im Bau begonnen wurde. Ein gesetzeskonformer Bilanzausweis konnte durch die Einführung von zwei neuen Sachkonten, auf denen im Rahmen des Jahresabschlusses eine Bereinigungsbuchung (Verbindlichkeit an Sonderposten) durchgeführt wird, für das Geschäftsjahr 2021 erstmalig vollumfänglich erfüllt werden.

Bedingt durch den Aktivierungsstau bei Anlagen im Bau können die entsprechenden Beiträge nicht den finanzierten Anlagen zugeordnet und über die Abschreibungsdauer aufgelöst und verzinst werden („Passivierungsstau“).

Zum 31.12.2022 beträgt der Passivierungsstau Beiträge 3.816.081,46 €. Die Bilanzposition Sonderposten wird somit um die nicht vorgenommenen Auflösungen zu hoch, die Ergebnisrechnung in Bezug auf die Position Erträge aus Auflösung von Sonderposten dagegen zu gering ausgewiesen.

Die Verpflichtung zum Bau oder zum Kauf von Stellplätzen kann unter bestimmten Voraussetzungen durch eine Zahlung an die Stadt abgelöst werden. Die Stadt wiederum ist verpflichtet, die erhaltenen Beträge für bestimmte Vorhaben innerhalb der Stadt oder in den Umlandgemeinden zu verwenden. Hierunter zählen u. a. eine erweiterte Verwendung für Parkeinrichtungen und für sonstige Maßnahmen zur Entlastung von ruhendem Verkehr (z. B. Bau von Garagen, Instandhaltung von Stellplätzen, usw.) einschließlich investiver Maßnahmen für den ÖPNV (weitreichendere Ausgabeverwendungsmöglichkeiten, z. B. P+R- / B+R-Anlagen an S-Bahnhöfen). Der Geldzugang wird unter der Position **Sonstige Sonderposten / Ablösung von Stellplatzverpflichtung** verbucht.

Die Verwendung der Stellplatzablässe führt zu einer Umbuchung aus den **Sonstigen Sonderposten** zu den **Sonderposten aus Zuwendungen, Stellplatzablässe**.

Stellplatzablösemittel, die die LHM für Anlagen im Bau erhält, können erst nach der Abrechnung der fertigen Anlage zugeordnet und damit abgeschrieben und verzinst werden. Zum 31.12.2022 existiert ein Passivierungsstau i. H. v. 8.613.590,00 €.

Die Bilanzposition Sonderposten wird zudem um die nicht vorgenommenen Auflösungen zu hoch, die Bilanzposition **Erträge aus Auflösung von Sonderposten** dagegen zu gering ausgewiesen.

Der **Sonderposten aus dem Gebührenaussgleich** enthält ausschließlich die Überzahlungen der Gebührenschuldner. Negative Bestände (d. h. Unterdeckungen) dürfen lt. KommHV-Doppik nicht in der Bilanz ausgewiesen werden. Bei längerfristigen Unterdeckungen werden seitens LHM entsprechende Gegenmaßnahmen erforderlich.

Bei den jeweils zum Jahresabschluss von den Referaten gemeldeten Werten (aufgeteilt nach Zinsen und Sonderpostenentnahme bzw. -zuführung) handelt es sich um vorläufige Werte für das Berichtsjahr und die Korrekturen des Vorjahres. Die endgültigen Werte können erst nach Erstellung des Jahresabschlusses und einer Kosten- und Leistungsrechnung im Rahmen einer endgültigen Kalkulation berechnet werden. Dies bedeutet, dass die vorläufigen Werte immer erst zum nächsten Jahresabschluss korrigiert werden können.

Jedes Jahr werden somit immer vier Buchungen durchgeführt:

- geplante Bestandsveränderung für das Berichtsjahr
- geplante Zinsen für das Berichtsjahr
- Korrektur der Bestandsveränderung des Vorjahres
- Korrektur der Zinsen des Vorjahres

Im Folgenden werden die für das Vorjahr 2021 korrigierten Werte (getrennt nach Bestands- und Zinsveränderung) sowie die für das Berichtsjahr 2022 geplanten Werte (getrennt nach Bestands- und Zinsveränderung) dargestellt.

Sonderposten	Korrektur der Vorjahreswerte (2021)		vorläufige Werte für Berichtsjahr (2022)	
	Bestandsveränderung	Zinsveränderung	Bestandsveränderung	Zinsveränderung
Friedhofsverwaltung	130.995,97	-6.578,61	1.397.396,00	30.948,56
Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00

Der vorläufige Stand des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich beträgt somit zum Zeitpunkt des Buchungsschlusses 2022:

bei der Friedhofsverwaltung:	2.277.074,48 €
bei der Straßenreinigung:	- 6.003.170,37 €

Da negative Bestände (d. h. Unterdeckungen) lt. KommHV-Doppik nicht in der Bilanz ausgewiesen werden dürfen, beträgt der Sonderposten bei der Straßenreinigung 0 €.

Die Kalkulation der Gebührenaussgleichsrücklage der Friedhofsverwaltung konnte im Mai 2023 abgeschlossen werden. Der endgültige Stand des Sonderpostens zum 31.12.2022 beträgt 2.900.586,90 €.

Die erforderlichen Korrekturbuchungen wurden im Mai 2023 vorgenommen.

3.9 Rückstellungen

(Bilanzposition 3)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
1. Personalwirtschaftliche Rückstellungen	6.612.052.048,24	6.469.005.014,08
1.1 Pensionsrückstellungen	5.540.904.494,33	5.435.182.039,52
1.2 Beihilferückstellungen	1.037.818.570,11	996.747.064,21
1.3 Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches	33.328.983,80	37.075.910,35
2. Umweltrückstellungen	0,00	0,00
3. Instandhaltungsrückstellungen	60.000,00	0,00
4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	352.028.783,00	368.868.059,51
4.1 Finanzausgleichsrückstellungen	128.131.543,00	142.947.777,00
4.2 Steuerrückstellungen	223.897.240,00	225.920.282,51
5. Rückstellungen f. drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	8.519.496,18	6.423.798,52
6. Sonstige Rückstellungen	372.845.508,65	407.726.865,77
7. Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen	197.170,44	384.180,39
Summe	7.345.703.006,51	7.252.407.918,27

Wie bereits in den vergangenen Jahren stand die Stadtkämmerei auch 2022 wieder in engem Kontakt mit den städtischen Referaten in allen Fragen rund um das Thema Rückstellungen mit dem Ziel, die Qualität des Jahresabschlusses in diesem Punkt weiter zu verbessern. Darüber hinaus wurde im Jahr 2022 mit einer Workshopserie seitens des Revisionsamtes zur Steigerung der Buchungsqualität begonnen.

Die Berechnung der **Pensions- und Beihilferückstellungen** unterliegt gesetzlich festgeschriebenen Regeln (EStG, HGB). Die persönlichen Lebensverhältnisse der städtischen Beamt*innen sowie Besoldungserhöhungen haben Einfluss auf die Auflösung oder Erhöhung der Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die **Pensionsrückstellungen** i. H. v. 5,5 Mrd. € erhöhen sich im Jahr 2022 um rund 105,7 Mio. € (1,9 %)

Die Steigerung im Bestand der **Beihilferückstellungen** von 2021 auf 2022 beträgt rund 41,1 Mio. € (4,1 %).

Alternative Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen anhand des geltenden Rechnungszinssatzes HGB:

Die Pensions- und Beihilferückstellungen für den Gemeindehaushalt der LHM wurden zum Stichtag mit dem vorgeschriebenen Zinssatz i. H. v. 6 % bewertet. Der Zinssatz nach HGB (BilMoG) entspricht aktuell jedoch 1,78 %. Im Ergebnis würde sich unter Berücksichtigung dieses Zinssatzes der Bestand der Pensions- und Beihilferückstellungen zum Stichtag 31.12.2022 von 6,6 Mrd. € um 4,4 Mrd. € auf 11 Mrd. € erhöhen.

Die **Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches** sinkt um 3,7 Mio. € von 37,1 Mio. € auf 33,3 Mio. € (10,1 %)

Die **Umweltrückstellungen** haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert und betragen weiterhin 0,00 €.

Die **Rückstellungen für Instandhaltungen** erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 60 Tsd. € (von 0,00 €).

Die **Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Finanzausgleichsverpflichtungen** verringern sich von 142,9 Mio. € um 14,8 Mio. € auf 128,1 Mio. € (10,4 %).

Die **Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen** sind von 225,9 Mio. € auf 223,9 Mio. € gesunken (0,9 %).

Die Position **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren** ist um 2,1 Mio. € (32,6 %) gestiegen. Die Höhe der Rückstellungen für anhängige Gerichts- und Widerspruchsverfahren spiegelt die immanenten Prozessrisiken aus Sicht der städtischen Rechtsabteilungen wider. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährverträgen bestehen nicht. Im Referat für Klima und Umwelt mussten Prozessrisiken unter anderem für ein Kommunikationskonzept zur Elektromobilität rd. 0,2 Mio. € und zum Aufbau einer Ladesäuleninfrastruktur rd. 0,9 Mio. € neu zurückgestellt werden.

Die Position der **Sonstigen Rückstellungen** verringerte sich im Jahr 2022 um rund 34,9 Mio. € (8,6%). Darunter summieren sich Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Urlaubsrückstellungen.

Die Position **Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS)** beinhaltet die von der MGS gemeldeten Bilanzwerte aus deren Treuhandbilanz. Hier kam es zu einer Veränderung von rund 0,2 Mio. € (-48,7 %).

3.10 Verbindlichkeiten

(Bilanzposition 4)

(in €)

	31.12.2022	31.12.2021
1. Anleihen	120.962.442,35	120.964.580,63
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.422.910.876,55	1.384.516.620,13
2.1 gegenüber Bund	0	0
2.2 gegenüber Land *	0	0
2.3 gegenüber Kreditmarkt	2.422.910.876,55	1.384.516.620,13
3. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	207.238,65	215.466,90
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.932.307,64	114.457.701,76
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.298.083,67	3.485.958,62
5.1 Vom öffentlichen Bereich	5.283.355,63	3.483.662,16
5.2 Vom privaten Bereich	14.728,04	2.296,46
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.217.439.893,88	932.631.174,21
6.1 Vom Bund und Land – aus Förderung	138.912.941,06	81.726.633,55
6.2 Vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich	795.639.874,07	618.782.112,11
6.3 Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen	282.887.078,75	232.122.428,55
7. Besondere Verbindlichkeiten - Treuhandvermögen	2.654.753,69	3.874.339,65
Summe	3.863.405.596,43	2.560.145.841,90

Die Position der **Anleihen** hat sich in diesem Jahr um 2 Tsd. € verringert.

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen – gegenüber Kreditmarkt** stiegen 2022 um 1.038,4 Mio. € (75,0 %).

Die Gliederung der Verbindlichkeiten richtet sich nach der Bereichsabgrenzung gem. den Vorschriften über die kommunale Haushaltssystematik nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (VVKommHSyst-Doppik). Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen können gemäß Haushaltsmuster zur KommHV-Doppik (Stand 01.12.2011) gegenüber dem Bund, dem Land und dem Kreditmarkt bestehen.

Kreditgeber sind entsprechend der neuen Bereichseinteilung im Zahlungsverkehr derzeit ausschließlich den öffentlichen Kreditinstituten und Geschäftsbanken zuzuordnen.

Für den Gemeindehaushalt wurden im Jahr 2022 Kredite i. H. v. 1.107,0 Mio. € zu Lasten der übertragenen Kreditermächtigungen 2020 und 2021 neu aufgenommen. Es wurden auch dieses Jahr 203,8 Mio. € Förderdarlehen beantragt, die zum 31.12.2022 noch nicht abgerufen und valuiert waren. Die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen aus 2021 i. H. v. 498 Mio. € sowie aus 2022 i. H. v. 1.000 Mio. € wurden ins Jahr 2023 übertragen. Das Umschuldungsvolumen betrug 156,3 Mio. €.

Bei den **Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**, handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Leibrenten, die 2012 im Rahmen einer Erbschaftsvereinbarung mit der Erbgemeinschaft mit einem Barwert i. H. v. insgesamt 311,2 T€ aufgenommen wurden. Nach Durchführung der erforderlichen Barwertanpassungen ergibt sich zum 31.12.2022 eine Leibrentenverbindlichkeit i. H. v. 207,2 T€.

Für weiterreichende Informationen wird auf den Schuldenbericht der LHM verwiesen.

Die Position **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** hat sich um 20,5 Mio. € (17,9 %) gegenüber dem Vorjahr verringert. Die größten Veränderungen ergaben sich u.a. im Gesundheitsreferat durch die Einstellung des Betriebes des Impfzentrums an der Messe Riem. Hier kam es zu einem Rückgang der offenen Verbindlichkeit von ca. 9,3 Mio. €. Bei den Grundstücksverkäufen im Kommunalreferat, bei denen die Zahlungen vor Nutzen- und Lastenwechsel erfolgten kam es ebenfalls zu einem Rückgang i. H. v. 5,4 Mio. €. Auch kam es im Jahr 2022 zu Bereinigungen aufgrund der Abschaltung des Fachverfahrens PKF von ca. 5,6 Mio. €. Die übrigen Veränderungen bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind auf normale Stichtagsschwankungen zurückzuführen.

Die Erhöhung bei den **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** von 1,8 Mio. € (52,0 %) liegt insbesondere an Steigerungen im Bereich der Hilfestellung in Einrichtungen für Jugendliche aufgrund von Geflüchteten im Zusammenhang mit dem Russischen Angriffskrieg auf die Ukraine.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 284,8 Mio. € (30,5 %) erhöht.

Bei den **Sonstigen Verbindlichkeiten von Bund und Land – aus Förderung** war ein Anstieg von 57,2 Mio. € (70,0 %) zu verzeichnen. Neben Umbuchungen in den Sonderposten, die als Abgänge zu verzeichnen sind, ist die Veränderung der Position im Wesentlichen zurückzuführen auf die Gewährung von Investitionsförderungen des Freistaats für städtische Baumaßnahmen, die bis zur Fertigstellung als Verbindlichkeiten ausgewiesen werden. Eine Veränderung von rd. 49,6 Mio. € ergibt sich im Wesentlichen aus der prozessentsprechenden Weiterverarbeitung von Fördermitteln für den Südwest-Tunnel im Baureferat. Dagegen verändert sich im Referat für Bildung und Sport der Passivierungsstau um rund 62,9 Mio.€. Dieser Betrag ergibt sich aus einer Vielzahl von Einzelmaßnahmen. Beispielhaft für Erhöhungen sind Zuwendungen für die Grund-/Mittelschule Bernaystraße (rund 7,9 Mio €), die Grundschule Hermine-von-Parish-Straße (rund 5,8 Mio. €) und die Grundschule Camerloher Straße (rund 5,0 Mio. €). Im Übrigen wird auf die Ausführungen zu den Sonderposten 3.8 verwiesen.

Die Position **Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich** erhöhte sich gegenüber 2021 um 176,9 Mio. € (28,6 %). Die größte Veränderung in dieser Position resultiert aus der Umsetzung einer Prüfungsfeststellung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes zur Bezirks- und Krankenhausumlage. Demnach sind diese Verpflichtungen, sofern bis zur Bilanzerstellung die entsprechenden Bescheide vorliegen, unter den Verbindlichkeiten auszuweisen. Hier werden also im Jahr 2022 in den zentralen Ansätzen 148,4 Mio. € für die neue Bezirksumlage 2022 gebildet. Im Referat für Gesundheit musste im Jahr 2022 keine Krankenhausumlage für 2023 gezeigt werden (Vorjahr: 3,6 Mio. €). Daneben wurden im Bereich U-Bahnbau des Baureferates Verbindlichkeiten für Steuern von rd. 26,3 Mio. € neu eingestellt. Die übrigen Veränderungen bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich sind auf normale Stichtagsschwankungen zurückzuführen.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 50,8 Mio. € (21,9 %) von 232,1 Mio. € auf 282,9 Mio. € erhöht.

Zum Stichtag zeigen sich hierunter Bestände auf den Verrechnungskonten der Stiftungen i. H. v. 78,5 Mio. € (VJ: 62,2 Mio. €). Die Verrechnungskonten spiegeln die Ein- und Auszahlungen wider und werden dort als Ausgleichskonten für deren Bankkonten benötigt.

Des Weiteren sind hier auch die verbundenen Kapitalgesellschaften mit 79,7 Mio. € (VJ: 18,5 Mio. €) und andere Kapitalgesellschaften mit 6,5 Mio. € (VJ: 8,3 Mio. €) sowie die Eigenbetriebe mit 41,8 Mio. € (VJ: 24,6 Mio. €) und Zweckverbände mit 12,6 Mio. € (VJ: 6,3 Mio. €) ausgewiesen. In der Position sind auch fremde Gelder (Eigenbetriebe) i. H. v. rund 88,5 Mio. € (VJ: 105,2 Mio. €) enthalten. Somit liegt der Bestand des Kassenverbundes mit der Entsprechung bei den Forderungen in Höhe von 36,0 Mio. € (VJ: 29,6 Mio. €) bei 52,5 Mio. € (VJ: 75,6 Mio. €). Darüber hinaus gibt es weitere Konten gegen eigene Unternehmen und Stiftungen die jährlichen Schwankungen unterliegen, aber nur unwesentlich sind.

Die Position **Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen (MGS)** beinhaltet die von der MGS gemeldeten Bilanzwerte aus deren Treuhandbilanz. Die Verbindlichkeiten haben sich im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 1,2 Mio. € (31,5 %) verringert. In erster Linie ist

dies auf die Übertragung von Darlehen eines Dritten im Zuge des Übergangs einer Immobilie und auf planmäßige Tilgungen im Geschäftsjahr sowie den Rückgang bei den erhaltenen Anzahlungen begründet. Die Anzahlungen gingen gegenüber dem Vorjahr um ca. 0,6 Mio. € auf 2,1 Mio. € zurück. Darin enthalten sind Nebenkostenvorauszahlungen von Mietern i. H. v. 0,4 Mio. € (Vorjahr: 0,8 Mio. €) sowie erhaltene und noch nicht verrechnete Mittelzuweisungen von der LHM i. H. v. 1,8 Mio. € (Vorjahr: 2,0 Mio. €).

Die in der städtischen Bilanz ausgewiesenen Werte berücksichtigen dabei, dass die Restschuldenstände der intern von der LHM an das Treuhandvermögen ausgereichten Förderdarlehen darin nicht mehr enthalten sind, weil interne Vorgänge in der gesamtstädtischen Bilanz grundsätzlich nicht mehr dargestellt werden dürfen und deshalb innerhalb des Hoheitsbereichs konsolidiert wurden. Das bedeutet, dass die Werte an Verbindlichkeiten der unter Punkt F 7.16 Vergebenes Treuhandvermögen MGS abgebildeten Treuhandbilanz der MGS von den in der gesamt-städtischen Bilanz dargestellten **Besonderen Verbindlichkeiten - THV** abweichen. Sie werden für das Geschäftsjahr 2022 in der städtischen Bilanz um 1,1 Mio. € (Restschuldenstand Aktivdarlehen zum 31.12.2022 i. H. v. 1.103.188,26 € und Rechnungsabgrenzung für 2022 über 1.867,33 €) niedriger ausgewiesen. Korrespondierend haben sich im Zuge der Konsolidierung in der gesamtstädtischen Bilanz auch die Ausleihungen (Aktivdarlehen) sowie die sonstigen Forderungen (aus Rechnungsabgrenzung 2022) um diesen Wert entsprechend reduziert.

3.11 Passive Rechnungsabgrenzungen

(Bilanzposition 5)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Agio*	2.510.751,21	2.918.213,39
Miet- und Pachtaufrechnung	2.468.250,34	2.568.943,70
Belegungsrechte	524.838,70	575.018,26
Erbbaurechte	42.965.632,36	23.699.548,35
Friedhofsgebühren	73.640.554,55	63.224.496,76
Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungen	21.023.453,12	20.820.867,48
Summe	143.133.480,28	113.807.087,94

*neue Position ab 2020

Passive Rechnungsabgrenzungen dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung. Sie werden für im Voraus erhaltene Einnahmen gebildet, die Erträge für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Im Jahr 2020 wurden drei Darlehen aufgenommen, deren Auszahlungskurs über 100% lag. Dieser Aufschlag zum Nennwert wird mit Auszahlungsdatum als **Agio** verbucht und zum Jahresabschluss über die jeweilige Laufzeit des Darlehens ertragswirksam aufgelöst.

Bei der **Miet- und Pachtaufrechnung** handelt es sich um von Mietern geleistete Zahlungen für städtische Investitionsvorhaben. In Höhe der geleisteten Beträge verringern sich die zukünftigen Miet- bzw. Pachtzahlungen an die LHM. Die Position reduzierte sich um 100,7 Tsd. € (3,9 %).

Im Falle der **Belegungsrechte** leisteten die Stadtwerke München GmbH eine Zahlung an die LHM und sicherten sich Belegungsrechte für Kindertagesstättenplätze für einen Zeitraum von 30 Jahren. Des Weiteren werden hier die Belegungsrechte der Stadtparkasse München über 6 Belegungsplätze (Hort, Tagesheim oder Kooperationseinrichtung) ausgewiesen. Die Laufzeit des Vertrages beträgt 13 Jahre und endet mit dem Tageseinrichtungsjahr 2026/2027. Die Position reduzierte sich um 50,2 Tsd. € (8,7 %).

Rechnungsabgrenzungsposten für **Erbbaurechte** bestehen für im Erbbaurecht vergebene Grundstücke. Die Position erhöht sich um 19,3 Mio. € (81,3 %). Im Jahr 2022 wurde ein

Grundstück in Ludwigsvorstadt-Isarvorstadt für die Dauer von 70 Jahren (2021 – 2091) neu vergeben. Der dafür vom Erbbauberechtigten im Voraus geleistete kapitalisierte Erbbauzins wurde entsprechend abgegrenzt.

Der Rechnungsabgrenzungsposten Friedhofsgebühren besteht für im Voraus erhaltene Friedhofs- bzw. Grabnutzungsgebühren. Die Position erhöhte sich um 10,4 Mio. € (16,5 %). Im Rahmen der Gebührenkalkulation für den Zeitraum 01.01.2021 – 31.12.2022 erfolgte eine Erhöhung der Friedhofs- und damit auch Grabnutzungsgebühren. Durch die gestiegenen Einnahmen im Jahr 2022 fiel die Rechnungsabgrenzung der im Voraus erhaltenen Grabnutzungsgebühren im Vergleich zu den Vorjahren höher aus.

Die Position Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungen verändert sich von 20,8 Mio. € auf 21,0 Mio. €. Somit kam es zu einem Anstieg von 0,2 Mio. € (1,0 %).

3.12 Rechtlich unselbständige Stiftungen

In der Bilanz werden die Bilanzsummen aller rechtlich unselbständigen Stiftungen als eine Position auf der Aktiv- und Passivseite mit 381.613.522,64 € (Vorjahr: 387.336.789,12 €) ausgewiesen. Bei den unselbständigen Stiftungen handelt es sich um treuhänderisch zu verwaltendes Vermögen der LHM.

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Abweichungen zum Vorjahr (Stand 31.12.2021) werden erläutert, soweit sie wesentlich oder aus Gründen der Klarheit angezeigt sind. Abweichungen sind wesentlich, wenn sie eine Wertgrenze von mindestens 1,0 Mio. € und gleichzeitig 15,0 % übersteigen.

Die Vorjahreszahlen können sich durch die Veröffentlichung der Korrektur und Feststellung des Jahresabschlusses der Kernverwaltung 2021 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09799) vom 25.07.2023 gegenüber der Veröffentlichung „Jahresabschluss der Kernverwaltung 2021 Band 1 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V06711) vom 27.07.2022 verändert haben.

Aussagen über Abweichungen des Rechnungsergebnisses zu den Planansätzen sowie zu den Teilergebnisrechnungen erfolgen in Band 2 des Jahresabschlusses (Rechenschaftsbericht).

4.1 Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

(Position 1 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Erträge aus Grundsteuer A + B	337.850.913,99	330.810.991,80
Erträge aus Gewerbesteuer	3.280.488.103,71	3.278.040.491,49
Erträge aus Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	1.679.217.795,00	1.653.840.448,00
Sonstige Steuern und steuerähnliche Erträge	17.377.936,25	11.304.247,90
Summe	5.314.934.748,95	5.273.996.179,19

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben stellen mit rund 62,2 % der ordentlichen Erträge die größte Ertragsposition der Gesamtergebnisrechnung dar. Die Haupteinnahmequelle ist die Gewerbesteuer.

Die Erträge aus der **Grundsteuer A + B** sind um 7,0 Mio. € (2,1 %) auf 337,9 Mio. € gestiegen.

Bei den Erträgen aus der **Gewerbesteuer** ist eine Steigerung um 2,4 Mio. € (0,1 %) zu verzeichnen. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer beträgt unverändert 490 von Hundert.

Bei den Erträgen aus dem **Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern** stieg der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 66,7 Mio. € (5,1 %) auf 1,4 Mrd. €. Dagegen sank der Anteil an der Umsatzsteuer um 41,4 Mio. € (11,7 %) auf 311,4 Mio. €.

Die Position **Sonstige Steuern und steuerähnliche Erträge** stieg um 6,1 Mio. € (53,7 %). In dieser Position werden die Steuerarten Hunde- (+ 0,2 Mio. €) und Zweitwohnungsteuer (+ 5,9 Mio. €) ausgewiesen. Hauptbestandteil der Abweichung liegt in der Zweitwohnungssteuer. Hier wurde zum 01.01.2022 der Zweitwohnungssteuersatz von 9% auf 18% der Nettokaltmiete erhöht.

Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

(Position 2 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	400.163.788,22	421.106.007,45
Erträge aus Zuweisungen/Zuschüsse auf Betriebskosten	805.013.628,86	746.425.769,63
Erträge aus Zuwendungen - Sondervermögen	809.000,00	385.600,00
Summe	1.205.986.417,08	1.167.917.377,08

Bei den **Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** handelt es sich vorwiegend um Zuweisungen vom Bund, Land und von der Regierung von Oberbayern.

Insgesamt ist bei dieser Ertragsposition ein Anstieg um 38,1 Mio. € (3,3 %) zu verzeichnen.

Die LHM hat im Jahr 2022, wie in 2020 und 2021 keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

Die **Allgemeine Zuweisungen und Umlagen** sind im Jahr 2022 um 20,9 Mio. € (5,0 %) gesunken.

Die **Erträge aus Zuweisungen/Zuschüsse auf Betriebskosten** stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 58,6 Mio. € (7,8 %).

Die **Erträge aus Zuwendungen – Sondervermögen** erhöhten sich um 0,4 Mio. € (109,8 %) auf 0,8 Mio. €

Sonstige Transfererträge

(Position 3 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige Transfererträge – öffentlicher Bereich	379.641.331,02	299.832.405,33
Sonstige Transfererträge – privater Bereich	41.978.257,29	48.602.031,85
Summe	421.619.588,31	348.434.437,18

Die Position **Sonstige Transfererträge – öffentlicher Bereich** enthält Kostenerstattungen im Sozialbereich von Bund, Land sowie anderen öffentlichen und privaten Trägern. Die Position ist insgesamt um 79,8 Mio. € (26,6 %) gestiegen. Hier werden Zahlungen kostenerstattungs-pflichtiger Träger, insbesondere des Bezirks Oberbayern, für unbegleitete Flüchtlinge verbucht. Im Jahr 2021 gab es keine Abschlagzahlungen. Der Bezirk hat im Jahr 2022 Abschlagszahlungen für die Jahre 2021 und 2022 geleistet.

Die **Sonstigen Transfererträge im privaten Bereich** sind im Vergleich zum Vorjahr um 6,6 Mio. € von 48,6 Mio. € auf 42,0 Mio. € (13,6 %) gesunken.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

(Position 4 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.646.688,68	244.647.136,50

Die Position **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** enthält die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, ähnliche Entgelte sowie die Erträge aus Parkeinnahmen. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind im Jahr 2022 um 23,0 Mio. € (9,4 %) gegenüber dem Vorjahr

gestiegen.

Auflösung von Sonderposten (Position 5 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Auflösung von Sonderposten	84.679.670,54	76.248.779,45

Die Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten** sind im Vergleich zum Vorjahr um 8,4 Mio. € (11,1 %) gestiegen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 6 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Verkaufserlöse und Entgelte	33.493.133,15	41.246.037,84
Bauleistungen, Unterhalt, Instandsetzung	591.229,29	701.168,66
Erträge aus Ersätzen	36.637.877,58	29.371.659,36
Mieten, Pachten, Leasing, Erbbauzins	148.271.403,84	115.470.922,67
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	44.804.244,92	21.123.672,39
Summe	263.797.888,78	207.913.460,92

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 55,9 Mio. € (26,9 %) gestiegen.

Die **Verkaufserlöse und Entgelte** verringerten sich dabei um 7,8 Mio. € (18,8%).

Der Rückgang stammt zum größten Teil (8,3 Mio. €) aus dem Personal- und Organisationsreferat. In der Vergangenheit konnten die Abrechnungen der Leistungen an die Eigenbetriebe und Beteiligungsgesellschaften nicht vollumfänglich durchgeführt werden. Nach Aufbereitung der Daten konnte im Jahr 2021 die fehlende Abrechnung vollständig nachgeholt werden. Im Jahr 2022 waren die Abrechnung im üblichen Rahmen.

Die Position **Bauleistungen, Unterhalt, Instandsetzung** verringerte sich um 109,9 Tsd. € (15,7%).

Die **Erträge aus Ersätzen** sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 7,3 Mio. € (24,7 %) gestiegen. Hier kam es im Kreisverwaltungsreferat zu einer Erhöhung, da die Branddirektion für die Jahre 2018 – 2020 für die Landrettung und für die Jahre 2017 – 2019 für die Integrierte Leitstelle nachverhandelt und insgesamt ca. 5,4 Mio. € als Nachzahlungen erhalten haben. Im Kommunalreferat wurden mehr Erträge aufgrund von Entschädigung im Unterbaurecht und Kaufpreinsnachbesserungen i. H. v 1,6 Mio. € realisiert als im Vorjahr. Somit sind die Ersätze im Jahr 2022 im Vergleich zu 2021 deutlich höher ausgefallen.

Die Position **Mieten, Pachten, Leasing, Erbbauzins** ist gegenüber dem Vorjahr um ca. 32,8 Mio. € (28,4 %) gestiegen. Ein großer Anteil der Steigerung ist im Referat für Arbeit und Wirtschaft zu verzeichnen. Dies ist dadurch bedingt, dass die Vermarktung der städtischen Außenwerbeflächen seit 2022 zentral beim Referat für Arbeit und Wirtschaft abgebildet werden. Das hat eine Erhöhung von ca. 7,5 Mio. € zur Folge. Darüber hinaus ist bei der Olympiapark München GmbH eine Erhöhung von ca. 2,0 Mio. € im Jahr 2022 festzustellen. Auch fanden im Jahr 2022 erstmals seit Beginn der Corona-Pandemie wieder das Oktoberfest und die Oide Wiesen sowie der Christkindlmarkt statt, was zu einer weiteren Erhöhung von 16,4 Mio. € führte. Darüber hinaus trugen weitere Veranstaltungen wie z. B. Tollwood, Frühlingsfest, Stadtgründungsfest oder die Maidult zur Verbesserung des Ergebnisses bei.

Im Referat für Bildung und Sport kam es zu einer Steigerung von 1,7 Mio. € im Bereich der

erhobenen Pachteinahmen der Mensapächter. Bis September 2022 waren die Pächter aufgrund der Einschränkungen durch die Coronapandemie von Ihrer Umsatzpacht befreit worden. Im Kommunalreferat kam es bei den Miet- und Mietnebenkosteneinnahmen zu einer Erhöhung von 3,5 Mio. € sowie 1,4 Mio. €. Diese begründet sich durch eine vermehrte Vermietung von Objekten sowie Mietsteigerungen.

Die **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind in Summe im Jahr 2022 um 23,7 Mio. € (112,1 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Hier nimmt die Veränderung bei den Gutschriften für Rechnungen aus den Vorjahren (23,9 Mio. €) den größten Anteil ein. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Rückzahlungen des Dienstleisters it@M (7,5 Mio. €) für zu viel gezahlte IT-Leistungen des Jahres 2021 aus dem RIT.

Im Referat für Bildung und Sport wurde im Jahr 2021 das Abrechnungssystem mit den Stadtwerken München (SWM) für Strom, Gas, Fernwärme und Wasser umgestellt. Dies führt im Jahr 2022 zu erhöhten Gutschriften in Höhe von ca. 10,0 Mio. €.

Auch im Kommunalreferat kam es zur Umstellung der Abrechnung für Strom, Gas, Wasser etc. durch die SWM. Es werden nun höhere Abschlagszahlungen geleistet, um die Anzahl der notwendigen Nachzahlungen zu reduzieren. Die Überzahlungen werden als Gutschrift an die LHM wieder zurücküberwiesen. Die Steigerung beträgt 5,7 Mio. €.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

(Position 7 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	524.400.099,98	393.777.736,55

Die Position **Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** enthält Erstattungen vom Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden, öffentlichen Sonderrechnungen sowie von privaten Unternehmen.

Im Jahr 2022 sind die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen insgesamt um 130,6 Mio. € (33,2 %) gestiegen. Im Wesentlichen setzt sich die Veränderung wie folgt zusammen:

Im Gesundheitsreferat erfolgten Zahlungen im Rahmen der Kostenerstattung nach der Impfzentrenkostenerstattungsrichtlinie – ImpfkErstR von ca. 100,6 Mio. €.

Des Weiteren wurden Kostenerstattung für den Betrieb des Corona-Schnelltestzentrums i. H. v. rd. 7,0 Mio. € gewährt.

Im Sozialreferat erhöhte der Bund von 2021 nach 2022 (als Ausgleich für den Wegfall der Erstattung für fluchtbedingte KdU) den Erstattungssatz zur Stärkung der Kommunalfinzen auf Basis der Aufwendungen für Unterkunft und Heizung im Bereich des SGB II (Leistungen der Kommunen) von 1,2% um 9,0% auf 10,2%. Dies führte zu einer Steigerung von 24,2 Mio. €.

Sonstige ordentliche Erträge
(Position 8 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige ordentliche Erträge - PKF Bereich	0,00	1.047.950,62
Sonstige ordentliche Erträge - Buß- und Verwargelder	17.026.642,85	14.025.738,81
Sonstige ordentliche Erträge - Anlagenbereich	120.837.358,19	62.225.335,25
Sonstige ordentliche Erträge - periodenfremd	24.078.662,78	57.788.881,75
Sonstige ordentliche Erträge - Rückstellungen und RAP	76.987.245,46	74.689.434,78
Sonstige ordentliche Erträge - Verschiedenes	179.272.564,83	240.542.843,94
Sonstige ordentliche Erträge - Stiftungen	5.452.277,45	5.283.682,27
Sonstige ordentliche Erträge - Sondervermögen	0,00	6.335.000,00
Summe	423.654.751,56	461.938.867,42

Die Position der **sonstigen ordentlichen Erträge** ist um 38,3 Mio. € (8,3 %) gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge - PKF Bereich** sanken im Vergleich zum Vorjahr um 1,1 Mio. € (100,0 %) auf 0 €. Dies ist durch die Abschaltung von PKF bedingt.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträge - Buß- und Verwargelder** kam es zu einer Erhöhung von 3,0 Mio. € (21,4%). Den größten Anteil an dieser Position haben die Säumniszuschläge und die Verzugszinsen bei der Gewerbesteuer mit einer Steigerung von 4,1 Mio. €. Dem gegenüber gehen die Zwangsgelder im Bauplanerischen- und im Sozialbereich um 0,9 Mio. € zurück.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge - Anlagenbereich** sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 58,6 Mio. € (94,2 %) gestiegen. Die Erhöhung ist einerseits auf außerplanmäßige Verkäufe von Flächen zu Baulandpreisen, die deutlich über den im Rahmen der Erstbewertung (2005) angesetzten Pauschalwerten lagen, zurückzuführen. Andererseits trugen die im Zusammenhang mit Verkäufen/Sacheinlagen von zuwendungsfinanzierten Immobilien ausgelösten Sonderpostenabgänge zu der Steigerung bei.

Grundsätzlich wurden weniger Grundstücke veräußert als in den Vorjahren. Die Anzahl der Grundstücksveräußerungen wird sich in den kommenden Jahren weiter reduzieren. Grundstücke sollen entsprechend den politischen Vorgaben grundsätzlich nicht mehr verkauft, sondern nur noch im Erbbaurecht vergeben werden. Ausgenommen davon sind Verkäufe an Genossenschaften oder an die städtischen Wohnungsbaugesellschaften zur Realisierung des geförderten Wohnungsbaus. Die in diesen Fällen reduzierten Verkaufspreise führen zu geringeren Gewinnen aus dem Anlagenabgang.

Die Position setzt sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Gewinnen im Zusammenhang mit dem Verkauf und Tausch von Grundstücken (rd. 75,9 Mio. €):
 - Grundstückstausch von Bauerwartungsland mit dem Zweckverband Freiham für den Neubau einer Grund- und Mittelschule im 2. Realisierungsabschnitt in Freiham (rd. 22,3 Mio. €),
 - Verkäufen/Sacheinlagen an GWG (rd. 16,3 Mio. €) und Gewofag (rd. 14,5 Mio. €),
 - Grundstücksverkauf in Freiham Süd an die Würth Immobilien GmbH zur Erweiterung des Gewerbestandorts (rd. 4,7 Mio. €),
 - Verkauf einer Arrondierungsfläche in der Schwanthalerstr. 68 für den Neubau des Münchner Gewerkschaftshauses (rd. 12,5 Mio. €),
- Erträgen aus dem Abgang von Zuwendungen im Zusammenhang mit Verkäufen/Sacheinlagen an die GWG (rd. 38,9 Mio. €),
- Gewinnen im Zusammenhang mit der Auflösung des Treuhandvermögens MGS (Übertragung an die GWG bzw. Verkauf nach extern i. H. v. insgesamt rd. 4,8 Mio. €) - Umgliederung aus der Position „sonstige ordentliche Erträge – Sondervermögen“

Die **sonstige ordentliche Erträge – periodenfremd** verringerten sich um 33,7 Mio. € (58,3 %). Hauptursächlich an dem Rückgang ist der Bereich U-Bahnbau. Hier kam es im Jahr 2021 zu großen Gewerbesteuererstattungen der beteiligten Gemeinden von 46,4 Mio. € aus den Jahren 2012, 2014 – 2016 sowie 2019 - 2020. Dies war in dem Ausmaß im Jahr 2022 nicht der Fall. Dem gegenüber steht ein Rückgang bei den sonstige periodenfremden Erträgen - nicht Haushaltsrelevant im Mobilitätsreferat von 9,8 Mio. €. Hier mussten Korrekturbuchungen für die Entnahme der konsumtiven Mittel aus der Stellplatzablöse aus Vorjahren durchgeführt werden.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – Rückstellungen und RAP** sind gegenüber dem Vorjahr um 2,3 Mio. € (3,1 %) gestiegen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – Verschiedenes** haben sich um 61,3 Mio. € (25,5 %) verringert. Die größte Veränderung stellt mit 57,3 Mio. € der Ertrag aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigung dar. Hier wurden fälschlicherweise Einzelwertberichtigungen im Sozialreferat bei Forderungen gegenüber dem Bezirk Oberbayern i. H. v. 33,2 Mio. € sowie in der allgemeinen Finanzwirtschaft gegenüber verbundenen Unternehmen von 10,8 Mio. € durchgeführt. Diese wurden mit der Korrektur des Jahresabschlusses 2021 ertragswirksam bereinigt. Ferner wurden aufgrund des neuen Verfahrens beim Umgang mit der Pauschalwertberichtigung sowie dem geringeren Ausfallprozentsatz 5,6 Mio. € weniger pauschalwertberichtig als im vergangenen Jahr.

Die Position **sonstige ordentliche Erträge – Stiftungen** umfasst alle sonstigen Erträge, die im Jahr 2021 bei den rechtlich unselbständigen Stiftungen angefallen sind. Sie sind von 5,3 Mio. € um 0,2 Mio. € (3,2 %) auf ca. 5,5 Mio. € gestiegen.

Die Position **sonstige ordentliche Erträge – Sondervermögen** verringert sich um 6,3 Mio. € (100,0 %). Hier werden üblicherweise Gewinne in Zusammenhang mit der Auflösung und Übertragung des Treuhandvermögens MGS gezeigt. Im Jahre 2022 wurden aus der freien Liquidität des Treuhandvermögens keine Rückzahlungen geleistet.

Aktivierete Eigenleistungen (Position 9 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Aktivierete Eigenleistungen	36.054.324,47	34.583.655,72

Aktivierete Eigenleistungen sind innerbetriebliche Leistungen, die mit städtischen Dienstkräften und Materialien erbracht werden und nicht in der Periode ihrer Erstellung verbraucht, sondern mehrere Perioden genutzt werden können. Sie werden zu Herstellungskosten aktiviert und über den Zeitraum ihrer Nutzung abgeschrieben. Die aktivierten Eigenleistungen bilden in der Ergebnisrechnung einen ordentlichen Ertrag. Diese Ertragsposition hat die Aufgabe, die im Ergebnishaushalt in verschiedenen Positionen enthaltenen Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Erstellung eigener Anlagen angefallen sind, wieder zu neutralisieren. Auf diese Weise wird eine Belastung des Jahresergebnisses vermieden.

Die aktivierten Eigenleistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 1,5 Mio. € (4,3 %) gestiegen.

4.2 Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

(Positionen 11 und 12 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Löhne und Gehälter	1.096.508.198,08	1.065.141.267,18
Beamtenbezüge	623.655.647,60	616.534.895,56
Steuern und Versicherungen	306.976.735,77	296.002.704,25
Vorsorge und Beihilfe	38.451.514,05	43.940.243,06
nicht genommener Urlaub	4.086.945,26	4.624.880,03
Sonstige Personalaufwendungen	291.901,56	180.599,38
Summe Personalaufwendungen	2.069.970.942,32	2.026.424.589,46
Versorgungsaufwendungen	589.817.626,75	431.670.077,61

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen betragen insgesamt 2.659,8 Mio. €. Im Vorjahr betragen die Personal- und Versorgungsaufwendungen 2.458,1 Mio. €. Der Anstieg beträgt 201,7 Mio. € bzw. 8,2 %.

Die **Personalaufwendungen** stiegen gegenüber dem Vorjahr um 43,5 Mio. € (2,1 %).

Dabei erhöhten sich die **Löhne und Gehälter** um 31,4 Mio. € (2,9 %), die **Beamtenbezüge** um 7,1 Mio. € (1,2 %) und die **Steuern und Versicherungen** um 11,0 Mio. € (3,7%).

Die Aufwendungen für **Vorsorge und Beihilfe** sind um 5,5 Mio. € (12,5 %) gesunken.

Die Aufwendungen aus **nicht genommenem Urlaub** sind im Vergleich zum Vorjahr um 0,5 Mio. € (11,6 %) gesunken.

Die **sonstigen Personalaufwendungen** stiegen von 180,6 Tsd. € auf nun 291,9 Tsd. € um 111,3 Tsd. € (2,1 %).

Die Position **Versorgungsaufwendungen** enthält die Versorgungsbezüge an Beamt*innen, die Beihilfeauszahlungen an Versorgungsempfänger*innen, die Betriebsrenten aus der Eigenversorgung, die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen und die Zuführungen zur Rückstellung für die Betriebsrenten aus der Eigenversorgung und die Inanspruchnahmen der genannten Rückstellungen. Die Position ist im Vergleich zum Vorjahr um 158,1 Mio. € (36,6 %) gestiegen.

Dieser Anstieg ist überwiegend auf die Zuführungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen der Beamt*innen zurückzuführen (zusammen rund 152,9 Mio. €).

Grund hierfür ist die Berücksichtigung der Besoldungserhöhung zum 01.12.2022 i. H. v. 2,8 %, welche das Ergebnis der beiden Rückstellungsarten entsprechend beeinflusst. Im Jahr 2021 musste keine Zuführung aufgrund von Besoldungserhöhungen erfolgen. Dies entspricht der üblichen Wellenbewegung durch Besoldungsanpassungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

(Position 13 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Aufwendungen f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe u. bez. Waren	205.128.076,36	163.869.805,92
Aufwendungen für bezogene Sach- u. Dienstleistungen	1.072.944.961,75	1.044.829.941,32
Aufwendungen f. bezogene Sach- u. Dienstleist.-So. Ve.	1.339.556,37	2.418.875,00
Aufwendungen für Instandhaltung	258.261.231,69	243.854.928,90
Summe	1.537.673.826,17	1.454.973.551,14

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 82,7 Mio. € (5,7 %).

Die Position **Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren** stiegen gegenüber dem Vorjahr um 41,3 Mio. € (25,2 %). Hier schlagen sich die gestiegenen Energiekosten nieder, vor allem für Heizung (Kommunalreferat +4,3 Mio. €, Referat für Bildung und Sport +16,3 Mio. €) und Strom (Kommunalreferat +1,0 Mio. €, Referat für Bildung und Sport +3,2 Mio. €). Im Referat für Bildung und Sport stiegen aber auch die Aufwendungen für Rohstoffe, Handelswaren und Lebensmittel im Schul- und KITA Bereich i. H. v. 2,5 Mio. €. Auch im Sozialreferat kam es hier zu einer Steigerung um 6,6 Mio. €. Ebenso verhält es sich bei den Aufwendungen für Treibstoffe (Baureferat +0,7 Mio. €; Kommunalreferat +0,3 Mio. €). Bei den Aufwendungen für Wasser, Abwasser und Löschwasser gab es ebenfalls eine stadtweite Steigerung von 1,1 Mio. €. Daneben gab es noch diverse stadtweite Kostensteigerungen in dieser Position. Hintergrund der Kostensteigerung sind die Auswirkungen des Russischen Angriffskriegs auf die Ukraine. Auch die gestiegene Inflationsrate trug Ihren Teil dazu bei.

Die **Aufwendungen für bezogene Sach- und Dienstleistungen** stiegen um 28,1 Mio. € (2,7 %). Dies ist im Wesentlichen auf gestiegene Mieten zurückzuführen.

Die Position **Aufwendungen für bezogene Sach- und Dienstleistungen – Sondervermögen** beinhaltet die Aufwendungen des Planungsreferats an das Treuhandvermögen MGS. Diese werden im Rahmen der Städtebauförderung für einzelne Maßnahmen der „Sozialen Stadt“ an das Treuhandvermögen bei der MGS ausgereicht und für nicht aktivierungsfähige Maßnahmen verwendet. Im Jahr 2022 wurden im Vergleich zu 2021 weniger Mittel für konsumtive Maßnahmen abgerufen, was zu einem Rückgang bei der Position um 1,1 Mio. € (44,6 %) führte.

Die **Aufwendungen für Instandhaltung** erhöhte sich 2022 um 14,4 Mio. € (5,9 %).

Bilanzielle Abschreibungen

(Position 14 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	87.208.713,57	77.554.184,10
Abschreibungen auf Sachanlagen	342.928.080,27	362.619.986,12
Abschreibungen auf Finanzanlagen	20.870.452,06	1.667.316,37
Summe	451.007.245,90	441.841.486,59

Unter dieser Position werden nicht nur die planmäßigen linearen Abschreibungen, sondern auch außerplanmäßige Abschreibungen ausgewiesen.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden als planmäßige lineare Abschreibungen vorgenommen. Aus dem Werteverzehr des immateriellen und des Sachanlagevermögens resultieren Abschreibungen i. H. v. 451,0 Mio. € (Vorjahr: 441,8 Mio. €).

Die Abweichung gegenüber der Anlagenübersicht resultiert daraus, dass in der Anlagenübersicht

die Abschreibungen der rechtlich unselbständigen Stiftungen nicht abgebildet werden. Außerdem wirken sich außerplanmäßige Abschreibungen auf Wertpapiere des Treuhandvermögens / Nachlässe nicht ergebniswirksam aus.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Zugangsjahr voll als Aufwand gebucht. Diese Beträge sind in der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ enthalten.

Insgesamt sind die Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr um 9,2 Mio. € (2,1 %) erhöht. Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sind dabei um 9,7 Mio. € (12,4 %) gestiegen. Die Abschreibung auf Sachanlagen verringerten sich um 19,7 Mio. € (5,4%). Die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen erhöhen sich um 19,2 Mio. € (1.151,7%). Hauptursächlich dafür waren die von der LHM derzeit gehaltenen Wertpapiere. Bei der Bewertung des Wertpapierbestandes zum 31.12.2022 sind Wertberichtigungen in Höhe von 8.886.744,41 € erfolgt. Bei Wiederanlagen in den letzten Jahren waren – geprägt durch die Niedrigzinssituation – am Wertpapiermarkt überwiegend nur Papiere mit Kursen über Pari (> 100%) erhältlich. Dieser Kurs schmilzt im Zeitverlauf idealtypisch auf den Rückzahlungswert ab. Die Bewertung zum 31.12.2022 spiegelt diese Kursentwicklung zum Nominalwert wieder und war Grund für die durchgeführte Wertberichtigung.

Transferaufwendungen

(Position 15 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Aufwendungen für geleistete Zuwendungen	1.343.164.037,03	1.301.754.632,65
Sozialtransferaufwendungen	942.916.594,28	893.900.405,64
Gewerbsteuerumlage	231.523.010,00	239.752.098,00
Allgemeine Umlagen	776.028.823,04	715.762.856,52
sonstige Transferaufwendungen	0,00	2.194.030,00
Summe	3.293.632.464,35	3.153.364.022,81

Die **Transferaufwendungen** stellen mit 38,9 % der ordentlichen Aufwendungen die größte Aufwandsposition der Gesamtergebnisrechnung dar. Im Berichtsjahr wurden hierfür insgesamt 3.293,6 Mio. € aufgewendet. Insgesamt stieg die Position um 140,3 Mio. € (4,4 %) an.

Die Position **Aufwendungen für geleistete Zuwendungen** war im Jahr 2022 dabei der aufwandsstärkste Posten. Hier werden unter anderem Zuweisungen an das Land, Zuschüsse an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen und Zuschüsse an Verbände der freien Gesundheits- und Wohlfahrtspflege sowie an Verbände der freien Jugendhilfe ausgewiesen.

Gegenüber dem Jahr 2021 stiegen diese Zuwendungen um 41,4 Mio. € (3,2 %).

Die **Sozialtransferaufwendungen** sind um 49,0 Mio. € (5,5 %) gestiegen.

Die **Gewerbsteuerumlage** sank im Vergleich zum Vorjahr um 8,2 Mio. € (3,4 %).

Die Position **Allgemeine Umlagen** stieg um 60,3 Mio. € (8,4 %).

Bei der Position **sonstige Transferaufwendungen** kam es zu einer Verringerung um 2,2 Mio. € (100,0 %). Im Jahr 2022 gab es keine Aufwendungen im Rahmen von Umlegungsverfahren nach §§ 45 ff. BauGB. Auch wurde ein Projekt im Münchner Norden im Jahr 2021 abgeschlossen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

(Position 16 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige ordentliche Aufwendungen für Anlagen	63.700.793,30	22.029.328,15
Steuern, Gebühren und Beiträge	75.345.977,89	35.520.466,86
Verwaltungskostenerstattungen	113.105.171,82	101.112.872,97
Versicherungen, Prüfungen, Drucksachen	49.639.338,81	35.640.314,83
Niederschlagungen / Erlass und Berichtigungen	120.326.282,48	95.490.827,83
Sonstige und periodenfremde Aufwendungen	93.584.509,30	114.593.345,73
Summe	515.702.073,60	404.387.156,37

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betragen im Berichtsjahr 515,7 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr haben sie sich um 111,3 Mio. € (27,5 %) erhöht.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen für Anlagen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 41,7 Mio. € (189,2 %) gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf den Verkauf von Immobilien an die städtischen Wohnungsbaugesellschaften zur Realisierung des geförderten Wohnungsbaus zurückzuführen. Die in diesen Fällen reduzierten Verkaufspreise führten zu Verlusten aus dem Anlagenabgang. Demgegenüber steht jedoch die im Zusammenhang mit dem Abgang erfolgte ertragswirksame **Auflösung der Zuwendungen** (rd. 38,4 Mio. €) – vgl. Ausführungen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen – Anlagenbereich.

Die Position setzt sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Verlusten im Zusammenhang mit dem Verkauf von Grundstücken/Gebäuden an die GWG bzw. die Gewofag (rd. 56,2 Mio. €),
- Aufwendungen aufgrund eingestellter Investitionsmaßnahmen (rd. 4,9 Mio. €),
- Verlusten aus dem Anlagenabgang ohne Erlös (rd. 2,3 Mio. €):
 - Unentgeltliche Abtretungen von Straßenflächen an den Bund (z. B. Straßenbaulastträgerwechsel gemäß § 6 FStrG),
 - Ausbuchung von abgebrochenen bzw. generalsanierten Gebäuden,
 - Ausbuchung von defekten/nicht mehr benötigten/nicht mehr auffindbaren beweglichen Vermögensgegenständen

Die **Aufwendungen für Steuern, Gebühren und Beiträge** sind im Vergleich zum Vorjahr um 39,8 Mio. € (112,1 %) gestiegen. Im Bereich des Baureferates U-Bahnbau erhöhte sich der Aufwand für Gewerbe- und Körperschaftssteuer aus Vorjahren um 39,6 Mio. €. Hier kam es zu Nachzahlungen an die beteiligten Gemeinden für die Jahre 2010, 2012 -2014 und 2020. Darüber hinaus wurden 24,9 Mio. € Körperschaftssteuer und 1,4 Mio. € Solidaritätszuschlag für 2020 an das Finanzamt abgeführt.

Die **Verwaltungskostenerstattungen** stiegen um 12,0 Mio. € (11,9 %).

Die **Aufwendungen aus Versicherungen, Prüfungen, Drucksachen** erhöhten sich ebenfalls um 14,0 Mio. € (39,3 %). Diese Steigerung ist unter anderen darin begründet, dass in der Stadtkämmerei eine Rückstellung i. H. v. 4,5 Mio. € im Jahr 2022 für einen Schadensfall bei der Geburt gebildet wurde, aus der Zeit, als die Kliniken noch Eigenbetriebe waren, für den die Stadt lebenslang einen Schadensersatz leisten muss. Ferner wurden im Zusammenhang mit der Generalsanierung des Gasteigs und dem damit verbundenen Umzug in die Interimsquartiere hier vor allem im Jahr 2022 vom Baureferat Vorleistungsrechnungen wie z. B. Abschlagszahlungen FLB für Investorenausschreibung, Teilnehmerwettbewerbe, Juristische Beratung hinsichtlich der Vergabevorschriften, Verfahren, oder auch des Wärmeschutzes, etc. mittels Fremd-AD beim RAW i. H. v. 5,2 Mio. verbucht. Im Sozialreferat ist beim Aufwand für Prüfungen, Gutachten, Untersuchungen ein Anstieg von 1,1 Mio. € für die Erstellung des Mietspiegel 2023 (Mietspiegel alle 2 Jahre) zu verzeichnen. Bei den Aufwendungen für Fremdversicherung in der Stadtkämmerei ist ebenfalls eine Erhöhung von 1,4 Mio. € zu verzeichnen. Dies betrifft vor allem

die Sachversicherung, Feuer-, Betriebs- und Umwelthaftpflichtversicherung sowie Umweltschadensversicherung. Im Baureferat wurden im Jahr 2022 1,0 Mio. € mehr Versicherungsbeiträge für Bauprojekte und Haftpflichtversicherungen geleistet. Auch im Mobilitätsreferat kam es bei den Aufwendungen für Prüfungen, Gutachten, Untersuchungen zu einem Anstieg von 0,6 Mio. €. Hier wurden mehr Machbarkeitsstudien, Verkehrszählungen, Raumaufteilungen usw. durchgeführt als im Vorjahr.

Die **Aufwendungen aus Niederschlagungen, Erlass und Berichtigungen** stiegen um ca. 24,8 Mio. €. Dies entspricht einem Anstieg von 26,0 %. Im Jahr 2022 sanken die Aufwendungen aus Niederschlagung und Erlass um 19,0 Mio. €. Auch bei dem Aufwand aus der Einzelwertberichtigung ist ein Rückgang i. H. v. 60,5 Mio. € zu verzeichnen. Hier wurden fälschlicherweise im Jahr 2021 48,2 Mio. € Forderungen an den Bezirk von Oberbayern sowie 10,8 Mio. € gegenüber verbundenen Unternehmen gebucht. Dies wurde korrigiert. (vgl. hierzu auch die Ausführungen bei den sonstigen Erträgen) Dagegen kam es bei der Pauschalwertberichtigung zu einem Anstieg von 45,9 Mio. €. Dadurch das weniger einzelwertberichtigt wurde, steigt die Basis, welche in die Pauschalwertberichtigung eingerechnet wird. Auch wurde hier das Verfahren angepasst, da es in der Vergangenheit zu Fehlern in diesem Bereich gekommen ist. Im Bereich der wertaufhellenden Tatsachen musste weniger korrigiert werden, so dass es zu einem Anstieg der Position um 56,6 Mio. € kam. Hier wurde im Jahr 2021 der Umbau des Kreisverwaltungsreferates in der Poccistraße, der über die Mietdauer abgegrenzt wurde (56,4 Mio. €), berichtigt.

Die **sonstigen und periodenfremden Aufwendungen** sind um 21,0 Mio. € gesunken (18,3 %).

Im Referat für Bildung und Sport wurden im Jahr 2022 weniger Korrekturen von nicht aktivierungsfähigen Bestandteilen i. H. v. 17,6 Mio. € durchgeführt. Vergleiche hierzu auch die Ausführungen zum gestiegenen Abrechnungstau bei den AiB.

Darüber hinaus ist ein Rückgang bei den Rückzahlungen für Konzernsteuerumlage aus Vorjahren an die SWM von 23,3 Mio. € auf 9,4 Mio. € um 13,8 Mio. € zu verzeichnen.

Die sonstigen Aufwendungen, die mit in diese Position laufen, haben sich um 10,0 Mio. € von 65,9 Mio. € auf 55,9 Mio. € erhöht. Dies ist vor allem den Kostensteigerungen aufgrund des Russischen Angriffskriegs auf die Ukraine sowie dem Anstieg der Inflationsrate geschuldet.

4.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

(Position S3 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Ordentliche Erträge	8.542.774.178,35	8.209.457.630,01
Ordentliche Aufwendungen	8.457.804.179,09	7.912.660.883,98
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	84.969.999,26	296.796.746,03

Der Saldo aus der Summe der ordentlichen Erträge und der Summe der ordentlichen Aufwendungen ergibt das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit.

Die ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 333,3 Mio. € (4,1 %) und die ordentlichen Aufwendungen um 545,1 Mio. € (6,9 %) gestiegen.

Für das Berichtsjahr 2022 wird deshalb ein positiver Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit von ca. 85,0 Mio. € (Vorjahr: ca. 296,8 Mio. €) ausgewiesen.

4.4 Finanzergebnis

(Position S4 der Ergebnisrechnung)

(in €)

	31.12.2022	31.12.2021
Finanzerträge	128.787.987,69	48.905.660,61
- darunter Gewinnabführung Stadtwerke München GmbH	111.714.020,21	4.955.154,68
- darunter Erträge aus Aktivdarlehen, Ausleihungen und Beteiligungen	8.868.473,07	8.775.075,31
- darunter Erträge von verbundenen und privaten Unternehmen, v. sonst. öff. Sonderrechn., übr. Bereichen und intern	4.799.143,84	32.077.937,69
- darunter Erträge aus Wertpapieren	2.715.463,24	2.828.473,91
- darunter Finanzerträge Stiftungen	690.887,33	269.019,02
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	46.064.836,33	41.521.750,70
- darunter Darlehenszinsen	23.465.880,57	13.490.608,69
- darunter sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.598.955,76	28.031.142,01
Finanzergebnis	82.723.151,36	7.383.909,91

Das Finanzergebnis ergibt sich aus dem Saldo der Finanzerträge und den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen.

Die **Finanzerträge** insgesamt sind um 79,9 Mio. € (163,3 %) auf 128,8 Mio. € (Vorjahr: 48,9 Mio. €) gestiegen.

Die **Gewinnabführung der Stadtwerke München GmbH** macht den größten Anteil der Veränderung zum Vorjahr aus. Hier stieg der Wert von 5,0 Mio. € im Jahr 2021 auf 111,7 Mio. € im Jahr 2022 (2.154,5 %). Aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages ist die Organgesellschaft SWM verpflichtet, den gesamten Gewinn an den Organträger BgA U-Bahnbau abzuführen. Die verbuchte Gewinnausschüttung im Jahr 2022 war um 106,7 Mio. € höher als im Jahr 2021.

Die **Erträge aus Aktivdarlehen, Ausleihungen und Beteiligungen** erhöhten sich um 0,1 Mio. € (1,1 %).

Weiterhin kam es bei den **Erträgen von verbundenen und privaten Unternehmen, von sonstigen öff. Sonderrechnungen, übrigen Bereichen und intern** zu einer Reduzierung i. H. v. 27,3 Mio. € (85,0 %). Der Hauptanteil liegt bei der Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen mit einer Veränderung von 29,9 Mio. €. Führt eine Steuerveranlagung zu einer Nachforderung für Vorjahre, werden Nachzahlungszinsen festgesetzt. Ergibt sich auf Grund einer Steuerveranlagung eine Erstattung, fallen Erstattungszinsen an. Zudem sind gegebenenfalls Nachzahlungszinsen zu mindern. Die Nachzahlungszinsen werden auf einem Ertragskonto, die Erstattungszinsen auf einem Aufwandskonto gebucht. Die Höhe dieser Zinsen ist von dem Veranlagungsjahr und damit dem zu verzinsenden Zeitraum und von der Höhe der Nachzahlung bzw. Erstattung abhängig. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr bei den Erträgen aus Nachzahlungszinsen und Aufwänden für Erstattungszinsen beruhen auf Steuerfestsetzungen für Vorjahre, die wie oben dargestellt, nicht vorhersehbar sind. Die rückwirkende Neuregelung (Entscheidung des Bundesverfassungsgerichtes vom 8. Juli 2021 -1 BvR 2237/14, 1 BvR 2422/17) des Zinssatzes bei Zinsen nach § 233a AO und die begonnene Umsetzung in der Stadtkämmerei führt zu einem Rückgang dieser Position.

Bei den **Erträgen aus Wertpapieren** ergab sich ein Rückgang von 113,0 Tsd. € (4,0 %).

Die **Finanzerträge der Stiftungen** erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 421,9 Tsd. € (156,8 %).

Die **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen** stiegen im Jahr 2022 um 4,5 Mio. € (10,9 %) auf 46,1 Mio. € (Vorjahr: 41,5 Mio. €).

Hier ist es bei den Aufwendungen für **Darlehenszinsen** zu einer Erhöhung i. H. v. 10,0 Mio. € (73,9 %) gekommen. Hier kam es zu einer Erhöhung, da die Nettoneuverschuldung um ca. 1,0 Mrd. € im Jahr 2022 gestiegen ist. Ferner wurde der Leitzins im Jahr 2022 mehrfach angehoben, was diese Position beeinflusst.

Die Aufwendungen für **sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen** reduzierten sich um 5,4 Mio. € (19,4 %). Dies ist hauptsächlich auf die im Vergleich zum Vorjahr niedrigere Verzinsung von Steuernachzahlungen nach § 233a AO zurückzuführen. Hier wirkte sich die Entscheidung des Bundesverfassungsgerichtes vom 8. Juli 2021 (1 BvR 2237/14, 1 BvR 2422/17) aus, das die Höhe der Verzinsung für bestimmte Zeiträume für verfassungswidrig und teilweise nicht mehr für anwendbar erklärt hat. In Konsequenz daraus wurde ab 01.10.2021 das Vollverzinsungsprogramm stillgelegt. Die rückwirkende Neuregelung des Zinssatzes bei Zinsen nach § 233a AO und die begonnene Umsetzung in der Stadtkämmerei führte zu einem Rückgang dieser Position.

In Summe ergibt sich ein positives **Finanzergebnis** i. H. v. 82,7 Mio. €, das im Vergleich zum Vorjahr (7,4 Mio. €) um 75,4 Mio. € (1.020,3%) gestiegen ist.

4.5 Außerordentliches Ergebnis

(Position S 6 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Außerordentliche Erträge	13.904,37	26.345,18
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	91.755,62
Außerordentliches Jahresergebnis	13.904,37	-65.410,44

Unter den Posten „außerordentliche Erträge“ und „außerordentliche Aufwendungen“ werden die außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit regelmäßig und unregelmäßig anfallenden Erträge und Aufwendungen ausgewiesen.

4.6 Jahresergebnis

(Position S 7 der Ergebnisrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	84.969.999,26	296.796.746,03
Finanzergebnis	82.723.151,36	7.383.909,91
Ordentliches Jahresergebnis	167.693.150,62	304.180.655,94
Außerordentliches Jahresergebnis	13.904,37	-65.410,44
Jahresergebnis	167.707.054,99	304.115.245,50

Das **ordentliche Jahresergebnis** ergibt sich aus der Summe des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis. Die Gesamtergebnisrechnung weist ein positives ordentliches Jahresergebnis i. H. v. 167,7 Mio. € (178,8 Mio. € ohne unselbständige Stiftungen) aus.

Die Summe aus dem ordentlichen Jahresergebnis und dem außerordentlichen Jahresergebnis ergibt das Jahresergebnis, das für die Beurteilung des Haushaltsausgleichs herangezogen wird.

Im Berichtsjahr wird ein positives Jahresergebnis i. H. v. 167,7 Mio. € (178,8 Mio. € ohne unselbständige Stiftungen) ausgewiesen.

Insgesamt kann davon ausgegangen werden, dass die dauernde Leistungsfähigkeit und die dauernde Zahlungsfähigkeit der LHM gesichert ist. Nähere Ausführungen hierzu finden sich unter Kapitel F. 5 „Erläuterungen zur Finanzrechnung“.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dar. Die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und die geleisteten Auszahlungen müssen unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes den Bestand an Finanzmitteln zum Ende des Jahres ergeben. Damit der richtige Gesamtbestand der Finanzmittel dargestellt werden kann, mussten an das gesetzliche Muster der Gesamtf Finanzrechnung folgende Zeilen nach der Zeile S15 angefügt werden:

	Ergebnis des Vorjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
+ Einzahlungen rechtlich selbständige Stiftungen	22.195.546,44	22.068.962,52
- Auszahlungen rechtlich selbständige Stiftungen	29.363.573,52	15.110.467,15
= Saldo rechtlich selbständige Stiftungen	-7.168.027,08	6.958.495,37
= Bestand an Liquiditätsreserven inkl. Stiftungen	318.703.495,18	672.796.406,56

Begründung:

Im Rahmen des Kassenverbundes werden auf den städtischen Bankkonten auch Gelder der rechtlich selbständigen Stiftungen verwaltet. Damit der Abgleich der Finanzrechnung mit den Bankkonten bzw. mit dem Bargeld, also mit den liquiden Mitteln lt. Bilanz funktioniert, müssen in der Finanzrechnung die Ein- bzw. Auszahlungen der rechtlich selbständigen Stiftungen hinzugerechnet werden.

Als weitere Zeilen wurden dem Finanzrechnungsschema hinzugefügt:

	Ergebnis des Vorjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
+ noch nicht zugeordnete Beträge	0,00	0,00
= bereinigter Endbestand an Finanzmitteln / Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	998.927.684,05	318.703.495,18

Begründung:

Diese Zeilen mussten eingefügt werden, weil zwischen den tatsächlichen Finanzmitteln und dem rechnerischen Ergebnis der Finanzrechnung eine Differenz auftreten kann.

Die Ursache hierfür können Jahresverschiebungen zwischen den Zahlungen (liquiden Mitteln) in der Finanzbuchhaltung (SAP-Modul FI) und den Ein- bzw. Auszahlungen in der Finanzrechnung (SAP-Modul PSM) sein.

Der Jahresabschluss 2022 weist keine Differenz auf.

Im Folgenden werden die Abweichungen zum Vorjahr (Stand: 31.12.2021) erläutert, soweit sie wesentlich oder aus Gründen der Klarheit angezeigt sind. Abweichungen sind wesentlich, wenn sie eine Wertgrenze von mindestens 1,0 Mio. € und gleichzeitig 15,0 % übersteigen.

5.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(Position S1 der Finanzrechnung)

Steuern und ähnliche Abgaben

(Position 1 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Grundsteuer A + B	337.082.593,02	334.782.014,47
Gewerbsteuer	3.238.600.985,57	3.324.370.334,88
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	1.628.641.719,00	1.631.149.660,00
Sonstige Steuern	16.753.043,49	11.257.371,49
Summe	5.221.078.341,08	5.301.559.380,84

Die Position Steuern und ähnliche Abgaben ist im Vergleich zum Vorjahr um 80,5 Mio. € gesunken (- 1,5 %).

Dies begründet sich im Wesentlichen durch den leichten Rückgang bei der Gewerbsteuer. Diese hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 85,8 Mio. € (- 2,6 %) reduziert.

Bei der Position Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern, unter der die Steuerarten Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ausgewiesen werden, ist ein Rückgang der Einzahlungen von 2,5 Mio. € (-0,2 %) festzustellen.

Die Grundsteuer hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,3 Mio. € (0,69 %) erhöht.

Die Position Sonstige Steuern beinhaltet die Hundesteuer und die Zweitwohnungsteuer. Hier ist in Summe ein Zuwachs von 5,5 Mio. € (48,8 %) zu verzeichnen. Das Aufkommen an Hundesteuer erhöhte sich um 0,2 Mio. € (3,7 %), das Aufkommen an Zweitwohnungsteuer erhöhte sich um 5,3 Mio. € (74,2%).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

(Position 2 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.224.738.307,52	1.171.371.850,61

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** handelt es sich zum überwiegenden Teil um Zuweisungen und Zuschüsse von Bund und Land.

Insgesamt ist bei dieser Position ein Zuwachs von 53,4 Mio. € (4,6 %) zu verzeichnen.

Sonstige Transfereinzahlungen

(Position 3 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige Transfereinzahlungen	368.028.209,52	352.614.846,91

Die Position Sonstige Transfereinzahlungen enthält Kostenerstattungen im Sozialbereich von Bund, Land und anderen öffentlichen Trägern sowie vom privaten Bereich. Die Position hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 15,4 Mio. € (4,4 %) erhöht.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

(Position 4 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.926.485,63	247.882.059,75

Die Position **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** enthält die Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren sowie die Einzahlungen aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind im Jahr 2022 um 30,0 Mio. € (12,1 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 5 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Privatrechtliche Leistungsentgelte	241.226.742,55	181.357.298,67

Unter den **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** werden die Einzahlungen aus Verkäufen, die Mieten und Pachten sowie die Einzahlungen aus sonstigen Verwaltungs- und Betriebseinnahmen abgebildet. Die Einzahlungen unter dieser Position sind im Vergleich zum Vorjahr um 59,9 Mio. € (33 %) gestiegen.

Dies ist auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

Mieten und Pachten:

13,7 Mio. € Zuwachs bei den Mieteinnahmen des Kommunalreferates (zentrale Ansätze - Allgemeines Grundvermögen) v.a. aufgrund einer Einzahlung in Höhe von 20 Mio. Euro. Hierbei handelte es sich um einen kapitalisierten Erbbauzins für die Adolf-Kolping-Str. 10.

12 Mio. € Zuwachs bei den Mieteinnahmen/ Standgeldern des Referates für Arbeit und Wirtschaft - Oktoberfest und Dulten:

Im Jahr 2021 konnten coronabedingt die Veranstaltungen Oktoberfest, Oide Wiesn und Christkindlmarkt nicht stattfinden, so dass es zu einem Einnahmenausfall für die Gebührenrechner gekommen ist. Im Jahr 2022 konnten wieder alle städtischen Veranstaltungen durchgeführt werden.

4,8 Mio. € Zuwachs bei den Mieten des Kommunalreferates:

Erbbauzinsen, Dienstbarkeiten und Rechte: 0,9 Mio. €

Erträge aus Pachteinahmen: 0,5 Mio. €

Erträge aus Mieteinnahmen: 3,6 Mio. €

Erträge aus Mietnebenkosten: 1,4 Mio. €

Die Differenzen entstanden durch eine vermehrte Vermietung von Objekten bzw. Vergaben von Erbbaurechten/Dienstbarkeiten. Die Ursache liegt nicht bei einem oder einigen wenigen Objekten/Projekten. Vielmehr ist davon auszugehen, dass mehr Objekte vermietet wurden. Auch Mietsteigerungen sind hier enthalten, jedoch sind diese nicht für eine solche große Differenz entscheidend.

1,9 Mio. € Zuwachs bei den Mieteinnahmen Referat für Bildung und Sport - Schulverwaltung:

Die Veränderung ist bedingt durch die Einnahmen der Mensapächter, die im Jahr 2021 coronabedingt umsatzpachtbefreit waren. Ab September 2022 wurden die Pachten wieder fällig.

1,2 Mio. € Rückgang bei den Einnahmen aus Nebenkostenabrechnungen der Vorjahre (Kommunalreferat):

Im Jahr 2021 wurden zwei große NKA (2019 und 2020) vereinnahmt (zusammen 0,9 Mio. €). Bei diesem Posten kann es immer wieder zu größeren Differenzen kommen.

1,4 Mio. € Rückgang bei weiteren Mieteinnahmen des Kommunalreferates (zentrale Ansätze - Projekt Luitpoldkaserne):

Der Mietvertrag für die Frei-Otto-Str. 22 ist zum 31.12.21 ausgelaufen.

Mietkonditionen: gesamt 1.4 Mio. €/ Jahr. Die Einnahmen fallen seit 2022 weg.

Ersätze allgemein:

10 Mio. € Zuwachs beim IT-Referat - IT-Strategie und IT-Steuerung/Controlling:

Rückzahlung der LHM Services GmbH für zu viel gezahlte Kostenerstattungen gemäß Schlussrechnung 2021, die im Vergleich zur Schlussrechnung 2020 deutlich höher ausgefallen ist.

9,8 Mio. € Zuwachs beim Referat für Bildung und Sport - Schulverwaltung:

Mit der Umstellung der SWM-Rechnungen auf den Faktor 1,6 werden Gutschriften erzeugt, die im Jahr 2022 ca. 12 Mio. Euro verursachten und im Jahr davor nur 1,7 Mio. Euro. Die Umstellung SWM schlägt erst im Jahr 2022 zu Buche, da erst im Jahr 2021 das Verfahren umgestellt wurde.

6,4 Mio. € Zuwachs beim Kreisverwaltungsreferat - Feuerwehr:

Die Branddirektion hat für die Landrettung und 2017 – 2019 für die Jahre 2018 – 2020 nachverhandelt und insgesamt 5.4 Mio. € als Nachzahlungen erhalten.

5,8 Mio. € Zuwachs beim Kommunalreferat:

Ursächlich für die Differenz ist die Umstellung der Abrechnung für Strom, Gas, Wasser etc. durch die SWM. In den vergangenen Jahren kam es gerade zum Jahresanfang zu einem Rückstand bei der Rechnungsbearbeitung. Unter anderem war dafür auch die nicht unerhebliche Anzahl der Wasser-, Strom und Gasabrechnungen der SWM ursächlich. Der Großteil dieser Rechnungen konnte zum vorgegebenen Zahlungsziel nicht bearbeitet werden, was wiederum Mahnkosten und ggf. Säumniszuschläge zur Folge hatte. Um diese Kosten zu vermeiden hat man sich dazu entschieden höhere Abschlagszahlungen zu leisten um eine bewusste Überzahlung/Guthaben auf den Vertragskonten der SWM zu schaffen. Von diesem werden Nachforderungen aus Abrechnungen beglichen. Durch die bewusste Überzahlung der SWM-Vertragskonten wird auch mit Rückzahlungen in nicht unerheblicher Höhe gerechnet. Da die Höhe der Guthaben aber vom Verbrauch abhängt, und dieser tatsächlich erst mit Abrechnung durch die SWM feststeht, kann die Höhe der Erstattungen nur schwer abgeschätzt werden.

3 Mio. € Zuwachs beim Kulturreferat - Münchener Philharmoniker:

Aufgrund Corona-Bedingter Schließungen bzw. erheblicher Kapazitätseinbußen kam es zu erheblichen Einnahmefällen im Jahr 2021.

2 Mio. € Zuwachs beim Kommunalreferat - zentrale Ansätze:

Die Differenz entstand durch zwei große Einzahlungen im Jahr 2022:

- Entschädigung Unterbaurecht Flst. 6732/1 959.000,00 €
- Kaufpreisnachbesserung Flst. 522/16 662.500,00 €

1,1 Mio. € Zuwachs beim Sozialreferat - Amt für Soziale Sicherung:

Hier wurde im Jahr 2022 die Erstattung des Landes aus der Delegation der Insolvenzberatung (LHM und Verbände) an die Kommunen verbucht (1 Mio. €).

2,5 Mio. € Rückgang beim IT-Referat - Strategische und trägerind. IT-Projekte:

Die Veränderung zum Vorjahr sind diverse Gutschriften des Eigenbetriebs it@M für Rechnungen des Vorjahres, die wiederum geringer ausgefallen sind, als im Jahr davor.

1,6 Mio. € Rückgang beim Sozialreferat - Migration und Integration:

Die EU-Personalkostensätze 2022 wurden versehentlich 2023 eingebucht.

1,5 Mio. € Rückgang beim Kulturreferat – Volkshochschule:

Im Jahr 2022 erfolgte eine teilweise Rückzahlung des Betriebszuschusses an die MVHS, da nicht alle Corona-Sondermittel benötigt wurden.

1,4 Mio. € Rückgang beim Baureferat - Wasserläufe, Wasserbau:

Im Jahr 2021 wurde ein großer einmaliger Ersatz von der SWM GmbH i. H. v. 1,4 Mio. € verbucht. Ohne diesen wären das Ist 2021 und 2022 fast auf den Euro identisch.

1,3 Mio. € Rückgang beim Referat für Arbeit und Wirtschaft - Wirtschaftliche Angelegenheiten:

Die Abweichung rührt größtenteils aus der im Jahr 2021 einmalig und erstmals durchgeführten Veranstaltung/Kongress "One Young World Summit". So konnten wir durch diese Veranstaltung Ersätze i. H. v. 1.2 Mio. € von verschiedensten Geschäftspartnern wie z. B. BMW erzielen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

(Position 6 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	457.743.717,79	389.644.144,97

Die Position **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** enthält Erstattungen von Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden, öffentlichen Sonderrechnungen, Beteiligungen, verbundenen Unternehmen sowie von privaten Unternehmen. Im Jahr 2022 sind die Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen um insgesamt 68,1 Mio. € (17,5 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Hierbei haben sich die Erstattungen vom Bund um 12,7 Mio. €, die Erstattungen vom Land um 59,4 Mio. €, die Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden um 27,8 Mio. € und die Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen um 6,8 Mio. € erhöht. Die Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen haben sich um 37,1 Mio. € reduziert.

Hier die größten Positionen, die diese Veränderung ergeben:

Erstattungen vom Bund:

7,7 Mio. € Zuwachs beim Sozialreferat - Amt für Soziale Sicherung:

Im Jahr 2021 lag der Erstattungssatz für die "Stärkung der Kommunalfinzen" als ein Teil der hier verbuchten Erstattungen noch bei 1,2% der KdU-Ausgaben SGB II, während dieser ab 2022 dann auf 10,2% erhöht wurde.

Daneben werden hier die Erstattungen für die Verwaltungskosten BuT SGB II und BKGG (im Jahr 2021 und 2022 bei 1,2%) und die coronabedingten Erstattungen des Bundes zur Stärkung der Kommunalfinzen (im Jahr 2021 und 2022 bei 25,0%) verbucht.

5 Mio. € Zuwachs beim Sozialreferat - ARGE (Erstattungen des Jobcenters für die Bereitstellung der städtischen Infrastruktur und des städtischen Personals):

Die für das Jobcenter erbrachten Leistungen haben im Jahr 2022 deutlich höhere Kosten verursacht, weshalb auch die Erstattung an die LHM deutlich höher ausgefallen ist. Diese bewegte sich 2022 nun wieder auf dem Niveau von 2020.

Erstattungen vom Land:

100,5 Mio. € Zuwachs beim Gesundheitsreferat - Ärztliches Gutachterwesen:

Die Einzahlungen der Regierung von Oberbayern (ROB) sind Erstattungsbeträge für die Kosten für den Corona-Katastrophenfall, die erst im Jahr 2022 für die Vorjahre eingegangen sind.

22,9 Mio. € Rückgang beim Direktorium:

Im Jahr 2021 hat der Freistaat Bayern für Corona-Aufwendungen der LHM eine Erstattung in dieser Höhe geleistet. Das war eine einmalige Staatshilfe im Jahr 2021.

8,6 Mio. € Rückgang beim Referat für Bildung und Sport – Berufsschulen:

Die Gastschulbeitragsbuchungen werden auf der Grundlage der Vertriebsmaterialnummern und Geschäftspartner abgeleitet. Im Jahr 2021 wurde im Hintergrund die falsche Kontengruppe der Geschäftspartner angesteuert. Dies wurde für 2022 korrigiert, weshalb im Jahr 2022 das IST deutlich geringer als im Vorjahr war.

5,6 Mio. € Rückgang beim Sozialreferat - Notquartiere für Wohnungslose:

Die Abweichung erklärt sich vor allem aus der Tatsache, dass zwar die Anmeldungen zur Kostenerstattung fristgerecht erfolgten, aber auf Grund der Vielzahl von Anmeldungen bei der Regierung von Oberbayern (ROB) nur deutlich verzögert bearbeitet und auch kleinteiliger geprüft werden. Die ROB kann die Prüffintensität nicht reduzieren und damit den Erstattungsprozess nicht beschleunigen. Die Zahl der Anmeldungen hat sich 2022 annähernd verdoppelt, die Zahl der Mitarbeiter*innen bei der ROB ist unverändert. Die Zahl der Nachfragen steigt, die Anmeldungen

werden bis zur Klärung durch die LHM bei der ROB nicht abschließend bearbeitet.

2,8 Mio. € Rückgang beim Sozialreferat - Förderung der Wohlfahrtspflege:

Die Einnahmen aus der Asylsozialberatung für das Jahr 2022 lagen zum Buchungsschluss noch auf einem Verwahrkonto und konnten nicht mehr periodengerecht verbucht werden. Sie werden deshalb in der Finanzrechnung unter der Position „haushaltsfremde Einzahlungen“ ausgewiesen.

1,2 Mio. € Rückgang beim Kreisverwaltungsreferat – Wahlen:

Im Jahr 2021 haben wir Erstattungen für die Bundestagswahl erhalten. Im Jahr 2022 gab es keine Erstattungen für Wahlen, da 2022 keine Wahl stattgefunden hat.

Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden:

25,5 Mio. € Zuwachs beim Referat für Bildung und Sport – Berufsschulen, sonstige Berufsfachschulen, Fachschulen, Meisterschulen:

Aufgrund verspäteter Rechnungsstellung im Jahr 2021 wurden zahlreiche Kostenersätze bzw. Gastschulbeiträge erst im Jahr 2022 gezahlt. Im Jahr 2022 erfolgte die Rechnungsstellung rechtzeitig. Somit erfolgten zahlreiche Zahlungen noch im Jahr 2022. Es entstand ein Mittelzufluss von sowohl Kostenersätzen und Gastschulbeiträgen aus 2021 sowie 2022 im Haushaltsjahr 2022.

Erstattungen von gesetzlicher Sozialversicherung

7 Mio. € Zuwachs beim Gesundheitsreferat:

Die Einzahlungen der Kassenärztlichen Vereinigung Bayerns (KVB) sind Kostenerstattungen für die anteiligen Kosten für den Betrieb des Corona-Testzentrums, die anteilig im Jahr 2021 begonnen haben und im Jahr 2022 fortgesetzt wurden.

Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

1,7 Mio. € Zuwachs beim Referat für Bildung und Sport - Olympische Ruderregatta-Anlage:

Hierbei handelt es sich um Erstattungen im Rahmen der Durchführung der European Championships im Jahr 2022.

33,7 Mio. € Rückgang beim Baureferat - U-Bahn-Bau:

Im Jahr 2022 war die Konzernsteuerumlage der SWM niedriger als im Jahr 2021, da niedrigere Gewerbe- und Körperschaftssteuerzahlungen für die LHM angefallen sind, die von den SWM wieder ersetzt werden.

1,8 Mio. € Rückgang beim Personal- und Organisationsreferat:

Im Jahr 2022 wurden für die Abrechnung der Steuerumlage an die Eigenbetriebe 3,8 Mio. € in Rechnung gestellt. Davon sind 2 Mio. € seitens AWM und MSE noch nicht beglichen worden.

Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(Position 7 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.978.989,91	210.474.530,25

Unter den **Sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** werden allgemeine Zuweisungen, Steuererstattungen aus Vorjahren, die Einzahlungen aus der Wohnungsverwaltung, die Konzessionsabgabe der Stadtwerke München GmbH und weitere Finanzeinzahlungen abgebildet. Die Position verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 53,5 Mio. € (-25,4 %).

Dies ist v.a. auf die Steuererstattungen aus Vorjahren (Baureferat) zurückzuführen. Hier ergibt sich ein Rückgang von 44,9 Mio. € (-96,9 %). Die Steuererstattungen im Jahr 2021 beinhalten die Gewerbesteuererstattung 2019 und zusätzlich Erstattungen aus dem Bescheid zur Folgeänderung BP 2014-2018 durch die LH München. Die im Jahr 2022 erfolgten Steuererstattungen resultieren aus den geänderten Steuerbescheiden 2010 – 2014 aufgrund des Verständigungsverfahrens mit

Spanien und Erstattung aus dem geänderten Bescheid 2013. Ein direkter Vergleich mit dem Vorjahr führt zu keinem plausiblen Ergebnis, da es sich um einmalige Vorgänge handelt.

Die Einzahlungen aus dem Treuhandvermögen MGS (Planungsreferat) haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 5,5 Mio. € verringert. Bei der MGS besteht im noch vorhandenen Treuhandvermögen eine Liquiditätsreserve für bereits begonnene und noch abzuschließende Maßnahmen. Seitens der MGS erfolgt eine jährliche Überprüfung, in welcher Höhe die noch vorhandenen Mittel der Liquiditätsreserve weiterhin benötigt werden bzw. in welcher Höhe diese an den Hoheitsbereich der Stadt zurückgegeben werden können. Im Jahr 2021 wurden aus der Liquiditätsreserve der MGS an den Hoheitsbereich der Stadt 6,3 Mio. € zurückgezahlt. Im Jahr 2022 erfolgte keine Rückzahlung, da die Mittel für die weitere Aufgabenverwendung bei der MGS verblieben sind. Zudem wird aktuell das Treuhandvermögen der MGS an die GWG übertragen. Dies erfolgt normalerweise nicht zahlungswirksam. Jedoch existierte für das Objekt Orleansstr. 15 ein eingetragenes Vorkaufsrecht zugunsten eines privaten Dritten. Dieser hat von seinem Recht Gebrauch gemacht. Daher erfolgte im Jahr 2022 eine zahlungswirksame Einzahlung i. H. v. 0,8 Mio. €.

Die Umlegungsbeiträge (Kommunalreferat – zentrale Ansätze) haben sich ebenfalls um 2,2 Mio. € reduziert. Diese Differenz entstand aufgrund einer Mehrzuteilung aus dem Umlegungsverfahren U84 "Hochmuttinger Str.". Hierzu gingen Einzahlungen i. H. v. 2,2 Mio. € ein.

Bei den Negativzinsen (Stadtkämmerei – zentrale Ansätze) ergibt sich ein Rückgang von 1,8 Mio. €. Die Abweichungen ergeben sich aus den Zinsveränderungen der finanzpolitischen Lage (weltweit).

Zuwächse im Vergleich zu 2021 sind bei den Säumniszuschlägen, Verzugszinsen und dergleichen (1,4 Mio. €) und bei den Zinsen für die Aussetzung der Vollziehung (3,0 Mio. €) zu verzeichnen. Während der Corona-Pandemie hatte das BMF mit mehreren BMF-Schreiben, erstmalig ab 19.03.2020 verfahrensrechtliche Steuererleichterungen für Steuerpflichtige bewilligt, die nachweislich und in nicht unerheblichem Umfang von den Auswirkungen der Pandemie betroffen waren. Diese Maßnahmen, die mehrfach verlängert wurden, beinhalteten vor allem einen großzügigen Verzicht auf die Erhebung von Säumniszuschlägen und Zinsen. Die Stadt München hat sich diesen Steuererleichterungen, die sich betraglich natürlich vor allem bei den SZ und Zinsen der GewSt auswirkten, zum Wohle der Münchner Unternehmen von Anfang an vollinhaltlich für alle kommunalen Forderungen angeschlossen. Die verfahrensrechtlichen Erleichterungen hat das BMF zuletzt mit Schreiben vom 31.01.2022 bis längstens 30.06.2022 verlängert, so dass ab 01.07.2022 Säumniszuschläge und Zinsen wieder ohne Ausnahme in der vollen gesetzlichen Höhe erhoben wurden.

Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Position 8 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	125.673.937,43	43.843.976,75

Die Position Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen enthält die Zinseinnahmen sowie die Gewinnausschüttungen von den mit der LHM verbundenen Unternehmen und Beteiligungen. Gegenüber 2021 erhöhte sich die Position um 81,8 Mio. € (186,6 %).

Dies ist v.a. auf die Gewinnausschüttung der SWM GmbH zurückzuführen. Zwischen dem städtischen Betrieb gewerblicher Art U-Bahnbau und -verpachtung (Organträger-BgA) und der 100%igen Tochtergesellschaft Stadtwerke München GmbH (Organgesellschaft SWM) besteht seit dem Jahr 2002 eine körperschaft- und gewerbsteuerliche Organschaft. Aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages ist die Organgesellschaft SWM verpflichtet, den gesamten Gewinn an den Organträger-BgA abzuführen. Die verbuchte Gewinnausschüttung im Haushaltsjahr 2022 war um 106,8 Mio. € höher als im Jahr 2021.

Zusatzinfo:

Die im Jahr 2022 verbuchte Gewinnausschüttung spiegelt den relevanten "Gewinn /

Überschuss" der SWM GmbH aus dem Jahr 2021 wider.

Die Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen haben sich von 0 € im Jahr 2021 auf 4,8 Mio. € im Jahr 2022 erhöht. Für 2021 konnten durch die coronabedingten wirtschaftlichen Einbrüche von der Flughafen München GmbH keine Darlehenszinsen an die LHM gezahlt werden. Für 2022 wurden die geschuldeten Zinsen für vergebene Darlehen der LHM deshalb für 2 Jahre beglichen.

Die Zinseinzahlungen von Kreditinstituten haben sich um 2,2 Mio. € und die Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich um 1,5 Mio. € erhöht. Die Veränderungen ergeben sich aus den Zinsveränderungen der finanzpolitischen Lage (weltweit).

Einen Rückgang von 30,8 Mio. € gab es bei der Verzinsung von Steuernachzahlungen für die Gewerbesteuer nach § 233a AO. Die Zinsen nach § 233a AO variieren jedes Jahr stark, da die Abschlusszahlungen/-erstattungen aus Vorjahren, für die die Zinsen berechnet werden, unplanbar aufgrund von Steuererklärungen, Betriebsprüfungen, Fahndungsprüfungen oder Ergebnis von gerichtlichen Verfahren entstehen.

Zinsen gemäß § 233 a AO werden bei der Gewerbesteuer auf Erhöhungen und Minderungen für Vorjahre festgesetzt, z. B. auf Grund einer Steuererklärung, nach Betriebsprüfung oder Rechtsbehelfs-/Klageverfahren.

Führt eine Gewerbesteuerveranlagung zu einer Nachforderung für Vorjahre, werden Nachzahlungszinsen festgesetzt. Ergibt sich auf Grund einer Gewerbesteuerveranlagung eine Erstattung, fallen Erstattungszinsen an, ggfs. sind Nachzahlungszinsen zu mindern. Die Höhe dieser Zinsen ist vom Veranlagungsjahr und damit dem zu verzinsenden Zeitraum und von der Höhe der Nachzahlung bzw. Erstattung abhängig. Eine Prognose, zu welchem Zeitpunkt vom Finanzamt welche Messbescheide erlassen werden, ist nicht möglich.

Dazu kommt, dass aufgrund des Beschlusses des Bundesverfassungsgerichts vom 08.07.2021 seit dem 01.10.2021 Gewerbesteuerbescheide ohne Zinsfestsetzung erlassen werden. Die Umsetzung der gesetzlichen Neuregelung zur Vollverzinsung durch das Zweite Gesetz zur Änderung der Abgabenordnung und des Einführungsgesetzes zur Abgabenordnung vom 12.07.2022 ist derzeit in Arbeit. Die fehlenden Zinsfestsetzungen müssen nach Umsetzung der Programmierung nachgeholt werden. V.a. dieser Tatbestand begründet den starken Rückgang bei diesen Einzahlungen (s. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen).

Außerdem ist ein Rückgang von 3,2 Mio. € bei der Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen im Bereich des Baureferates zu verzeichnen. Die Zinserstattungen 2021 ergeben sich aus Folgeänderungen nach Abschluss der finanzamtlichen Betriebsprüfung ab 2014. Die im Jahr 2022 erfolgten Zinserstattungen resultieren aus den geänderten Steuerbescheiden 2010 – 2014 aufgrund des Verständigungsverfahrens mit Spanien und Erstattung aus dem geänderten Bescheid 2013.

5.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(Position S2 der Finanzrechnung)

Personalauszahlungen

(Position 9 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Personalauszahlungen	2.066.748.017,38	2.018.606.959,16

Bei den **Personalauszahlungen** ist gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung von 48,1 Mio. € (2,4 %) zu verzeichnen.

Versorgungsauszahlungen

(Position 10 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Versorgungsauszahlungen	406.290.182,1	398.859.919,85

Auch bei der Position **Versorgungsauszahlungen** ergab sich eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr. Sie beträgt 7,4 Mio. € (1,9 %).

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

(Position 11 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.486.760.775,25	1.425.588.589,83

Die Position **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen** enthält insbesondere die Ausgaben für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstigen unbeweglichen Vermögens der LHM. Daneben fallen unter diese Position auch die Auszahlungen für Mieten und Pachten, für Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, für die Haltung von Fahrzeugen und für besondere Aufwendungen für die Bediensteten. Einen zusätzlichen Posten bilden weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen, zu denen insbesondere die Auszahlungen an den IT-Dienstleister it@M gehören.

Die Position erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 61,2 Mio. € (4,3 %). Ursache hierfür sind die gestiegenen Energiekosten sowie gestiegene Kosten für Waren, auch im IT-Bereich..

Transferauszahlungen

(Position 12 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Transferauszahlungen	3.259.624.324,52	3.090.758.530,48

Die Transferauszahlungen beinhalten im Wesentlichen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, die Auszahlungen für Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe, die Gewerbesteuerumlagen sowie die Bezirks- und Krankenhausumlage. Die Position hat sich gegenüber dem Vorjahr um 168,9 Mio. € (5,5 %) erhöht.

Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(Position 13 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.453.059,80	299.487.370,39

Unter der Position **Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** werden v.a. die Auszahlungen für Steuern, Versicherungen und Schadensausfälle sowie die Erstattungen von Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abgebildet. Weitere wichtige Posten bilden die Geschäftsauszahlungen und die Auszahlungen aus der Wohnungsverwaltung. Die Position hat sich gegenüber dem Vorjahr um 18 Mio. € (-6 %) vermindert.

Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

(Position 14 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.189.684,44	45.224.876,57

Bei den **Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen** ist gegenüber dem Vorjahr ein Rückgang von 24 Mio. € (-53,2 %) festzustellen.

Dies ist v.a. auf die Verzinsung von Steuererstattungen nach § 233a AO zurückzuführen. Diese habe sich im Vergleich zum Jahr 2021 um 25,1 Mio. € verringert.

Zinsen gemäß § 233 a AO werden bei der Gewerbesteuer auf Erhöhungen und Minderungen für Vorjahre festgesetzt, z. B. auf Grund einer Steuererklärung, nach Betriebsprüfung oder Rechtsbehelfs-/Klageverfahren.

Führt eine Gewerbesteuerveranlagung zu einer Nachforderung für Vorjahre, werden Nachzahlungszinsen festgesetzt. Ergibt sich auf Grund einer Gewerbesteuerveranlagung eine Erstattung, fallen Erstattungszinsen an, ggfs. sind Nachzahlungszinsen zu mindern. Die Höhe dieser Zinsen ist vom Veranlagungsjahr und damit dem zu verzinsenden Zeitraum und von der Höhe der Nachzahlung bzw. Erstattung abhängig. Eine Prognose, zu welchem Zeitpunkt vom Finanzamt welche Messbescheide erlassen werden, ist nicht möglich.

Dazu kommt, dass aufgrund des Beschlusses des Bundesverfassungsgerichts vom 08.07.2021 seit dem 01.10.2021 Gewerbesteuerbescheide ohne Zinsfestsetzung erlassen werden. Die Umsetzung der gesetzlichen Neuregelung zur Vollverzinsung durch das Zweite Gesetz zur Änderung der Abgabenordnung und des Einführungsgesetzes zur Abgabenordnung vom 12.07.2022 ist derzeit in Arbeit. Die fehlenden Zinsfestsetzungen müssen nach Umsetzung der Programmierung nachgeholt werden. V.a. dieser Tatbestand begründet den starken Rückgang bei diesen Auszahlungen (s. auch Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen).

Außerdem ist ein Rückgang von 5,8 Mio. € bei der Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen im Bereich des Baureferates zu verzeichnen.

Die Zinsnachzahlungen 2021 ergeben sich aus Folgeänderungen nach Abschluss der finanzamtlichen Betriebsprüfung ab 2014. Im Jahr 2022 sind keine nennenswerten Zinsnachzahlungen angefallen.

Nennenswerte höhere Auszahlungen als im Vorjahr sind v.a. bei den Zinsen für Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (4,4 Mio. €) und den sonstigen inländischen Bereich (2,3 Mio. €) aufgetreten. Die Abweichungen ergeben sich aus den Zinsveränderungen der finanzpolitischen Lage (weltweit).

5.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

(Position S3 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.073.394.731,43	7.898.748.088,75
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.522.066.043,49	7.278.526.246,28
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	551.328.687,94	620.221.842,47

Der Saldo aus der Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt für das Jahr 2022 einen **Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** von 551,3 Mio. €.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind gegenüber dem Vorjahr um 174,7 Mio. € (2,2 %) gestiegen. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind um 243,5 Mio. € (3,4 %) gestiegen. Für das Berichtsjahr 2022 bedeutet das eine Verringerung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit um 68,9 Mio. € (-11,1 %) gegenüber 2021.

5.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

(Position S4 der Finanzrechnung)

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

(Position 15 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	205.562.372,92	130.338.755,57

Unter der Position **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen** werden die Zuweisungen und Zuschüsse insbesondere von Bund und Land für die Investitionsmaßnahmen der LHM ausgewiesen. Da der Erhalt der öffentlichen Zuwendungen auch von der Mittelverfügbarkeit bei den Förderstellen abhängt, sind Schwankungen in diesem Bereich nicht zu vermeiden. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich für 2022 eine Erhöhung um 75,2 Mio. € (57,7 %).

Die Veränderungen ergeben sich im Wesentlichen aus:

84,3 Mio. € im Vergleich zu 2021 höhere Investitionszuwendungen vom Land:

Der Betrag ergibt sich aus einer höheren Anzahl unterschiedlichster Baumaßnahmen, für die wir vom Land Zuwendungen erhalten haben.

5,7 Mio. € im Vergleich zu 2021 niedrigere Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden:

Im Jahr 2021 zahlte die LHM an die Stiftung "Alte Heimat" einen Zuschuss für das Städtebauliche Entwicklungskonzept i. H. v. 5 Mio. € (im Jahr 2022: 0 €)

Die Investitionszuwendungen vom Bund haben sich um 2,3 Mio. € erhöht.

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit

(Position 16 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	13.174.085,52	21.422.011,50

Die Position **Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit** enthält insbesondere die von der LHM erhobenen Erschließungsbeiträge sowie die erhaltenen Geldleistungen im Zusammenhang mit der sozialgerechten Bodennutzung (SoBoN), die Einzahlungen aus der Ablöse von Stellplatzverpflichtungen und Straßenausbaubeiträge. Gegenüber 2021 ist die Position um 8,2 Mio. € (-38,5 %) gesunken.

Bei den Ablösungen aus Stellplatzverpflichtungen (inkl. der zugehörigen Erschließungsbeiträge) ergibt sich ein Rückgang von 3,9 Mio. €.

Stellplatzablösungen erfolgen im Zusammenhang mit Bauanträgen. Da hier ein leichter Rückgang der Eingangszahlen zu vermerken ist, wirkt sich dies auch auf die Anzahl an Stellplatzablösungen aus. Hinzu kommt, dass vermehrt Mobilitätskonzepte erstellt werden und so ein verringerter Stellplatzschlüssel angesetzt werden kann. Insgesamt gab es 2022 weniger Großprojekte mit überdurchschnittlich hohen Ablösesummen, sodass die Gesamtsumme deutlich zurückgegangen ist.

Bei den Sonderposten aus SoBoN ist ebenfalls ein Rückgang von 2,6 Mio. € zu verzeichnen. Die Höhe und Fälligkeit der Infrastrukturkostenbeiträge (Einnahmen PLAN HA II) hängt unmittelbar vom Eintritt der Rechtsverbindlichkeit einzelner Bebauungspläne ab, die aufgrund verfahrensbegleitender Umstände stark variieren. Daher lassen sich die Ist-Zahlungen der Jahre schwer miteinander vergleichen und es ergeben sich regelmäßig Abweichungen zum Vorjahr.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

(Position 17 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	51.073.675,55	92.396.166,77

Die Beträge, die unter der Position **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen** abgebildet werden, gehen zum überwiegenden Teil auf die Verkäufe des städtischen Grundvermögens zurück. Die Position hat sich gegenüber dem Vorjahr um 41,3 Mio. € (-44,7 %) vermindert.

Hier die wesentlichen Veränderungen:

Bei den Einzahlungen für das Parkhaus in der Hildegardstraße sind 27,9 Mio. € Einzahlungen im Jahr 2021 und 0 € im Jahr 2022 entstanden. Die 27,9 Mio. € im Jahr 2021 sind durch den Verkauf des Parkhauses Hildegardstraße entstanden.

25,1 Mio. € weniger Einzahlungen als im Jahr 2021 ergeben sich für den Verkauf aus dem allgemeinen Grundvermögen. Hier kann es von Jahr zu Jahr zu großen Differenzen kommen. Es konnten keine einzelnen Verkäufe oder einzelner Verkauf ausfindig gemacht werden, die die hohe Differenz erklären könnten.

Im Jahr 2021 kam es zu folgenden größeren Einzahlungen:

- KP-Anteil Straßenfläche, Flst. 2019/8 5,8 Mio. €
- Übertragung der Flst. 158/8 und 159/5 Gem. Langwied sollen an AWM 4,2 Mio. €
- Tauschzahlung f. Flst. 1202 Gem. Perlach, 3,4 Mio. €

Bei der SEM Freiham wurden 12 Mio. € mehr Einzahlungen als im Vorjahr erzielt.

Die Differenz entstand durch die Einnahmenbuchung für einen wertgleichen Grundstückstausch i. H. v. 31,1 Mio. €. Dem gegenüber steht eine Auszahlungsbuchung in gleicher Höhe bei Fipo 8830.932.1000.2 (s. Position Auszahlungen für den Erwerb und Grundstücken und Gebäuden)

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

(Position 18 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	414.432,48	64.576.788,51

Unter der Position Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen werden die Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Finanzanlagen sowie aus den Rückflüssen von Kapitalanlagen abgebildet. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich ein Rückgang von 64,2 Mio. € (99,4 %).

Es gab im Jahr 2022 keine Wertpapierfälligkeiten (keine Wertpapieranlagen mit Laufzeitende im Jahr 2022) und es wurden im Jahr 2022 auch keine Wertpapiere verkauft.

Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

(Position 19 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	34.900.306,55	36.303.984,51

Die Position **Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit** enthält die Darlehensrückflüsse der von der LHM gewährten Darlehen. Gegenüber 2021 hat sich die Position um 1,4 Mio. € (-3,4 %) verringert.

5.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

(Position S5 der Finanzrechnung)

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

(Position 20 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	197.365.710,71	142.494.013,99

Bei der Position **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein Zuwachs von 54,9 Mio. € (38,5 %).

Dies ist im Wesentlichen auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

35,1 Mio. € Zuwachs bei dem Erwerb von Vorratsvermögen

18,8 Mio. € Zuwachs bei dem Erwerb von Grundvermögen im Bereich der SEM Freiham
Die Differenz entstand durch eine Ausgabenbuchung für einen wertgleichen Grundstückstausch i. H. v. 31,1 Mio. €. Dem gegenüber steht eine Einzahlungsbuchung in gleicher Höhe bei Fipos 8830.342.0300.9 (s. Position Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen).

12,7 Mio. € für die Finanzierung der Folgekosten der Bauleitplanung (erstmalig auf separater Fipos/ Maßnahme 8800.8420 - davor aus der Maßnahme Nr. 8800.8300 „Grunderwerbpauschale“ finanziert).

12,5 Mio. € Zuwachs bei dem Erwerb von Grundvermögen für die SEM Prinz-Eugen-Kaserne.

6 Mio. € Zuwachs bei der SEM Nord-Ost

1,5 Mio. € Zuwachs bei der SEM Nord

19,2 Mio. € weniger Auszahlungen als im Jahr 2021 bei der SEM Bayerkaserne
Im Jahr 2021 wurden ca. 19 Mio. € mehr ausgezahlt als 2022. Auch in diesem Bereich hängen die Auszahlungen sehr vom Fortschritt der jeweiligen Maßnahmen (Abbrucharbeiten und Baufeldfreimachungen etc.) ab. Ein Vergleich zwischen den beiden Jahren ist nicht möglich, da es sich um eine Vielzahl von Buchungen handelt, die am Schluss die hohe Differenz ausmachen.

13,5 Mio. € weniger Auszahlungen als im Jahr 2021 bei WIM VI, Ankauf von Grundstücken für den geförderten Wohnungsbau
Hier wurden im HH-Jahr 2021 zwei Grundstückskäufe abgewickelt. Auch hier kann zu großen Abweichungen zwischen den Jahren kommen, falls die Stadt die Chance hat Grundstücke für den geförderten Wohnungsbau zu kaufen.
Im Jahr 2021 wurden 9,9 Mio. € für den Kauf von Grundstücken bezahlt. Im Jahr 2022 wurden keine Zahlungen getätigt.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

(Position 21 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Auszahlungen für Baumaßnahmen	818.028.505,75	839.018.535,67

Die **Auszahlungen für Baumaßnahmen** verringerten sich gegenüber dem Vergleichsjahr 2021 um 21 Mio. € (-2,5 %).

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen (Position 22 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	45.597.595,87	46.608.759,70

Die Position **Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem** (Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen) **und beweglichem Sachvermögen** reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,0 Mio. € (-2,2 %).

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (Position 23 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	262.611.755,32	268.967.064,86

Unter der Position **Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen** werden die geleisteten Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen und Finanzanlagen bzw. die Zahlungen zur Aufstockung des Eigenkapitals städtischer Beteiligungen abgebildet. Gegenüber dem Vorjahr ist die Position um 6,4 Mio. € (-2,4 %) zurückgegangen.

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Position 24 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	72.079.944,89	122.587.718,98

Die Position **Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen** enthält die Zuweisungen und Zuschüsse, die die LHM für Investitionen Dritter vergibt. Die Auszahlungen haben sich im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um 50,5 Mio. € (-41,2 %) verringert.

Dies ist vor allem auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

24 Mio. € weniger Investitionszuschüsse an private Unternehmen:

Für die Errichtung der im Erbbaurecht vergebenen öffentlichen Parkgarage unter dem Altstadttring am Thomas-Wimmer-Ring wurde im Jahr 2021 einem Erbbauberechtigten ein einmaliger Investitionszuschuss i. H. v. 9,5 Mio. Euro gezahlt (Beschluss 20-26 / V 00250).

8,8 Mio. € weniger Zuschüsse für Projekte, die aus der Stellplatzabläse finanziert werden. Hier kommt es regelmäßig zu Veränderungen im Vergleich der Jahre. Im Jahr 2021 wurde das Projekt „Thomas-Wimmer-Ring“ (9,1 Mio. €) abgeschlossen und angewiesen. Im Jahr 2022 konnte nur das Projekt „Volkartstraße“ abgeschlossen werden, welches zu einer Auszahlung von 216 Tsd. € führte.

Das Programm Ökologische Mustersiedlung wurde 2021 zu 100 % abgerechnet. Dies führt zu einer Reduzierung von 3 Mio. € im Vergleich zu 2022 (0 €).

21,9 Mio. € weniger Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen:

Dies ist v.a. auf 22,6 Mio. € weniger Investitionszuschüsse im Jahr 2022 für die Gasteig München GmbH zurückzuführen. Die Auszahlungen entsprechen dem Baufortschritt für die Interimsquartiere, die im Jahr 2021 fast fertig gestellt wurden. Die Enderarbeiten fanden im Jahr 2022 statt.

Außerdem wurden die Baumaßnahmen des Münchener Volkstheaters im Jahr 2021

abgeschlossen. Im Jahr 2021 wurden hier 7,7 Mio. € Auszahlungen und im Jahr 2022 0 Mio. € Auszahlungen getätigt.

Im Jahr 2021 wurden 2,3 Mio. € und im Jahr 2022 0 € Investitionszuschüsse an die GWG GmbH gezahlt.

Im Jahr 2021 wurde der Zuschuss für ein Objekt vollständig gezahlt. Da Zuwendungen bei dieser Maßnahme die Ausnahme darstellen, wird diese Finanzposition nur in seltenen Fällen bebucht.

Dem gegenüber stehen verschiedene größere Investitionszuschüsse mit einem Zuwachs im Vergleich zum Vorjahr:

6,5 Mio. € für die Elektrifizierung des Busverkehrs

Hier ergab sich von 2021 auf 2022 eine Veränderung der Auszahlungen um 6,5 Mio. €. Im Jahr 2022 wurden die Mittel für 2020-2022 angewiesen. Die Verzögerung der Auszahlungen für 2020 und 2021 ergaben sich aufgrund der Neugründung des Mobilitätsreferats und damit verbunden Übergaben und rechtlichen Klärungen.

3 Mio. € mehr Investitionszuschüsse im Jahr 2022 für das wohnungspolitischen Handlungsprogramms „Wohnen in München VI“ (WiM VI).

Die Höhe der jährlichen Auszahlungen hängt von den Abrufen der öffentlichen Unternehmen ab und unterliegt daher großen Schwankungen. Durch die Fördersystematik (Auszahlung des Zuschusses zu 100% bei Bezugsfertigkeit) haben sich die Beträge entsprechend erhöht.

1,8 Mio. € höhere Auszahlungen im Vergleich zu 2021 für den Belegrechtsankauf für dauerhafte Bindungen. Dieser ist ein Ausfluss aus dem wohnungspolitischen Handlungsprogramm „Wohnen in München V“ (WiM V) und bis auf Einzelfälle abgerechnet. Die Fälle sind überwiegend aus den Jahren 2017 / 2018 und konnten abgeschlossen werden; deshalb die Erhöhung der Summe.

1,6 Mio. € Investitionszuschüsse im Jahr 2022 und 0 € im Jahr 2021 für die Olympiapark München GmbH. Nach dem Wirtschaftsplan der Olympiapark München GmbH war für Ersatzinvestitionen sowie für die Veranstaltungstechnik ein höherer Bedarf im Jahr 2022 erforderlich.

1,7 Mio. € mehr Auszahlungen im Jahr 2022 für den Baukostenzuschüsse zum Neubau des Elisabethmarkts.

Weniger Investitionszuschüsse an übrige Bereiche:

Im Jahr 2021 wurde ein Zuschuss i. H. v. 5 Mio. € für das städtebauliche Entwicklungskonzept Alte Heimat gezahlt. Im Jahr 2022 gab es hier keine Zuschüsse.

1,5 Mio. € weniger Investitionszuschüsse für Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- und Sporteinrichtungen. Hier entstehen über mehrere Jahre große Abweichungen zwischen den Baujahren. Die Zuschussberechtigten bekommen die Gelder (Zuschuss und Darlehen) je nach Baufortschritt.

1,7 Mio. € höhere Investitionszuschüsse im Jahr 2022 für stationäre Pflegeeinrichtungen. Hier werden Neu- und Umbaumaßnahmen sowie Modernisierungen gefördert. Die einzelnen Förderungen werden über eine Beschlussvorlage vom Stadtrat jährlich einmal genehmigt. Es muss abgewartet werden, ob ein Projekt eine Förderung aus den Landesmitteln (PflugesoNahFöR) erhält, da dann nach den Vorgaben des Stadtrats keine städtische Förderung erfolgt. Bis zur Entscheidung, ob Landesmittel genehmigt werden, können die Projekte nicht mit der baulichen Umsetzung beginnen. Erst danach können die kommunalen Förderbescheide für die Investitionsförderung erstellt werden. Die Auszahlung der Investitionsförderung erfolgt dann in zwei oder drei Raten je nach Baufortschritt und Abruf der Fördermittel durch die Zuwendungsnehmer*innen. Durch die Corona-Pandemie und Lieferengpässe haben sich die Projekte verzögert oder werden auch erst später umgesetzt. Daher wurden im Jahr 2021 lediglich 104.792,46 Euro bewilligt. Im Jahr 2022 wurden wieder höhere Mittel ausbezahlt, da beispielweise ein Neubau mit 2 Raten (insgesamt 90% der Förderung) ausbezahlt wurde.

Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

(Position 25 der Finanzrechnung)

(in €)	31.12.2022	31.12.2021
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	84.037.124,98	73.983.598,08

Bei den Beträgen, die unter der Position **Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit** verbucht werden, handelt es sich schwerpunktmäßig um die von der LHM ausgereichten Darlehen an Dritte. Die Position weist im Vergleich zum Vorjahr einen um 10,1 Mio. € (13,6 %) höheren Betrag aus.

5.6 Saldo aus Investitionstätigkeit / Finanzierungsmittelfehlbetrag

(Positionen S6 und S7 der Finanzrechnung)

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit übersteigen weiterhin die entsprechenden Einzahlungen, weshalb der **Saldo aus Investitionstätigkeit** - wie bereits die Jahre zuvor - negativ ist. Er beträgt zum 31.12.2022 **-1.174,6 Mio. €**. Im Vergleich zum Vorjahr (-1.148,6 Mio. €) fällt der negative Saldo um 26 Mio. € (2,26 %) höher aus, was auf den Rückgang bei den Einzahlungen (39,9 Mio. € / - 11,6 %) zurückzuführen ist.

Aus dem **Finanzierungsmittelfehlbetrag** (Differenz aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit dem Saldo aus Investitionstätigkeit) des Vorjahres i. H. v. -528,4 Mio. € wird im Berichtsjahr 2022 ein **Finanzierungsmittelfehlbetrag** i. H. v. -623,3 Mio. €, was eine Verschlechterung von 94,9 Mio. € (18 %) bedeutet.

5.7 Finanzierungstätigkeit / Liquide Mittel / Endbestand an Finanzmitteln

(Zeilen 26 ff. der Finanzrechnung)

Im Gegensatz zu 2021 wurde im Jahr 2022 eine Neukreditaufnahmen in Höhe von 1.107 Mio. € getätigt. Es wurden ordentliche Kredittilgungen i. H. v. 68,6 Mio. € (Vorjahr: 37,6 Mio. €) geleistet. Im Jahr 2022 wurde wie in den Vorjahren von außerordentlichen Tilgungen bis auf 12.395,60 € abgesehen. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit liegt im Jahr 2022 bei 1.038,4 Mio. € (Vorjahr - 37,6 Mio. €)

Ausgehend von einem Finanzierungsmittelfehlbetrag i. H. v. -623,3 Mio. € und dem positiven Saldo aus Finanzierungstätigkeit i. H. v. 1.038,4 Mio. € ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss von 415,1 Mio. € (Vorjahr: Finanzmittelfehlbetrag von -566,0 Mio. €) und damit eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 981,1 Mio. € (173,3 %), was jedoch auf die Neukreditaufnahmen im Jahr 2022 zurückzuführen ist.

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes und der in der Gesamtfinanzrechnung der LHM zusätzlich abgebildeten Vorgänge ergibt sich ein bereinigter Endbestand an Finanzmitteln/Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres i. H. v. 672,8 Mio. € (Vorjahr: 318,7 Mio. €), was rein rechnerisch eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr von 354,1 Mio. € (111,1 %) bedeutet.

5.8 Dauerhafte Zahlungsfähigkeit

Gem. § 24 Abs. 6 KommHV-Doppik ist beim Finanzhaushalt zu gewährleisten, dass die dauerhafte Zahlungsfähigkeit einschließlich der Liquidität zur Finanzierung künftiger Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sichergestellt ist.

Die dauerhafte Zahlungsfähigkeit der Landeshauptstadt München ist dann sichergestellt, wenn ein ausreichender Bestand an Liquiditätsreserven (Finanzhaushalt Saldo S13 bzw. Finanzrechnung Saldo S14) über den gesamten Finanzplanungszeitraum vorhanden ist. Der voraussichtliche Bestand an Finanzmitteln am Ende eines Haushaltsjahres errechnet sich aus dem Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag und dem jeweiligen voraussichtlichen Anfangsbestand an Finanzmitteln zum 01.01. eines Haushaltsjahres. In der Finanzrechnung wird in die Berechnung zusätzlich noch der Saldo aus den nicht haushaltswirksamen Vorgängen (u.a. Ein- und Auszahlungen durchlaufender Posten) berücksichtigt.

Entwicklung des voraussichtlichen Endbestands an Finanzmitteln (Liquide Mittel)
im Finanzplanungszeitraum 2022 - 2026 in Mio. €:

	2022*	2023	2024	2025	2026
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	415	-548	-67	34	-16
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	-61	0	0	0	0
voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln	319	673	125	58	92
voraussichtlicher Endbestand Liquiditätsreserven	673	125	58	92	76

(*2022 = Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres, 2023 – 2026 = Mittelfristige Finanzplanung)

Die Landeshauptstadt München kann ihre Liquidität zur Erfüllung aller Zahlungsverpflichtungen, insbesondere auch zur Erfüllung aller Verpflichtungen aus dem Schuldendienst der Kredite (Zinsen und ordentliche Tilgung) jederzeit sicherstellen. Bei Bedarf können zusätzlich bestehende Finanzanlagen veräußert werden. Hierfür sind im Anlagevermögen der Landeshauptstadt München fungible Wertpapiere und andere Finanzanlagen in ausreichendem Umfang enthalten, um bis zum Ende des Planungszeitraumes durch entsprechende Verkäufe gegebenenfalls die erforderliche Liquidität zu schaffen.

6 Überblick über die Finanzreserven der Landeshauptstadt München

Finanzreserven sind ein der Bewirtschaftung der LHM obliegender und über eine Nebenrechnung transparenter Finanzbestand (Bargeld, Wertpapiere, Forderungen, usw.). Er dient der Sicherung eines durch Gesetz, Vertrag oder Beschluss des Stadtrates festgelegten Zwecks und ist somit mittel- oder längerfristig der laufenden Finanzmitteldisposition entzogen. Finanzreserven stellen also „zweckgebundene Mittel“ auf der Aktivseite der Bilanz dar.

Nachfolgende Übersicht zeigt die pflichtigen Finanzreserven, die die LHM bilden muss, sowie deren Zusammensetzung aus Positionen der Aktivseite der Bilanz.

Pflichtige Finanzreserven	31.12.2022	31.12.2021	Zusammensetzung per 31.12.2022		
			Ausleihungen	Wertpapiere	Bank-einlagen
Olympia Ruderregatta-Anlage (LZM)	3.687.868	3.688.960	0	0	3.687.868
Stellplatzrücklage	158.369.192	156.847.499	0	0	158.369.192
Entwicklungsmaßnahmen	132.839.070	133.488.529	0	0	132.839.070
- davon Nordhaide	25.793.493	25.786.973	0	0	25.793.493
- davon Ackermannbogen	34.079.502	34.088.375	0	0	34.079.502
- davon Domagkpark	72.966.076	73.613.181	0	0	72.966.076
Gesamtsumme	294.896.130	294.024.987	0	0	294.896.130

Zusätzlich zu den pflichtigen Finanzreserven bildet die LHM auch freiwillige Finanzreserven. Diese werden weitergeführt, solange die Voraussetzungen, unter denen der Stadtrat in der Vergangenheit Beschlüsse gefasst hat, unverändert in die Zukunft fortwirken.

Freiwillige Finanzreserven	31.12.2022	31.12.2021	Zusammensetzung per 31.12.2022			
			Ausleihungen	Wertpapiere	Bank-einlagen	Immobilien
Versorgungsrücklage	113.006.865	113.006.900	0	113.056.661	-49.796	0
Pensionen	445.798.526	441.249.073	118.366.537	265.456.247	7.048.047	54.927.696
Altersteilzeit	36.985.352	37.374.857		36.800.000	185.352	
Sozialgerechte Bodennutzung	118.245.781	142.904.020			118.245.781	
Tilgungs- und Investitionsreserve (Allg. Finanzres.)	613.673.699	621.654.736	50	82.730.300	530.943.349	
Gesamtsumme	1.327.710.224	1.356.189.586	118.366.587	498.043.209	656.372.733	54.927.696

Gemäß den Vorschriften der KommHV-Doppik ist die LHM als Körperschaft des öffentlichen Rechts grundsätzlich verpflichtet, in ihrer Bilanz Pensionsrückstellungen zu bilden, die ihre künftigen Versorgungsausgaben in vollem Umfang decken. Jedoch liegt eine Befreiung nach Art. 1 Abs. 1 Satz 3 Nr. 1 Abschnitt II BayVersRücklG von der gesetzlichen Verpflichtung zur Bildung einer Versorgungsrücklage vor. Die LHM führt die Versorgungsrücklage nunmehr freiwillig nach der in Abschnitt II des BayVersRücklG beschriebenen Art und Weise fort.

Die freiwillige Finanzreserve **Pensionen** beinhaltet Immobilienvermögen aufgrund Ausübung des Vorverkaufsrechts für Wohnungen.

Eine zweckfremde Verwendung der liquiden Mittel für langfristige Rückstellungen fand nicht statt (§ 22 Abs. 3 Satz 1 KommHV-Doppik).

7 Sonstige Pflichtangaben

7.1 Erläuterungen zum vermittelten Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sowie Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sind noch folgende Sachverhalte zu beachten:

Altdatenkorrekturen:

Aufgrund von Prüfungen des Revisionsamts kam es auch im Jahr 2022 zu Altdatenkorrekturen. Eine Übersicht dazu findet sich in Kapitel F 3.7.1 - Allgemeine Rücklage. Weitere Korrekturen werden im Rahmen der noch andauernden Überprüfung der Erstbewertung auftreten. Hieraus werden sich weitere Veränderungen in der Position Eigenkapital ergeben.

Abrechnungstau bei den Anlagen im Bau:

Anlagen im Bau dienen der Sammlung sämtlicher Aufwendungen, die für laufende Investitionsmaßnahmen in das Sachanlagevermögen anfallen. Als Anlagen im Bau sind Investitionen nur so lange anzusetzen, bis die daraus resultierenden Vermögensgegenstände bestimmungsgemäß genutzt werden können. Sobald die Arbeiten soweit abgeschlossen sind, dass eine Nutzung möglich ist, hat die Umbuchung von den Anlagen im Bau in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens zu erfolgen. Ab Umbuchung beginnt die planmäßige Abschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Derzeit werden die Anlagen im Bau noch nicht zeitnah zur Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme abgerechnet. Zum 31.12.2022 beträgt der Abrechnungstau beim Sachanlagevermögen rund 2.512,8 Mio. €. Er ist damit im Vergleich zum Vorjahr (rund 2.207,0 Mio. €) deutlich um 305,8 Mio. € angestiegen. Die Anzahl der nicht abgerechneten Anlagen ist von 1.846 auf 1.794 zurückgegangen.

Die Aktivseite enthält trotzdem die entsprechenden Maßnahmen, allerdings in der Position Anlagen im Bau und nicht in den entsprechenden Sachanlagepositionen. Als Folge werden die Positionen Anlagen im Bau zu hoch und die entsprechenden Sachanlagepositionen zu niedrig ausgewiesen. Durch die verspätete Umbuchung erfolgt die Abschreibung zu höheren Jahresraten über eine verkürzte Restnutzungsdauer. Künftige Haushaltsjahre werden dadurch stärker belastet.

Die Abrechnung der Anlagen im Bau und damit der Abbau des Abrechnungstaus war bis 31.12.2021 Aufgabe der Referate. Seit dem 01.01.2022 ist die Anlagenbuchhaltung in der Stadtkämmerei zentralisiert. Auch wenn die fehlenden personellen Ressourcen durch eine Zentralisierung nicht ausgeglichen werden können, so erhofft sich die Stadtkämmerei doch gewisse Synergieeffekte, die mittelfristig dazu führen, dass der Abrechnungstau abgebaut werden kann.

7.2 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 GO)

7.2.1 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 Abs. 1 GO)

Bei der LHM bestehen folgende Rechtsgeschäfte, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleich-kommen (Art. 72 Abs. 1 GO):

a) Abschluss von Leasingverträgen:

An dieser Stelle wird auf Kapitel F 7.3 Finanzielle Verpflichtungen verwiesen (Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gem. § 86 Abs. 2 Nr. 6 KommHV-Doppik)

b) Leibrentenverträge

Die LHM hält zum 31.12.2022 neun laufende Leibrentenverpflichtungen (Vorjahr: neun), aus denen Leibrentenzahlungen zu entrichten sind.

Es sind 2022 keine neuen Leibrentenverpflichtungen hinzugekommen.

Der Barwert der Leibrentenverpflichtungen im Hoheitsbereich für fünf Fälle aus 2012 beträgt zum 31.12.2022 207.238,65 €. Für die weiteren Altfälle (vor 2012) existieren keine Verbindlichkeiten mehr, da diese durch Auszahlungen bereits überkompensiert wurden (buchhalterische Bewertungsmethode).

Für bestehende Leibrentenverträge wurden im Hoheitsbereich im Jahr 2022 insgesamt 197.431,14 € ausbezahlt.

c) Erbbaurechte

Bei der LHM bestanden zum Stichtag 31.12.2022 im Wesentlichen folgende erhaltene Erbbaurechte:

Buchungskreis	Anzahl Grundstücke	Fläche in m ²
Allg. Finanz- und Personalwirtschaft (0099)	6	12.736
Referat für Bildung und Sport (BK 0300)	14	52.903
Mobilitätsreferat (BK 0425)	1	10.761

d) Stundung (Kreditierung) von Zahlungsverpflichtungen:

Es wurden keine Rechtsgeschäfte mit Stundungen von Zahlungsverpflichtungen seitens der Landeshauptstadt abgeschlossen.

Aufgrund der Corona-Pandemie stundete die LHM der Olympiapark München GmbH die Umsatzpacht-Nachzahlung 2019 i. H. v. 873.212,21 € bis zum 31.12.2021 sowie den Mindestpachtanspruch 2020 i. H. v. 1.260.000,00 € bis zum 30.06.2022. Die Vorgänge sind zum 31.12.2022 erledigt, d. h. die Beträge wurden bezahlt.

Die Landeshauptstadt München hat der Flughafen München GmbH die Zinszahlungen 2020 und 2021 in Höhe von insgesamt 4.8 Mio. € für die Dauer von jeweils 2 Jahren auf Grund der Corona-Pandemie verzinslich gestundet. Für das Jahr 2022 erfolgte keine Zinsstundung zugunsten der Flughafen München GmbH. Die gestundeten Zinsen 2020 wurden im Jahr 2022 beglichen. Die gestundeten Zinsen 2021 werden voraussichtlich im August 2023 gezahlt.

7.2.2 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 Abs. 2 GO)

Haftungsverhältnisse bzw. kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 Abs. 2 GO sind dadurch gekennzeichnet, dass sie eine Eventualverbindlichkeit begründen, d. h. eine Verbindlichkeit, aus der die Kommune nur unter bestimmten Umständen, mit deren Eintritt sie nicht ernsthaft rechnet, in Anspruch genommen werden kann (im Gegensatz zu einer Rückstellung). Haftungsverhältnisse entstehen vor allem aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten. Dies sind nach Art. 72 Abs. 2 GO in der Regel:

- a) Bürgschaften
- b) Gewährverträge und
- c) Verpflichtungen aus verwandten Rechtsgeschäften, die ein Einstehen für fremde Schuldoder für den Eintritt oder Nichteintritt bestimmter Umstände zum Gegenstand haben.

Bei der Landeshauptstadt München bestehen folgende Eventualverbindlichkeiten:

a) Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften:

Die Landeshauptstadt München hat zur Erfüllung ihrer Aufgaben durch Dritte Bürgschaften ausgereicht. Diese lassen sich in Bürgschaften gegenüber verbundenen Unternehmen und Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich unterteilen.

- **Bürgschaften gegenüber verbundenen Unternehmen:**
 - Hier bestand ausschließlich eine Bürgschaft an ein Beteiligungsunternehmen der Landeshauptstadt München. Die ausgereichte Bürgschaft betrifft eine zu konsolidierende Gesellschaft, die zu 100 % im Eigentum der Landeshauptstadt München steht. Insgesamt bestand zum 31.12.2022 eine Bürgschaft gegenüber verbundenen Unternehmen i. H. v. 4.105.009,99 €.
- **Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich:**
 - Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich bestanden zum 31.12.2022 insgesamt i. H. v. 12.549.603,22 €. Es handelt sich dabei ausschließlich um Bürgschaften an Dritte, die der Erfüllung kommunaler Aufgaben bzw. sozialer Zwecke dienen (Daseins- vorsorge, Wohnraumförderung, Sport- und Jugendarbeit).

Die Gesamthöhe aller Bürgschaften der Landeshauptstadt München betrug zum 31.12.2022 somit 16.654.613,21 €.

b) Haftungsverhältnisse aus Gewährverträgen

Im Gewährvertrag wird die Haftung für einen bestimmten Erfolg, für ein bestimmtes Verhalten des Schuldners oder eine Gefahr (für ein Risiko) übernommen. Bei der Landeshauptstadt München bestanden zum 31.12.2022 zwei Haftungsverhältnisse aus Gewährverträgen von insgesamt 11.705.159,00 €. Bei den beiden Gewährverträgen handelt es sich um Mieteintrittszusagen der Landeshauptstadt München gegenüber Dritten für Jugend- und Sozialprojekte.

c) Verpflichtungen aus sonstigen verwandten Rechtsgeschäften, die ein Entstehen für fremde Schuld oder den Eintritt oder Nichteintritt bestimmter Umstände zum Gegenstand haben:

- **Gegenüber verbundenen Unternehmen:**
 - Zum 31.12.2007 wurden in der Bilanz einer Beteiligungsgesellschaft erstmalig Rückstellungen für Beitragszahlungen zur Beihilfeversicherung ehemaliger und gegenwärtiger Mitarbeiter*innen für die Zeit nach ihrem Beschäftigungsverhältnis gebildet. Die Verpflichtungen zur Zahlung der Gesellschaft resultiert aus arbeitsrechtlichen Vereinbarungen, welche die Gesellschaft mit ihren Mitarbeiter*innen bis zum 31.12.2002 abgeschlossen hat. Die Landeshauptstadt München hat im Jahr 2008 mit der Gesellschaft eine Freistellungsvereinbarung in Höhe von 3.000.000,00 € abgeschlossen, aufgrund derer die Gesellschaft von der Verbindlichkeit freigestellt ist. 2016 wurde eine Erhöhung der Freistellungsvereinbarung auf 4.500.000,00 € beschlossen. 2019 wurde eine weitere Erhöhung der Freistellungsvereinbarung auf 5.500.000,00 € beschlossen und im Januar 2020 ausgereicht.
 - Zur bedarfsgerechten Renovierung, Modernisierung und Sanierung vormals stadteneigener Alten- und Pflegeheime hat die Landeshauptstadt München am 25.10.2005 zugunsten einer Beteiligungsgesellschaft Grundschulden i. H. v. 20.000.000,00 € bestellt. Diese Grundschuldbestellungen an drei städtischen Grundstücken dienen zur Sicherung eines Darlehens (Restschuld zum 31.12.2022: 11.115.758,44 €) für die erforderlichen baulichen Investitionen an den Alten- und Pflegeheimen.
 - Die Landeshauptstadt München hat zur Besicherung ausgereicherter staatlicher Investitionsförderleistungen im Rahmen der Krankenhausfinanzierung zugunsten einer Fachklinik (städtische, konsolidierende Beteiligungsgesellschaft) insgesamt Grundschulden i. H. v. 19.846.355,00 € bestellt. Diese Grundschuldbestellung auf einem städtischen Grundstück dient zur Absicherung mehrerer staatlicher Krankenhauseinzelfördermaßnahmen (Höhe des Sonderpostens zum 31.12.2022: 12.067.957,50 €). Hier hat sich die Methodik des Ausweises der besicherten Fördermittel geändert. Auf Wunsch des Wirtschaftsprüfers der Gesellschaft werden auch zugesagte, aber noch nicht in Anspruch genommene Fördermittel bilanziert, dadurch sind die Sonderposten im Vergleich zum Vorjahr um 6,6 Mio. € angestiegen.

- **Gegenüber dem sonstigen privaten Bereich:**

- Zum 31.12.2022 bestanden gegenüber dem sonstigen privaten Bereich Haftungsverhältnisse aus sonstigen verwandten Rechtsgeschäften i. H. v. 734.394,68 €. Hierunter fallen im wesentlichen Förderprogramme für gewerbliche und freiberufliche Existenzgründer* und Kautionen für Jugendprojekte.

**) Besonderheit bei Förderprogrammen für Existenzgründer:*

Die Mittelbereitstellung bei den Förderprogrammen erfolgt über den sog. „München Fonds“. Dabei handelt es sich um eine Geldanlage (Festgeld) der Landeshauptstadt München bei einem Geldinstitut, die auf der Aktivseite der Bilanz erfasst ist.

Angaben zu Genehmigungen über kreditähnliche Rechtsgeschäfte:

Im Jahr 2022 wurden keine neuen Genehmigungen über kreditähnliche Rechtsgeschäfte nach Art. 72 Abs. 2 GO beantragt bzw. erteilt.

2022 erfolgte durch Sondertilgung eines Darlehens die vorzeitige Rückführung einer Ausfallbürgschaft i. H. v. ursprünglich 800.000,00 €. Bei einer weiteren Bürgschaft i. H. v. ursprünglich 7.500.000,00 € wurde ebenfalls das zu Grunde liegende Darlehen vollständig getilgt und die Bürgschaftsurkunde zurückgegeben. Bei einer Bürgschaft i. H. v. 6.000.000,00 € (genehmigt und ausgereicht im Jahr 2019) hat die Valutierung im Haushaltsjahr 2022 begonnen (Kreditziehung nach Baufortschritt), der Ausweis erfolgt in vollem Umfang, da es sich um eine Höchstbetragsbürgschaft handelt.

Zu allen o.g. kreditähnlichen Rechtsgeschäften gibt es Stadtratsbeschlüsse, die in nicht-öffentlicher Sitzung gefasst wurden.

7.3 Finanzielle Verpflichtungen, die sich für die Stadt München ergeben können

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, lassen sich in bilanzierungspflichtige und nicht bilanzierungspflichtige Sachverhalte unterteilen.

Bilanzierungspflichtige Sachverhalte werden als Rückstellungen gebucht, z. B. für Pensionen oder anhängige Gerichts- und Widerspruchsverfahren. Hierzu wird auf die Ausführungen unter Kapitel F 3.9 verwiesen. Bei den nicht bilanzierungspflichtigen Sachverhalten wurden folgende wesentliche Verpflichtungen eingegangen:

a) Zuwendungen und Darlehen:

Im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung werden sowohl konsumtive als auch investive Zuwendungen und Darlehen vergeben. Diese Zusagen sind für die Stadt rechtlich bindend, wurden aber zum Teil noch nicht ausgezahlt. Für konsumtive Zwecke handelt es sich um Sachverhalte wie Stipendien, Atelier- oder Theaterförderungen.

Vom Kulturreferat werden Betriebszuschüsse an die Deutsche Theater Betriebs-GmbH, die Münchner Volkstheater GmbH, die Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH, die Münchner Volkshochschule GmbH und an den Eigenbetrieb Münchner Kammerspiele gezahlt.

Finanzielle Verpflichtungen ergeben sich auch aus dem jährlichen Zuschussbeschluss der vier Abteilungen des Kulturreferates, Abteilung 1 „Bildende Kunst, Literatur, Darstellende Kunst, Musik, Film, Wissenschaft“, „Abteilung 2 „Stadtteilkultur, Regionale Festivals, Kulturelle Infrastruktur, Veranstaltungstechnik“, „Abteilung 3 „Kulturelle Bildung, Internationales, Urbane Kulturen“ und Abteilung 4 „Public History München“ bzw. den daraus folgenden Zuwendungsbescheiden sowie den verschiedenen weiteren Stadtratsbeschlüssen, die eine finanzielle Regelung beinhalten und von der Verwaltung zu vollziehen sind (z. B. Preise, Stipendien, Atelierförderung, Theater- und Tanzförderung, große städtische Festivals Biennale, Dance, Rodeo und Literaturfest, Vertragliche Zusicherung von Mietübernahmen gegenüber der Einstein Betriebs-GmbH, Erhöhung Grunddienstbarkeit Muffathalle, Zwischennutzungen usw.). Zudem soll für den Neubau des Kinder- und Jugendmuseums ein Baukostenzuschuss in Höhe von 742.000 € an den Bauträger ausgereicht werden. Verträge dazu sind jedoch noch nicht unterzeichnet (siehe Grundsatzbeschluss Nr. 14-20 / V 18276 v. 08.04.2020).

Darlehen werden an Dritte (Externe) und an Beteiligungsgesellschaften vergeben (Aktivdarlehen). Die Auszahlung kann an Bedingungen geknüpft sein, wie z. B. den Baufortschritt bei Wohnbaudarlehen. Eine Bilanzierung der noch offenen Auszahlungsbeträge erfolgt nicht.

Weitere Informationen zu den Aktivdarlehen inklusive einer Bestandsübersicht sind zu finden unter Punkt 3.3 Finanzanlagen – Ausleihungen.

Darlehensart	Offener Auszahlungsbetrag zum 31.12.2022	davon an verbundene Unternehmen*
KomPro Darlehen	134.517.155,00	105.637.805,00
München Modell Darlehen	138.066.850,00	105.575.950,00
Sportamt Darlehen	833.263,29	
Unterstützungsdarlehen	51.000,00	
Wohnbaudarlehen	2.940.781,72	2.940.781,72
Wohnungsfürsorgedarlehen	7.838.970,00	7.838.970,00
Summe	284.248.020,01	221.993.506,72

*Auszahlungsverpflichtungen gegenüber Beteiligungsgesellschaften und Eigenbetrieben bestehen nicht.

b) Rückforderung Fördergelder U-Bahn-Altlinien

Im Zuge der Ausgründung der Stadtwerke München in die Rechtsform der GmbH wurden die bis zum 30.09.1998 fertig gestellten und in Betrieb befindlichen U-Bahnanlagen (U-Bahn-Altlinien) in die Stadtwerke München GmbH eingebracht. In der Bilanz der Stadtwerke München GmbH erfolgte die Übernahme der Anlagen mit einem Wert von 0 €. Um die hohen Investitionskosten, die für diese Linien durch die LHM aufgewendet wurden (ca. 3,3 Mrd. €) und den damit verbundenen Ressourcenverbrauch darstellen zu können, wurde eine Altdateübernahme dieser Kosten als vergebene Investitionszuwendungen durchgeführt.

In 2010 beschloss die Stadtwerke München GmbH in Abstimmung mit der LHM, die U-Bahn-Altlinien mit ihren seit Baubeginn fortentwickelten Anschaffungskosten (städtische Finanzierungsanteile der LHM) rückwirkend zum 01.01.1991 zu aktivieren und die entsprechenden Abschreibungen daraus vorzunehmen. Als Gegenposten erfolgte eine Erhöhung der Kapitalrücklage. In Höhe der Zuführung zur Kapitalrücklage bei der Stadtwerke München GmbH (entspricht dem Restbuchwert der U-Bahn-Altlinien) führte die LHM eine Beteiligungswert-erhöhung durch.

Im Zusammenhang mit dem Übergang der Altlinien auf die Stadtwerke München GmbH mussten auch die erhaltenen Zuwendungen im Rahmen der Altdatekorrektur ausgebucht werden (Restbuchwert rund 1,38 Mrd. €).

Für die LHM als Antragsbehörde besteht allerdings nach wie vor das Risiko einer Rückzahlung von Fördergeldern im Rahmen des Verwendungsnachweisverfahrens, das noch nicht für alle U-Bahn-Altlinien abgeschlossen ist.

Es bestehen zwei staatliche Prüforgane, die feststellen, ob Rückzahlungen von Zuwendungen von der LHM gefordert werden können. Zunächst können Fördergelder von der Regierung von Oberbayern als Fördergeber im Rahmen der Verwendungsnachweisprüfung zurückgefordert werden. Nach Abschluss des Verwendungsnachweisverfahrens besteht ein fünfjähriges Prüfungsrecht durch den Bayerischen Obersten Rechnungshof. Einen Rückforderungsbescheid darf nur der Fördergeber, also die Regierung von Oberbayern erlassen.

In der nachfolgend aufgeführten Übersicht ist erkennbar, welche U-Bahn-Altlinien bzw. P+R-Anlagen von einer Rückforderung betroffen sein können bzw. kein Rückzahlungsrisiko mehr besteht. Im Jahr 2022 bestand kein Rückzahlungsrisiko mehr.

Bezeichnung	Endgültiger Abschluss	Rückzahlungsrisiko Ja/Nein	Rückzahlungsbetrag (€)
NSUB-Nordast	19.07.96	Nein	0
Olympialinie	22.12.92	Nein	0
NSUB-Südast	19.07.96	Nein	0
U 1	29.04.99	Nein	0
U 8/1 - Südast	21.08.08	Nein	0
U 8/1 - Nordast	29.04.99	Nein	0
U 5/9 Ost	21.08.08	Nein	0
U 6 West	29.04.99	Nein	0
Technische Basis	28.02.94	Nein	0
U 5/9 West	21.08.08	Nein	0
BOS-Funknachrüstung	15.02.00	Nein	0
Behindertennachrüstung	18.11.99	Nein	0
Bahnst.erh. S-Bf Trudering	11.07.01	Nein	0
U 6 West Klinikum	14.04.03	Nein	0
Bauhof TB	02.11.99	Nein	0
U 3 Süd		Nein	0
Aufzugsnachrüstung		Nein	0
U 8 (2) Nord		Nein	0
U 1 Süd	23.03.15	Nein	0
U 6 Nord		Nein	0
U 1 West		Nein	0
Nordk. U-Bf Alte Heide	27.03.15	Nein	0
Umbau U-Bf Fröttmaning		Nein	0
Umbau Marienplatz		Nein	0
Bf-Kopf Freimann Süd =Verwendungsbestätigung	01.08.14	Nein	0
Aufzug Stachus	21.08.08	Nein	0
U 6-Nord Fröttmaning – Garching Hochbrück	27.11.07	nein, Bauherr Stadt Garching	0
U 6-Nord Garching Hochbrück -Forschg.	06.12.17	nein, Bauherr Stadt Garching	0
P+R Aidenbachstr.	18.02.94	Nein	0
P+R Fürstenried West	19.12.94	Nein	0
P+R Kl. Großhadern	02.03.04	Nein	0
P+R Westfriedhof	30.10.03	Nein	0
P+R Mangfallplatz	30.10.03	Nein	0
P+R Trudering	30.10.03	Nein	0
P+R Fröttmaning	15.06.10	Nein	0

Bei den laufenden Vorhaben ohne abgeschlossenem Verwendungsnachweisverfahren besteht nun ein Rückzahlungsrisiko dahingehend, dass im Rahmen der Verwendungsprüfung Bauüberwachungskosten nach der Leistungsphase 8, gemäß HOAI als nicht zuwendungsfähig gewertet werden. Dies beruht auf einer Entscheidung des VG München, mit Niederschrift vom 18.07.2013, sowie der obersten Baubehörde im Bayerischen Staatsministerium des Innern, für Bau und Verkehr vom 16.04.2014. Der Sachverhalt war aus den Zuwendungsrichtlinien nicht klar erkennbar, sodass die LHM für diese nicht unerheblichen Kosten Zuwendungen vom Freistaat Bayern abgerufen hat. Diese nicht förderfähigen Kosten können gegebenenfalls eine Rückforderung auslösen. Für Bauüberwachungskosten bei den U-Bahn-Altlinien wurden Zuwendungen i. H. v. ca. 2,5 Mio. € seitens der LHM abgerufen.

Die Höhe der Rückzahlung kann gegenwärtig mangels abgeschlossener Verwendungsnachweisprüfungen nicht in genauer Höhe beziffert werden. Derzeit besteht aus Sicht des Baureferates kein Rückzahlungsrisiko. Die Rückzahlung der U- Bahn-Linie 1 Süd sowie der Aufzugsnachrüstung Bahnhof Alte Heide wurde aufgrund des abgeschlossenen Verwendungsnachweisverfahrens auf 1.126.886,38 € festgelegt (in 2015 überwiesen). Bei der U-Bahn-Linie 1-West wurden in 2015 vor Abschluss des Verwendungsnachweisverfahrens 380.000 € zurückgezahlt, um eine mögliche Zinslast zu mindern.

Im Februar 2020 wurde die Ermittlung der Leistungsphase 8 bei der Aufzugsnachrüstung abgeschlossen und 117.823 € an Fördermitteln an den Freistaat Bayern zurückgezahlt, damit besteht hier kein Rückforderungsrisiko mehr. Der abschließende Verwendungsnachweisbescheid der Regierung von Oberbayern steht aber noch aus.

Der Umbau BF Marienplatz wurde in zwei Fördervorhaben getrennt. Einmal in die Bahnsteigerweiterung und einmal in die brandschutztechnische Ertüchtigung. Die Berechnung der Leistungsphase 8 bei der Bahnsteigerweiterung wurde abgeschlossen und der Verwendungsnachweis aktualisiert. Deshalb ist hier kein Rückzahlungsrisiko mehr vorhanden. Die brandschutztechnische Ertüchtigung wurde mit Abschlussbescheid vom 26.07.2021 erledigt. Es konnten Fördermittel in Höhe von 593.000 € realisiert werden.

Die Regierung von Oberbayern bittet aus personellen Gründen den Abschluss des Verwendungsnachweisverfahrens für die Bahnsteigerweiterung Marienplatz auf 2023-2024 zu verschieben.

Seit 01.03.2016 laufen zwei Prüfungen (U 3-Nord Moosach und U 3-Nord Bf. Olympiazentrum bis Bf. Olympiaeinkaufszentrum) durch den Bayerischen Obersten Rechnungshof. Die Prüfungen sind mittlerweile abgeschlossen. Es liegen drei Prüfberichte mit Datum 26.07.2017, 05.06.2018 und 25.07.2018 zur Stellungnahme vor. Der Bericht aus 2017 (U 3-Nord Moosach) wurde abgearbeitet und mit Bescheid vom 01.10.2019 abgeschlossen. Bis 30.06.2019 sind die Stellungnahmen zu den zwei weiteren Berichten (U 3-Nord OZ-OEZ) erstellt worden. Es ergaben sich von Seiten des Bayerischen Obersten Rechnungshofs weitere Nachfragen. Diese waren bis 30.04.2020 zu beantworten. Bei der Prüfung der U3-Nord OZ-OEZ wurde der Kreuzungsbahnhof am Olympiaeinkaufszentrum vom Rechnungshof genau beleuchtet. Deshalb wurde die Prüfung auf die U1-West Verlängerung (Bf. Westfriedhof bis Bf. Olympiaeinkaufszentrum) erweitert. Das Prüfverfahren zur U 3-Nord OZ-OEZ wurde mit Bescheid vom 05.11.2020 abgeschlossen. Das Prüfverfahren zur U1-West Verlängerung soll laut Regierung von Oberbayern 2023 mit Bescheid abgeschlossen werden. Parallel hierzu fand auf Weisung der Obersten Baubehörde die Verwendungsnachweisprüfung der U 6-Nord Garching-Forschungsgelände statt. Diese wurde mit Bescheid vom 06.12.2017 abgeschlossen.

Durch die Bearbeitung von aktuellen Projekten der ÖPNV-Offensive (z. B. U 6-West Martinsried, 2. S-Bahn-Stammstrecke, Tram-Westtangente, Tram Münchner Norden, U 5- West Pasing, U 5-West Freiam, U 9 Entlastungsspanne) ruht die Verwendungsnachweisprüfung durch die Regierung von Oberbayern bei den Altlinien derzeit.

c) Leasing:

Im Lauf des Jahres 2022 und zum 31.12.2022 bestanden keine Leasingverpflichtungen im Immobilienbereich.

d) Derivative Finanzinstrumente:

Im Lauf des Jahres 2022 und zum 31.12.2022 bestanden keine Zinssicherungsinstrumente.

e) Verpflichtungsermächtigungen:

Die LHM hat im Haushaltsjahr 2022 Verpflichtungsermächtigungen i. H. v. 1.152.232.011,71 € für die Jahre 2023 bis 2026 in Anspruch genommen. Auch in den Vorjahren wurden bereits Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen. Somit ergeben sich, aufgeteilt auf die einzelnen Jahre, folgende Beträge:

Haushaltsjahr, in dem die Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen wurden	Finanzielle Verpflichtung für			
	2023	2024	2025	2026
2019	40.746.150,00	3.568.936,00		
2020	281.073.238,15	17.370.789,76	155.836,04	
2021	684.612.692,84	254.433.300,70	0,00	0,00
2022	705.517.684,90	358.927.734,25	87.373.869,57	412.722,99
Summe	1.711.949.765,89	634.300.760,71	87.529.705,61	412.722,99

f) Sonstiges:

Im Bereich des Kulturreferats bestehen Bau- und Sanierungsprojekte, die als sog. „Geplante Maßnahmen außerhalb des MIP“ im Falle entsprechender Beschlussfassungen finanzielle Verpflichtungen auslösen werden. Hier sind insbesondere Verpflichtungen im Rahmen von Bau- und Sanierungsmaßnahmen der Stadtbibliotheken sowie Maßnahmen im Zusammenhang mit dem künftigen „Kreativquartier“ an der Dachauer Straße oder im Zusammenhang mit der Generalsanierung des Münchner Stadtmuseums zu nennen. Hierzu verweisen wir auf die Ausführungen zu den „Geplanten Maßnahmen außerhalb des MIP 2022 – 2026“ im Beschluss des Kulturausschusses vom 08.12.2022 zur Fortschreibung des MIP 2022 – 2026. Über die zu erwartenden finanziellen Kostenauswirkungen dieser Projekte sind in diesem Stadium noch keine konkreten Angaben möglich.

Die Münchner Philharmoniker haben bei der Firma Heckel die Herstellung eines Dienst-Fagotts in Auftrag gegeben, welches aufgrund der Auftragslage voraussichtlich erst im Jahr 2029 geliefert wird. Die Auftragsvergabe ist mit der Stadtkämmerei abgestimmt, die Mittel können jedoch haushaltstechnisch noch nicht eingestellt werden. Somit ergibt sich eine finanzielle Verpflichtung für den Kauf i. H. v. rund 59,3 Tsd. €.

Die München Klinik gGmbH erhielt in den Jahren 2010 bis Mitte 2016 von der LHM einen Investitionskostenzuschuss von insgesamt rund 79,1 Mio. €. Der zugrunde liegende Zuwendungsbescheid aus dem Jahr 2009 erlaubte die Auszahlung von insgesamt bis zu 127,5 Mio. €. Für den Restbetrag von 48,4 Mio. € (Stand August 2016) wurde ein Folgebescheid erlassen. Im Jahr 2022 wurden 0,051 Mio. € ausgezahlt. Der Restbetrag Ende 2022 liegt bei 17,6 Mio. €.

Weitere finanzielle Verpflichtungen können aus Verlustübernahmen von Eigenbetrieben entstehen. Dies war 2021 nicht der Fall.

7.4 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen

Zwischen der Fertigstellung von Erschließungsanlagen und der endgültigen Bescheiderstellung an die Beitragspflichtigen sind zahlreiche Tätigkeiten notwendig, die eine Erhebung der Erschließungsbeiträge im jeweiligen Geschäftsjahr nicht immer möglich machen. So müssen z. B. die Beitragspflichtigen festgestellt, die Aufwendungen ermittelt und deren Verteilung auf die Beitragspflichtigen berechnet werden. Zur Prüfung der Abrechnungsvoraussetzungen sind zudem i.d.R. Unterlagen aus Vorjahren heranzuziehen. Als aktueller Stand kann ein geschätzter Gesamtbetrag von ca. 0,5 Mio. € aus fertiggestellten und abrechenbaren Erschließungsanlagen angegeben werden, für den Erschließungsbeiträge noch nicht erhoben wurden.

Für Erschließungsbeiträge für gemeindeeigene Grundstücke, die erst bei einem Verkauf der Grundstücke fällig werden, erhalten die betroffenen Referate im Zuge der Beitragsabrechnung Kostenmitteilungen.

7.5 Veränderung der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Die Angabe von Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen erfolgt ab einem Restbuchwert von 500.000 €. Veränderungen von Nutzungsdauern, die keine Auswirkung auf Abschreibungen bzw. Zinsen haben, werden nicht angegeben.

Im Jahr 2022 wurden keine angabepflichtigen Änderungen der Nutzungsdauer vorgenommen.

7.6 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

An dieser Stelle wird auf Kapitel F 7.2 – Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 GO) verwiesen.

7.7 Angaben zum Anlagevermögen

Die Nutzung, Verfügbarkeit und Verwertung des in der Bilanz der LHM ausgewiesenen Vermögens unterliegt teilweise Beschränkungen. Ein wesentlicher Grund liegt in vergebenen Erbbaurechten.

Bei der LHM bestanden zum Stichtag 31.12.2022 folgende vergebene Erbbaurechte und aufgrund anderer Belastungen Grundstücke, die nur eingeschränkt verfügbar und verwertet werden können:

Allgemeine Finanz- und Personalwirtschaft:

Im Rahmen der mit dem Wohnungsbeschaffungsprogramm in den 80er Jahren durch den Stadtrat ergriffenen Initiativen und Maßnahmen wurden insbesondere neben dem sozialen und frei finanzierten Mietwohnungsbau auch Eigentumswohnungen und Eigenheime auf städtischen Grundstücken errichtet. Die Vergabe dieser Grundstücke erfolgte dabei über Erbbaurechtsverträge mit einer Laufzeit von 99 Jahren. Durch die Vergabe dieser Erbbaurechte wurde das Grundvermögen der Stadt weder im Bestand angetastet noch in seinem Wert geschmälert. Die mit Erbbaurechten belasteten 300 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 315.800 m² sind jedoch nicht mehr disponibel, stehen also dem allgemeinen Grundvermögen nicht mehr zur Verfügung. Neben den Erbbaurechtsverträgen für Wohnungsbaugrundstücke hat die Stadt München noch Erbbaurechtsverträge über gewerbliche (40 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 190.100 m²) und sonstigen Grundstücke (54 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 897.700 m²) abgeschlossen, bei denen über die Vertragslaufzeit des Erbbaurechts (zwischen 40 und 99 Jahren) nicht über die Grundstücke verfügt werden kann. Es handelt sich um folgende Grundstücke:

Kommunalreferat mit 2 belasteten Grundstücken, welche eine Fläche von 14.054 m² umfassen:

- Münchner Volkshochschule GmbH, Haus Buchenried - Tagungsstätte und Bootshaus

Kulturreferat mit 2 belasteten Grundstücken, die insgesamt 9.044 m² umfassen:

- Alpines Museum
- Bürgerzentrum Trudering e.V.

Referat für Bildung und Sport mit 39 belasteten Grundstücken, die insgesamt 603.956 m² umfassen und im Wesentlichen auf diverse Sportanlagen (32 Grundstücke) entfallen.

Referat für Arbeit und Wirtschaft mit 29 belasteten Grundstücken, die insgesamt 970.538 m² umfassen und im Wesentlichen auf folgende Gebäude entfallen:

- Gewerbehof-Anlagengesellschaft mbH & Co. VerwaltungsKG (Gewerbehof Westend)
- Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH – MGH (Gewerbehof Perlach)
- SWM Services GmbH (von der Olympiapark München GmbH genutztes Gelände)
- Allgemeine Kommunalleasing Objekt Gasteig GmbH & Co. KG – AKL (Gasteig)
- Deutsches Museum (Museumsinsel und Theresienhöhe / Verkehrsmuseum)

Sozialreferat mit 7 belasteten Grundstücken, die insgesamt 60.427 m² umfassen und im Wesentlichen auf folgende Einrichtungen entfallen:

- Integriertes Zentrum für Cerebralpareesen, Garmischer Str.241
- Lebenshilfe, Scharnitzstr. 11
- Stiftung Pfennigparade, Barlachstr. 24, 36 u.38
- 2 Seniorenheime

Weitere Einschränkungen der Nutzung, Verfügbarkeit und Verwertung können sich aus Grunddienstbarkeiten (z. B. eingeräumte Geh-, Fahrt- oder Leitungsrechte, Nießbrauch) sowie aus Vermietungen oder Leasinggeschäften ergeben.

7.8 Drohende finanzielle Verpflichtungen

Drohende finanzielle Verpflichtungen (z. B. Inanspruchnahme aus Bürgschaften) sind derzeit nicht absehbar.

7.9 Personalwirtschaftliche Sachverhalte

Bei der LHM waren im Bereich der Kernverwaltung 2022 durchschnittlich 10.456 Beamt*innen (9.310 VZÄ) und 23.235 Tarifbeschäftigt*innen (19.288 VZÄ) beschäftigt.¹ Der Durchschnitt wurde als vierter Teil der Mitarbeiter*innenzahlen zum 31.03., 30.06., 30.09. und 31.12.2022 ermittelt.

Für die Tarifbeschäftigt*innen besteht eine tarifliche Zusatzversorgung. Das Finanzierungsverfahren der Bayerischen Versorgungskammer (BVK) Zusatzversorgung (ZVK) ist eine Mischfinanzierung aus Umlage und Zusatzbeitrag (Abrechnungsverband I). Die Umlage zur BVK/ZVK beträgt ab 01.01.2013 3,75 %, der Zusatzbeitrag i. H. v. 4 % ist gleichbleibend, ebenso der Pflichtbeitrag i. H. v. 4,8 % im Abrechnungsverband II. Im Jahr 2022 wurden im Hoheitsbereich ZVK-pflichtige Entgelte von insgesamt 1.085.452.252,69 € ausbezahlt.

Die Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt:

Gruppe	Anzahl
anspruchsberechtigte Arbeitnehmer*innen (mit Beitragszahlungen)	31.479
ehemalige Arbeitnehmer*innen (beitragsfrei Versicherte)	35.460
Rentenbezieher*innen (Altersrente, Erwerbsminderungsrente, Waisenrente, Witwenrente)	16.046

Über den Umfang der Verpflichtungen kann die Bayerische Versorgungskammer (BVK) Zusatzversorgung (ZVK) keine Angaben machen.

Für das Jahr 2022 blieb die Höhe der Umlagesätze unverändert.

¹ Nach der Regelung des § 267 Abs. 5 HGB sind u.a. zur Berufsausbildung Beschäftigte bei der Ermittlung der durchschnittlichen Mitarbeiterzahlen nicht mit einzubeziehen

7.10 Von der Landeshauptstadt München verwaltetes Treuhandvermögen

Treuhandmittel sind Finanzmittel, die dem Treuhänder (LHM) vom Treugeber überlassen wurden, wobei der Treuhänder (LHM) im Innenverhältnis zum Treugeber den vereinbarten Beschränkungen unterliegt. Die Stadtkämmerei verwaltet unter anderem auch Treuhandvermögen für die Eigenbetriebe „Abfallwirtschaftsbetrieb München“, "Münchner Kammerspiele", "Münchner Stadtentwässerung", "Stadtgüter München" und "Markthallen München" sowie für die „Städtische Bestattung“. Die Darstellung der Vermögenswerte (Wertpapiere, Ausleihungen und Termingeldanlagen) mit den zugehörigen Passivposten (Rückstellungen) erfolgt in den Bilanzen der Eigenbetriebe und wird bei der Landeshauptstadt München nur nachrichtlich geführt. Insgesamt umfasst das Treuhandvermögen (ohne rechtlich selbständige und rechtlich unselbständige Stiftungen) bei der Landeshauptstadt München rd. **82,8 Mio. €**. Der Ausweis erfolgt unter der Bilanzposition **Sonstige Verbindlichkeiten**. Die größten Positionen sind:

- **Abfallwirtschaftsbetrieb München - Deponie Unterhaltsfolgelasten**
Mit Beschluss des Stadtrats vom 17.11.1994 wurde die Sonderrücklage eingerichtet mit dem Ziel, Finanzmittel für etwaige Unterhaltsfolgelasten aus der Deponie Nord-West anzusammeln. Mit Errichtung des Eigenbetriebs Abfallwirtschaftsbetrieb München (AWM) zum 01.01.2002 wurde die Sonderrücklage in Treuhandvermögen überführt, d. h. die Mittel werden von der Stadt für den AWM verwaltet. Zum Stichtag 31.12.2022 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des AWM auf 5,228 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 43,905 Mio. €).
- **Abfallwirtschaftsbetrieb München - Deponie Schadensvorsorge**
Mit Beschluss des Stadtrats vom 24.10.1990 wurde zur Absicherung evtl. Drittschäden aus der Deponie Nord-West eine entsprechende Sonderrücklage gebildet und dotiert. Mit Errichtung des Eigenbetriebs Abfallwirtschaftsbetrieb München zum 01.01.2002 wurde die Sonderrücklage in das Treuhandvermögen der Landeshauptstadt München überführt, d. h. die Mittel werden von der Stadt für den AWM verwaltet. Zum Stichtag 31.12.2022 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebs München auf 0,718 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 12,433 Mio. €)
- **Abfallwirtschaftsbetrieb München – Pensionsrückstellung**
Die angesparten Mittel sollen für Ansprüche aus Pensionen (Alt- und Neuzusagen) und der Altersteilzeit verwendet werden. Die erforderlichen Mittel werden vom Abfallwirtschaftsbetrieb München (AWM) bereitgestellt. Zum Stichtag 31.12.2022 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des AWM auf 6,126 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 59,995 Mio. €)
- **Abfallwirtschaftsbetrieb München – Heizkraftwerk München Nord**
Für den Rückbau des Blockes 3 an der Müllverbrennungsanlage im Heizkraftwerk München Nord wurde eine Rückstellung gebildet. Zum Stichtag 31.12.2022 beträgt dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebes München 0,588 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 7 Mio. €)
- **Abfallwirtschaftsbetrieb München – Großlappen**
Zur Absicherung von Haftpflichtansprüchen aus etwaigen Umweltschäden im Bereich der ehemaligen Mülldeponie Großlappen wurde eine Rückstellung gebildet. Zum Stichtag 31.12.2022 beträgt dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebes München 7,846 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 18 Mio. €)
- **Abfallwirtschaftsbetrieb München – Zentral**
Hierbei handelt es sich um Termingeldeinlagen nach § 10 Eigenbetriebsverordnung, die aufgrund der Kassenlage des Abfallwirtschaftsbetriebes München getätigt wurden. Zum Stichtag 31.12.2022 beträgt dieses Treuhandvermögen 0 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 0 Mio. €)
- **Grabpflege, Bestattungsvorsorge**
Für Zwecke der Bestattungsvorsorge und der Grabpflege schließt die Städtische Bestattung Verträge mit interessierten Bürger*innen. Die Beträge fließen als Voraus-

zahlung auf die von der Städtischen Bestattung zu erbringenden Leistungen zwar in das Vermögen der Landeshauptstadt München ein, werden vom städtischen Vermögen aber strikt getrennt und nach Maßgabe der aus den Verträgen resultierenden treuhänderischen Bindungen bewirtschaftet. Die Erträge der investierten Mittel werden thesauriert. Zum Stichtag 31.12.2022 belief sich das Vermögen der Grabpflege auf 10,152 Mio. €, das der Bestattungsvorsorge auf 43,407 Mio. €.

- **Kammerspiele**

Für den Eigenbetrieb Kammerspiele wurden mit Beschluss des Stadtrats vom 18.02.2004 Mittel zur Sicherung von Versorgungsaufwendungen / Altersteilzeit sowie mit Beschluss vom 23.07.2003 Mittel für künftige Reinvestitionen für abgeschriebene Anlagegüter bereitgestellt. Zum Stichtag 31.12.2022 beläuft sich dieses Treuhandvermögen auf 0,054 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 25,300 Mio. €)

- **Stadtgüter München**

Zur Sicherung von Freiwilligen Rentenrückstellungen wurde ein Treuhandvermögen für die Stadtgüter München (Landwirtschaftliche Betriebe) angelegt. Zum Stichtag 31.12.2022 belief sich das Vermögen auf 1,565 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 1,758 Mio. €)

- **Mündelgelder**

Bei Mündelgeldern handelt es sich um Einzelvermögen von unmündigen Personen, für die die Stadt Amtsvormund ist. Insgesamt befinden sich bei der Stadt zum 31.12.2022 Mündelgelder in Höhe von 29.495,75 €.

Weiteres Treuhandvermögen - rechtlich selbständige Stiftungen

(getrennte Darstellung vom Vermögen der LHM):

Die rechtlich selbständigen Stiftungen stellen von der LHM verwaltetes Treuhandvermögen dar. Eine Übersicht aller rechtlich selbständigen Stiftungen sowie deren Jahresabschlüsse (Bilanzen sowie Ergebnis- und Finanzrechnungen) sind gesondert unter Kapitel F 7.19 (Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen) dargestellt.

7.11 Nachlässe in Abwicklung

Nachlass ist der rechtliche Begriff für Erbschaft. Es fallen hierunter sowohl die Aktiva als auch die Passiva des Erblassers, also sowohl das vorhandene Vermögen als auch die Schulden. Während der Nachlassabwicklung hat die LHM als Nachlassverwalter den Nachlass zu verwalten und die Nachlassverbindlichkeiten aus dem Nachlass zu berichtigen (§ 1985 BGB). Zum Stichtag 31.12.2022 beliefen sich die Nachlässe in Abwicklung auf 28.953.244,73 € (Vorjahr: 31.070.720,53 €). Darin enthalten sind Vermögensgegenstände in Form von Immobilien und Grundstücken i. H.v. 8.716.917,59 € (Vorjahr: 9.445.531,49 €). Dieser Rückgang gegenüber dem Vorjahr ist darauf zurückzuführen, dass diverse Nachlässe abgewickelt werden konnten. Auch unterliegen die Nachlässe in Abwicklung jährlichen Schwankungen.

7.12 Verbrauchsnachlässe

In Abgrenzung zu den Nachlässen in Abwicklung stellen die sog. Verbrauchsnachlässe bereits in das Eigentum der LHM übergegangene Nachlässe dar. Aufgrund der Zweckbindung werden diese ebenfalls unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die Verbrauchsnachlässe der LHM beliefen sich zum Stichtag 31.12.2022 auf 277.060,03 € (Vorjahr: 277.060,03 €). Somit kam es hier zu keiner Veränderung.

7.13 Rechtlich unselbständige (fiduziarische) Stiftungen

Die rechtlich unselbständigen (fiduziarischen) Stiftungen stellen treuhänderisches Vermögen (Sondervermögen) der LHM dar, das von dieser treuhänderisch verwaltet wird. Eine Übersicht der rechtlich unselbständigen Stiftungen sowie eine Summen-Bilanz, eine Summen-

Ergebnisrechnung und eine Summen-Finanzrechnung ist unter Kapitel F 7.20 (Jahresabschlüsse der rechtlich unselbständigen Stiftungen) aufgeführt. Summen-Ergebnisrechnungen der rechtlich unselbständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel C enthalten. Finanzrechnungen der rechtlich unselbständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat werden in Kapitel E dargestellt.

7.14 Sonstige Sicherheitsleistungen (unbare Hinterlagen)

Die bei der Landeshauptstadt München geführten Hinterlagen und Sicherheitsleistungen setzen sich aus Barhinterlagen sowie unbaren Hinterlagen (z. B. Bürgschaften, Depotsperren, Festgeldern, Sparbüchern und Wertpapieren) zusammen. In der städtischen Bilanz erfolgt ausschließlich eine Abbildung der Barhinterlagen unter der Position Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich. Zum 31.12.2022 betrug der Bestand an Barhinterlagen rd. 36,7 Mio. € (Vorjahr: 38,6 Mio. €). Der Wert der nicht in der städtischen Bilanz abgebildeten unbaren Hinterlagen beläuft sich auf 396,0 Mio. € (Vorjahr 358,6 Mio.€.)

In der Gesamtsumme ist eine Bürgschaft der nicht rechtsfähigen Stiftung „Kulturbaufonds“ (BuK 8123) i. H. v. 40 Tsd. € enthalten.

7.15 Bankkonten mit nicht-städtischen Geldern

Die Bankkonten der LHM sind nach §§ 72 und 91 KommHV-Doppik entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer kommunaler Buchführung richtig und vollständig in der Vermögensrechnung (Bilanz) abzubilden. Dazu zählen auch die Bankkonten, die nicht im städtischen Kassenverbund enthalten sind, sondern in einzelnen Referaten geführt und verwaltet werden.

Dies sind vorwiegend die Bankgirokonten bei den städtischen und staatlichen Schulen im Referat für Bildung und Sport, deren Bestände erst seit dem Jahresabschluss 2013 in den Rechenwerken abgebildet werden. Auf städtischen Girokonten, den sog. Haushalts- bzw. Sonderkonten, werden dabei neben den städtischen Geldern auch die nicht-städtischen Gelder im Bereich der Schulen treuhänderisch abgewickelt. Auch bei diesen Geldern, die für einen Dritten lediglich zahlungsmäßig vereinnahmt und verausgabt werden (§ 98 Nr. 17 KommHV-Doppik), handelt es sich um fremde Finanzmittel, die nach § 15 Nr. 1 KommHV-Doppik im Finanzhaushalt darzustellen sind. Insbesondere durchlaufende Finanzmittel sind in jedem Fall in den Büchern nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger kommunaler Buchführung aufzuzeichnen (§ 57 Abs. 2 Nr. 4 KommHV-Doppik) und in der Finanzrechnung bzw. den Teilfinanzrechnungen auszuweisen.

Zum Stichtag 31.12.2022 beliefen sich die treuhänderisch verwalteten Gelder auf den Schulbankkonten auf 8.103.971,71€ und waren damit um 1.499.739,11€ höher als im Vorjahr (6.604.232,60 €).

Seit 2018 werden auch die Bestände der Bankgirokonten der Bezirksausschüsse in der gesamt-städtischen Bilanz mit aufgenommen. Hier beliefen sich die externen und damit treuhänderisch verwalteten Gelder, soweit gemeldet, zum Bilanzstichtag 31.12.2022 auf 140.542,87 €.

7.16 Vergebenes Treuhandvermögen MGS

Der MGS (Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH), an der die Stadt mit ihren 100-prozentigen Tochtergesellschaften GWG und GEWOFAG beteiligt ist, wurde durch Treuhandverträge die Aufgabe als Treuhänderin der LHM in den förmlich festgelegten Sanierungsgebieten übertragen. Die Gesellschaft erfüllt ihre Aufgaben mit einem Treuhandvermögen in eigenem Namen für Rechnung der Stadt (§ 160 Abs. 1 BauGB).

Das Treuhandvermögen besteht aus

- Mitteln, die die LHM der MGS zur Erfüllung der Sanierungsaufgaben zur Verfügung stellt (Allg. Grundvermögen und jährliche Investitionszuweisungen) und
- aus dem Vermögen, das die MGS mit Mitteln des Treuhandvermögens erworben und erwirtschaftet hat (§ 160 Abs. 3 BauGB).

Die Darstellung des Treuhandvermögens der MGS erfolgt im hoheitlichen Rechnungswesen der LHM in einer vereinfachten Darstellung. Es wird dabei ausschließlich auf sieben Bilanzpositionen in der Bilanz des Referats für Stadtplanung und Bauordnung abgebildet.

In den ausgewiesenen Werten in der städtischen Bilanz sind dabei aber die Restschuldenstände der intern von der LHM an das Treuhandvermögen ausgereichten

Förderdarlehen nicht mehr berücksichtigt, da diese in der gesamtstädtischen Bilanz nicht mehr dargestellt werden dürfen.

Testierte Treuhandbilanz zum 31.12.2022

Treuhandvermögen der Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS), München

Aktivseite	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	Passivseite	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
Sachanlagen			Kapitalrücklage	6.781.095,46	7.896.692,81
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	1,00	1.421.639,79			
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	0,00	322.771,02			
3. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	75,00	B. Rückstellungen		
Anlagevermögen insgesamt	<u>1,00</u>	<u>1.744.485,81</u>	Sonstige Rückstellungen	197.170,44	384.180,39
			Rückstellungen insgesamt	<u>197.170,44</u>	<u>384.180,39</u>
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	421.353,82	835.145,78
Unfertige Leistungen	382.185,21	746.134,39	2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	1.105.024,47	1.139.352,53
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. Erhaltene Anzahlungen	2.122.815,44	2.769.011,18
1. Forderungen aus Vermietung	1.741,09	67.837,59	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	91.286,08	188.831,40
2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	108.390,00	946.453,40	5. Sonstige Verbindlichkeiten	19.329,47	81.383,38
3. Sonstige Vermögensgegenstände	248.242,54	204.282,86	Verbindlichkeiten insgesamt	<u>3.759.809,28</u>	<u>5.013.724,27</u>
	<u>358.373,63</u>	<u>1.218.573,85</u>			
III. Flüssige Mittel und Bausparguthaben					
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	9.997.515,34	9.585.403,42			
Umlaufvermögen insgesamt	<u>10.738.074,18</u>	<u>11.550.111,66</u>			
Bilanzsumme	<u>10.738.075,18</u>	<u>13.294.597,47</u>	Bilanzsumme	<u>10.738.075,18</u>	<u>13.294.597,47</u>

Testierte Gewinn- und Verlustrechnung THV-MGS zum 31.12.2022

**Treuhandvermögen der Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS),
München**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		
a) aus der Hausbewirtschaftung	1.113.904,02	2.700.365,26
b) aus Betreuungstätigkeit	0,00	390,46
Umsätze	1.113.904,02	2.700.755,72
2. Verminderung des Bestands an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	-363.949,18	-583.198,70
3. Sonstige betriebliche Erträge	352.066,03	747.818,19
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-240.657,37	-953.597,05
b) Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-135.061,20	-370.175,38
	<u>-375.718,57</u>	<u>-1.323.772,43</u>
5. Rohergebnis	726.302,30	1.541.602,78
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	-3.419,67	-5.823.904,65
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-244.383,61	-324.801,45
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	134,96
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-44.407,40	-202.052,34
10. Ergebnis nach Steuern	434.091,62	-4.809.020,70
11. Sonstige Steuern	0,00	-112,00
12. Jahresüberschuss (i. Vj. Jahresfehlbetrag)	434.091,62	-4.809.132,70
13. Einstellen in die Rücklagen	-434.091,62	4.809.132,70
14. Bilanzergebnis	0,00	0,00

Testierte Kapitalflussrechnung THV-MGS zum 31.12.2022

Treuhandvermögen der Münchner
Gesellschaft für Stadterneuerung mbH,
München

Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

	2022 T€	2021 T€
Jahresergebnis	434,1	-4.809,1
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3,4	5.823,9
Abnahme langfristiger Rückstellungen	0,0	-195,4
Abschreibungen auf Forderungen (+)/Auflösung EWB (-)	-3,0	-14,6
Saldo zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	<u>-75,1</u>	<u>-282,5</u>
Cash Flow nach DVFA/SG	359,4	522,3
Abnahme der kurzfristigen Rückstellungen	-111,9	222,4
Gewinn(-) / Verlust(+) Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0	75,2
Veränderung sonstiger Aktiva	1.227,2	19,8
Abnahme sonstiger Passiva	-806,4	-618,3
Saldo zahlungswirksame Zinsaufwendungen/Zinserträge	<u>45,0</u>	<u>202,0</u>
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	713,3	423,4
Erhaltene Zinsen	<u>0,0</u>	<u>0,1</u>
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	0,1
Einzahlungen aus der Valutierung von Darlehen	0,0	925,1
Auszahlungen aus der planmäßigen Tilgung von Darlehen	-65,0	-67,8
Auszahlungen aus der außerplanmäßigen Tilgung von Darlehen	-382,5	-11.776,7
Veränderung aus Rückübertragung von Grundstücken des Treuhandvermögens	191,4	11.485,7
Sonstige Auszahlung an den Treugeber	0,0	-5.704,7
Gezahlte Zinsen	<u>-45,0</u>	<u>-202,1</u>
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-301,2	-5.340,5
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	412,1	-4.917,0
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	9.585,4	14.502,4
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	9.997,5	9.585,4

7.17 Anteile der Landeshauptstadt München an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts

Die angegebenen Anteile beziehen sich auf den Anteil der LHM am Stamm- bzw. Grundkapital der jeweiligen Gesellschaft (gezeichnetes Kapital).

Eine Übereinstimmung zwischen den unter F 3.3 Finanzanlagen ausgewiesenen Beteiligungswerten und den unter F 7.17 enthaltenen Anteilen der LHM am Stamm- bzw. Grundkapital der Gesellschaft ist nicht zwingend gegeben.

Als Gründe für die Abweichungen können u. a. die Umwandlung von Kapitalrücklagen in das Stamm- bzw. Grundkapital bei der Gesellschaft oder beteiligungswerterhöhende Zahlungen der LHM an die Gesellschaft, die sich nicht auf das Stamm- bzw. Grundkapital auswirken, genannt werden.

Die Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe/Regiebetriebe und Unternehmen in Privatrechtsform werden zeitlich erst nach der Aufstellung des Jahresabschlusses der LHM vorgelegt. Aus diesem Grund sind an dieser Stelle nur Angaben auf Basis des Vorjahres (2021) möglich.

Sondervermögen

Name	Anteil in € (2021)	Anteil in % (2021)	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in € (2021)	Davon entfällt auf die LHM in € (2021)
Abfallwirtschaftsbetrieb München (Eigenbetrieb)*	0,00	100	0,00	0,00
Stadtgüter München (Eigenbetrieb)	5.920.000,00	100	0,00	0,00
Markthallen München (Eigenbetrieb)	2.556.450,00	100	5.098.818,98	5.098.818,98
Münchner Kammerspiele (Eigenbetrieb)	500.000,00	100	0,00	0,00
Münchner Stadtentwässerung (Eigenbetrieb)*	0,00	100	0,00	0,00
Schloss Kempfenhausen (Regiebetrieb)	2.472.472,21	100	0,00	0,00
Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (IT@M) (Eigenbetrieb)*	0,00	100	0,00	0,00

*) Der Abfallwirtschaftsbetrieb München, die Münchner Stadtentwässerung und der Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (IT@M) verfügen über kein gezeichnetes Kapital.

Zweckverbände

Die LHM ist in folgenden Zweckverbänden Mitglied:

- Bayerische Landschulheime
- Meisterschulen am Ostbahnhof, Zweckverband der LHM und der Handwerkskammer für München und Oberbayern (früher: Meisterschulen im Handwerkerhof); Umbenennung gültig seit 01.08.2011.
- Rettungszweckverband
- Staatliches Gymnasium Pullach im Isartal
- Verbandsgrundschule Karlsfeld
- Regionaler Planungsverband München
- Planungsverband Äußerer Wirtschaftsraum München
- Zweckverband Freiam

Für diese Zweckverbände sind obige Angaben nicht möglich, da für Zweckverbände keine Geschäftsanteile existieren, anhand derer sich ein exakter Anteil der einzelnen Mitglieder am Eigenkapital ermitteln ließe. Um einen solchen Anteil zu ermitteln, müssten umfangreiche Bewertungsgutachten in Auftrag gegeben werden. Dies ist jedoch mit einem nicht vertretbaren Aufwand, insbesondere kostenintensiver Gutachtertätigkeit verbunden.

Unternehmen in Privatrechtsform

Verbundene Unternehmen (mehr als 50 % der Anteile werden gehalten)

Name	Anteil in € (2021)	Anteil in % (2021)	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in € (2021)	Davon entfällt auf dieLHM in € (2021)
Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke GmbH ("Marianne-Strauss-Klinik")	24.000,00	57,14	0	0
Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH	2.556.459,41	100	0	0
Deutsches Theater München Betriebsgesellschaft mbH	766.937,82	100	0	0
digital@M GmbH	25.000,00	100	0	0
Gasteig München GmbH	1.050.000,00	100	0	0
Gemeinnützige Wohnstätten- und Siedlungsgesellschaft mbH (GWG)	710.762.422,00	100	0	0
Gemeinnützige Wohnungsfürsorge AG München (GEWOFAG – Holding GmbH)	582.230.532,00	100	0	0
Münchener Tierpark Hellabrunn AG	715.552,99	93,3	0	0
MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Stadt München**	15.602.421,00	100	0	0
Münchner Arbeit gGmbH	25.600,00	100	0	0
Münchner Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG	25.564,59	100	3.180.751,93	3.180.751,93
Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH (MGH)	5.952.000,00	99,2	0	0

Name	Anteil in € (2021)	Anteil in % (2021)	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in € (2021)	Davon entfällt auf dieLHM in € (2021)
Münchner Volkshochschule GmbH (Akademie für Erwachsenenbildung)	1.230.000,00	100	0	0
Münchner Volkstheater GmbH	25.564,59	100	0	0
München Klinik gGmbH	10.250.000,00	100	0	0
MRG Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH*	300.000,00	100	0	0
Olympiapark München GmbH	4.900.000,00	100	0	0
Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH	25.564,59	100	0	0
P+R Park & Ride GmbH	52.000,00	100	0	0
Stadtwerke München GmbH	485.000.000,00	100	0	0

*) vormals: MRG Maßnahmeträger München-Riem GmbH (Eintragung im Handelsregister erfolgte am 28. Januar 2020)

**) vormals: MÜNCHENSTIFT gGmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Landeshauptstadt München, wohnen und pflegen in der Stadt (Eintragung im Handelsregister erfolgte am 26. Januar 2022)

Beteiligungen (50 % oder weniger der Anteile werden gehalten)

Name	Anteil in € (2021)	Anteil in % (2021)	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in € (2021)	Davon entfällt auf dieLHM in € (2021)
Bürgerstiftung München	51.129,19	7	0	0
ekz.bibliotheksservice GmbH	10.240,00	0,47*	0	0
Erholungsflächenverein	0,00	0	0	0
Flughafen München GmbH	70.558.480,00	23	0	0
Heideflächenverein Münchner Norden e.V.	0,00	0	0	0
Internationale Münchner Filmwochen GmbH	20.000,00	40	0	0
MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH	511,29	2	0	0
Messe München GmbH	124.079.633,71	49,9	0	0
Munich Urban Colab GmbH	17.000,00	17	0	0
Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH	12.782,30	35,71	0	0
Portal München Betriebs- GmbH & Co. KG**	60.871,71	3	0	0
Portal München Verwaltungs-GmbH	14.700,00	49	0	0
WERK1.Bayern GmbH	15.000,00	10	0	0
Zentrale Abrechnungsstelle für den Rettungsdienst Bayern GmbH	500,00	2	0	0

*) Prozentsatz gerundet.

**) Der Stammkapitalanteil der LHM entspricht dem eingeforderten Kommanditkapital gemäß Jahresabschluss.

7.18 Oberbürgermeister und Mitglieder des Stadtrates

Der Oberbürgermeister und die ehrenamtlichen Mitglieder bilden den Stadtrat der Landeshauptstadt München. Grundsätzlich gehören dem Stadtrat 80 ehrenamtliche Stadtratsmitglieder sowie der Oberbürgermeister an. Im Jahr 2022 gehörten folgende Personen an:

Oberbürgermeister:

Name	Vorname	Partei
Reiter	Dieter	SPD

ehrenamtliche Stadtratsmitglieder:

Name	Vorname	Partei / Fraktion	
Abele	Kathrin	SPD	
Agerer	Leo	CSU	
Babor	Andreas	CSU	
Bär	Sabine	CSU	
Berger	Anja	Die Grünen/RL	
Bickelbacher	Paul	Die Grünen/RL	
Brem	Beppo	Die Grünen/RL	
Burger	Simone	SPD	
Burkhardt	Beatrix	CSU	
Burneleit	Marie	Die PARTEI	
Dietl	Verena	SPD	3. Bürgermeisterin
Dzeba	Michael	CSU	
Ewald	Fabian	CSU	
Fuchs	Mona	Die Grünen/RL	
Gaßmann	Alexandra	CSU	
Gerstenkorn	Dr. Hannah	Die Grünen/RL	
Gökmenoglu	Nimet	Die Grünen/RL	
Gradl	Nikolaus	SPD	
Greif	Judith	Die Grünen/RL	
Grimm	Ulrike	CSU	
Habenschaden	Katrin	Die Grünen/RL	2. Bürgermeisterin
Haider	Sonja	ÖDP/München-Liste	
Hammer	Hans	CSU	
Hanusch	Anna	Die Grünen/RL	
Hefter	Roland	SPD	
Hoffmann	Prof. Dr. Jörg	FDP	
Holtmann	Nicola	ÖDP/München-Liste	

Name	Vorname	Partei / Fraktion	
Höppner	Dirk	ÖDP/München-Liste	
Hübner	Anne	SPD	
Jagel	Stefan	DIE LINKE	
Kainz	Heike	CSU	
Kaum	Winfried	CSU	
Köning	Christian	SPD	
Krause	Dominik	Die Grünen/RL	
Langmeier	Sofie	Die Grünen/RL	
Lechner	Thomas	DIE LINKE	
Likus	Barbara	SPD	
Luther	Jens	CSU	
Lüttig	Marion	Die Grünen/RL	
Lux	Gurdrun	Die Grünen/RL	
Mehling	Hans-Peter	FW	
Menges	Dr. Evelyne	CSU	
Mentrup	Lars	SPD	
Mirlach	Veronika	CSU	
Müller	Christian	SPD	
Naz	Cumali	SPD	
Neff	Gabrielle	FDP	
Niederbühl	Thomas	Die Grünen/RL	
Nitsche	Clara	Die Grünen/RL	
Odell	Lena	SPD	
Pilz-Strasser	Angelika	Die Grünen/RL	
Post	Julia	Die Grünen/RL	
Pretzl	Manuel	CSU	
Progl	Richard	BAYERNPARTEI	
Reissl	Alexander	CSU	
Roth	Dr. Florian	Die Grünen/RL	
Roth	Fritz	FDP	
Ruff	Tobias	ÖDP/München-Liste	
Rupp	Klaus Peter	SPD	
Schabl	Rudolf	FW	
Schall	Sebastian	CSU	
Schmid	Thomas	CSU	
Schmitt-Thiel	Dr. Julia	SPD	
Schönemann	Florian	Die Grünen/RL	
Schönfeld-Knor	Julia	SPD	
Schreyer	Bernd	Die Grünen/RL	
Schuster	Andreas	SPD	

Name	Vorname	Partei / Fraktion	
Smolka	Christian	Die Grünen/RL	
Sproll	Felix	Volt	
Stadler	Matthias	CSU	
Stanke	Daniel	AfD	
Stöhr	Sibylle	Die Grünen/RL	
Süß	David	Die Grünen/RL	
Theiss	Prof. Dr. Hans	CSU	
Vorländer	Christian	SPD	
Walbrunn	Markus	AfD	
Wassill	Iris	AfD	
Weisenburger	Sebastian	Die Grünen/RL	
Wengatz	Micky	SPD	
Wolf	Brigitte	DIE LINKE	

Berufsmäßige Stadtratsmitglieder:

Für die Leitung der städtischen Referate werden von der Vollversammlung des Stadtrats für die Dauer von höchstens sechs Jahren berufsmäßige Stadtratsmitglieder – die Referentinnen und Referenten – gewählt. Im Jahr 2022 waren dies folgende Personen:

Name	Vorname	Referat
Baumgärtner	Clemens	Referat für Arbeit und Wirtschaft
Biebl	Anton	Kulturreferat
Böhle	Dr. Thomas	Kreisverwaltungsreferat – bis 30.06.2022
Bönig	Thomas	Referat für Informations- und Telekommunikationstechnik – bis 30.06.2022
Dietrich	Dr. Alexander	Personal- und Organisationsreferat – bis 30.06.2022
Dornheim	Dr. Laura	Referat für Informations- und Telekommunikationstechnik – ab 01.09.2022
Dunkel	Georg	Mobilitätsreferat
Ehbauer	Dr. -Ing. Jeanne-Marie	Baureferat – ab 01.09.2022
Frank	Kristina	Kommunalreferat
Frey	Christoph	Stadtkämmerei
Hingerl	Rosemarie	Baureferat – bis 30.06.2022
Kraus	Florian	Referat für Bildung und Sport
Kugler	Christine	Referat für Klima und Umwelt
Merk	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth	Referat für Stadtplanung und Bauordnung
Mikisch	Andreas	Personal- und Organisationsreferat – ab 01.07.2022
Sammüller-Gradl	Dr. Hanna	Kreisverwaltungsreferat – ab 01.07.2022
Schiwy	Dorothee	Sozialreferat
Zurek	Beatrix	Gesundheitsreferat

7.19 Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen

Die rechtlich selbständigen Stiftungen stellen von der LHM verwaltetes Treuhandvermögen dar.

Sie lassen sich unterteilen in

- kommunale, kommunal verwaltete, rechtlich selbständige Stiftungen und
- allgemeine rechtlich selbständige Stiftungen

Übersicht der kommunalen, kommunal verwalteten Stiftungen (Stand 31.12.2022)

Betreuungsreferat: Kulturreferat

Rudolf und Berta Mathes-Stiftung	Buk 9051
Jazz-Stiftung	Buk 9068

Betreuungsreferat: Sozialreferat

Bertha und Ilse Hafferberg-Stiftung	Buk 9006
Brasilische Stiftung	Buk 9007
Buhl-Strohmaier-Stiftung	Buk 9008
Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung	Buk 9010
Enzo und Stefanie Fidanzini-Stiftung	Buk 9013
Freiherrlich von Hirsch'en-Stiftung	Buk 9014
Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck-Stiftung	Buk 9015
Georg und Marie Weiskopf-Stiftung	Buk 9016
Gerd und Annemarie Thomas-Stiftung	Buk 9017
Heiliggeistspital-Stiftung München	Buk 9019
Irma Wenke-Stiftung	Buk 9020
Johann Menrad-Stiftung	Buk 9022
Joseph und Maria Schöpf-Altenhilfe-Stiftung	Buk 9023
Jubiläumsstiftung aus Anlaß der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern	Buk 9024
Lucilie Grahn-Stiftung	Buk 9026
Marie Auguste Schenk-Stiftung	Buk 9029
Matthias Pschorr Bavaria-Stiftung Monachia	Buk 9031
Michael und Heriberta von Poschinger-Stiftung	Buk 9032
Münchner Kinder und Jugend-Stiftung	Buk 9034
Waisenhaus Stiftung München	Buk 9035
Oscar Thomann'sche-Stiftung	Buk 9036

Oskar Walther-Kinderunterstützungsfonds	Buk 9037
Sankt Nikolaispital-Stiftung	Buk 9038
Sankt-Joseph-Spital-Stiftung München	Buk 9039
Stiftung "Goldenes Münchner Herz"	Buk 9040
Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren	Buk 9041
Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München	Buk 9043
Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München	Buk 9044
Vereinigte Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der Landeshauptstadt München	Buk 9045
Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München	Buk 9046
Walter Sedlmayr-Paula Rott-Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern	Buk 9047
Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung	Buk 9049
Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B	Buk 9052
Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung	Buk 9053
Walter und Erna Knör-Stiftung	Buk 9056
Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung	Buk 9057
Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München	Buk 9058
Ludwig und Anna Gmelch-Stiftung	Buk 9059
Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“	Buk 9060
Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung und Alt	Buk 9061
Anna Krauß-Stiftung	Buk 9062
Stiftung URBS – DIE STADT	Buk 9063
Stiftung Schwabinger Kinderlächeln	Buk 9064
Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung	Buk 9065
Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung	Buk 9066
Helmut Krauß-Stiftung	Buk 9067
Stiftung Inklusion für Kinder mit Behinderungen in München	Buk 9069

Erläuterungen zur Ergebnisverwendung der kommunalen, kommunal verwalteten rechtlich selbständigen Stiftungen

Der Stadtrat ist für die Beschlussfassung zur Verwendung der Jahresergebnisse für die kommunalen, kommunal verwalteten rechtlich selbständigen Stiftungen zuständig (Art. 102 Abs. 3 i.V.m. Art. 29, 30 Abs. 2 und Art. 37 GO und Art. 20 Abs. 3 BayStG).

Bei den rechtlich selbständigen Stiftungen wird das Jahresergebnis der jeweiligen Stiftung unter Be

rücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben den stiftungsrechtlichen Rücklagen bzw. dem Grundstockvermögen zugeführt (Jahresüberschuss) bzw. entnommen (Jahresfehlbetrag). Bei den gemeinnützigen Stiftungen der Landeshauptstadt München sind insbesondere die steuerrechtlichen Vorgaben der Abgabenordnung maßgeblich. Die Buchungen zur Ergebnisverwendung erfolgen bereits im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses für das jeweilige Haushaltsjahr. Der Stadtrat entscheidet gemäß des Antrages des Referenten (Ziffer 3), ob er mit der vorgeschlagenen Ergebnisverwendung in Form der durchgeführten Buchungen einverstanden ist. Etwaige Einwände des Stadtrates hinsichtlich der Ergebnisverwendung können im Folgejahr berücksichtigt werden.

Übersicht der allgemeinen, rechtlich selbständigen Stiftungen (Stand 31.12.2022)

Betreuungsreferat: Kulturreferat

Jubiläums-Stipendien-Stiftung	Buk 9000
Prinzregent Luitpold Stiftung	Buk 9001
Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung	Buk 9002

Betreuungsreferat: Sozialreferat

Adalbert und Jeanette Sickinger-Stiftung	Buk 9003
Andreas und Elfriede Zäch-Stiftung	Buk 9005
Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert-Stiftung	Buk 9011
Eduard und Emma Kolb-Plecher-Wohltätigkeitsstiftung	Buk 9012
Therese, Josefine verwitwete Grau und Jakob Schiestl'sche Familienstiftung	Buk 9018
Johann Konen-Stipendien-Stiftung	Buk 9021
Lasser Kinder und Jugend Stiftung	Buk 9025
Margarete Schulte-Henschen Stiftung	Buk 9028
Martin Adelman-Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten	Buk 9030
Münchener Bürgerheim-Stiftung	Buk 9033
Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige	Buk 9042
Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie	Buk 9048
Pettenkofer-Stiftung	Buk 9050
Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A	Buk 9054
Münchner Regenbogen-Stiftung	Buk 9055

Bilanzen, Ergebnis- und Finanzrechnungen der rechtlich selbständigen Stiftungen

9000 - Jubiläums-Stipendien-Stift.

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	60.045,60	64.668,60	1.	Eigenkapital	66.398,14	75.224,20
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	60.045,60	64.668,60	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	6.352,54	10.555,60				
		66.398,14	75.224,20			66.398,14	75.224,20

Ergebnisrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.013,01	0	0	0	3.000,00	3.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	817,20	0	0	0	4.623,00	4.623,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	1.362,30	1.362,30
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.830,21	0	0	0	8.985,30	8.985,30
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.830,21	0	0	0	-8.985,30	-8.985,30
17	+ Finanzerträge	54,45	0	0	0	159,24	159,24
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	54,45	0	0	0	159,24	159,24
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-3.775,76	0	0	0	-8.826,06	-8.826,06
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-3.775,76	0	0	0	-8.826,06	-8.826,06

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	54,45	0	0	0	159,24	159,24
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	54,45	0	0	0	159,24	159,24
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.013,01	0	0	0	3.000,00	3.000,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	1.362,30	1.362,30
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.013,01	0	0	0	4.362,30	4.362,30
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-2.958,56	0	0	0	-4.203,06	-4.203,06
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-2.958,56	0	0	0	-4.203,06	-4.203,06
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-2.958,56	0	0	0	-4.203,06	-4.203,06
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-2.958,56	0	0	0	-4.203,06	-4.203,06
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9001 – Prinzregent Luitpold Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	56.042,56	60.357,36	1.	Eigenkapital	86.082,77	76.034,00
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	56.042,56	60.357,36	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	30.040,21	15.676,64				
		86.082,77	76.034,00			86.082,77	76.034,00

Ergebnisrechnung Prinzregent Luitpold Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
		1	2	2a			2b
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.700	0	7.700	15.400,00	7.700,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	7.700	0	7.700	15.400,00	7.700,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13,01	0	0	0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	762,72	0	0	0	4.314,80	4.314,80
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3,12	0	0	0	1.265,05	1.265,05
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	778,85	0	0	0	5.579,85	5.579,85
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-778,85	7.700	0	7.700	9.820,15	2.120,15
17	+ Finanzerträge	56,68	0	0	0	228,62	228,62
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	56,68	0	0	0	228,62	228,62
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-722,17	7.700	0	7.700	10.048,77	2.348,77
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-722,17	7.700	0	7.700	10.048,77	2.348,77

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Prinzregent Luitpold Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.700	0	7.700	15.400,00	7.700,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56,68	0	0	0	228,62	228,62
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	56,68	7.700	0	7.700	15.628,62	7.928,62
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13,01	0	0	0	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3,12	0	0	0	1.265,05	1.265,05
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	16,13	0	0	0	1.265,05	1.265,05
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	40,55	7.700	0	7.700	14.363,57	6.663,57
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	40,55	7.700	0	7.700	14.363,57	6.663,57
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	40,55	7.700	0	7.700	14.363,57	6.663,57
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	40,55	7.700	0	7.700	14.363,57	6.663,57
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9002 – Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	66.050,16	71.135,46	1.	Eigenkapital	78.356,51	84.974,83
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	66.050,16	71.135,46	2.	Fremdkapital	2.341,31	2.341,31
2.	Umlaufvermögen	14.647,66	16.180,68				
		80.697,82	87.316,14			80.697,82	87.316,14

Ergebnisrechnung Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-427,20	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.860,22	0	0	0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	898,92	0	0	0	5.085,30	5.085,30
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	1.751,52	1.751,52
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	42.331,94	0	0	0	6.836,82	6.836,82
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-42.331,94	0	0	0	-6.836,82	-6.836,82
17	+ Finanzerträge	78,37	0	0	0	218,50	218,50
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	78,37	0	0	0	218,50	218,50
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-42.253,57	0	0	0	-6.618,32	-6.618,32
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-42.253,57	0	0	0	-6.618,32	-6.618,32

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	78,37	0	0	0	218,50	218,50
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	78,37	0	0	0	218,50	218,50
9	- Personalauszahlungen	-427,20	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.860,22	0	0	0	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	1.751,52	1.751,52
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	41.433,02	0	0	0	1.751,52	1.751,52
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-41.354,65	0	0	0	-1.533,02	-1.533,02
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-41.354,65	0	0	0	-1.533,02	-1.533,02
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-41.354,65	0	0	0	-1.533,02	-1.533,02
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.601,01				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	1.601,01	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-39.753,64	0	0	0	-1.533,02	-1.533,02
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9003 – Adalbert und Jeanette Sickinger Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		EUR	EUR			EUR	EUR
1.	Anlagevermögen	47.035,72	51.225,89	1.	Eigenkapital	48.026,68	50.221,16
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	47.035,72	51.225,89	2.	Fremdkapital	0,00	1.200,00
2.	Umlaufvermögen	990,96	195,27				
		48.026,68	51.421,16			48.026,68	51.421,16

Ergebnisrechnung Adalbert und Jeanette Sickinger Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,00	0	0	0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	2.099,32	2.099,32
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62,37	100	0	100	150,16	50,16
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.262,37	100	0	100	2.249,48	2.149,48
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.262,37	-100	0	-100	-2.249,48	-2.149,48
17	+ Finanzerträge	26,36		0	0	55,00	55,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	26,36	0	0	0	55,00	55,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-1.236,01	-100	0	-100	-2.194,48	-2.094,48
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-1.236,01	-100	0	-100	-2.194,48	-2.094,48

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Adalbert und Jeanette Sickinger-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26,36	0	0	0	55,00	55,00
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	26,36	0	0	0	55,00	55,00
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	1.200,00	1.200,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62,37	100	0	100	64,09	-35,91
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	62,37	100	0	100	1.264,09	1.164,09
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-36,01	-100	0	-100	-1.209,09	-1.109,09
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	2.004,78	2.004,78
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	2.004,78	2.004,78
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	2.004,78	2.004,78
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-36,01	-100	0	-100	795,69	895,69
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-36,01	-100	0	-100	795,69	895,69
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-36,01	-100	0	-100	795,69	895,69
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9005 – Andreas und Elfriede Zäch Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	2.121.611,20	2.203.292,73	1.	Eigenkapital	2.388.262,49	2.597.299,66
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	2.121.611,20	2.203.292,73	2.	Fremdkapital	168,93	490,01
2.	Umlaufvermögen	266.820,22	394.496,94				
		2.388.431,42	2.597.789,67			2.388.431,42	2.597.789,67

Ergebnisrechnung Andreas und Elfriede Zäch Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
		1	2	2a			2b
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	0	0	0	1.140,00	1.140,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	450,00	0	0	0	1.140,00	1.140,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.395,64	700	0	700	133.733,93	133.033,93
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	81.681,53	81.681,53
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	138,61	100	0	100	281,76	181,76
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	163.534,25	800	0	800	215.697,22	214.897,22
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-163.084,25	-800	0	-800	-214.557,22	-213.757,22
17	+ Finanzerträge	1.942,29	1.100	0	1.100	5.520,05	4.420,05
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.942,29	1.100	0	1.100	5.520,05	4.420,05
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-161.141,96	300	0	300	-209.037,17	-209.337,17
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-161.141,96	300	0	300	-209.037,17	-209.337,17

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Andreas und Elfriede Zäch-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	0	0	0	810,00	810,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.942,29	1.100	0	1.100	5.520,05	4.420,05
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.392,29	1.100	0	1.100	6.330,05	5.230,05
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	167.485,63	700	0	700	134.385,01	133.685,01
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138,61	100	0	100	281,76	181,76
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	167.624,24	800	0	800	134.666,77	133.866,77
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-165.231,95	300	0	300	-128.336,72	-128.636,72
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-165.231,95	300	0	300	-128.336,72	-128.636,72
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-165.231,95	300	0	300	-128.336,72	-128.636,72
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-165.231,95	300	0	300	-128.336,72	-128.636,72
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9006 – Berta und Ilse Hafferberg Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.820.382,44	1.945.541,42	1.	Eigenkapital	1.832.827,47	1.956.489,63
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	1.820.382,44	1.945.541,42	2.	Fremdkapital	0,00	233,24
2.	Umlaufvermögen	12.445,03	11.181,45				
		1.832.827,47	1.956.722,87			1.832.827,47	1.956.722,87

Ergebnisrechnung Berta und Ilse Hafferberg Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	916,54	400	0	400	660,65	260,65
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	125.158,98	125.158,98
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	169,04	100	0	100	190,08	90,08
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.085,58	500	0	500	126.009,71	125.509,71
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.085,58	-500	0	-500	-126.009,71	-125.509,71
17	+ Finanzerträge	1.964,00	500	0	500	2.347,55	1.847,55
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.964,00	500	0	500	2.347,55	1.847,55
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	878,42	0	0	0	-123.662,16	-123.662,16
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	878,42	0	0	0	-123.662,16	-123.662,16

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Berta und Ilse Hafferberg-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.964,00	500	0	500	2.347,55	1.847,55
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.964,00	500	0	500	2.347,55	1.847,55
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.083,30	400	0	400	893,89	493,89
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169,04	100	0	100	190,08	90,08
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.252,34	500	0	500	1.083,97	583,97
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	711,66	0	0	0	1.263,58	1.263,58
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	986.732,68	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	986.732,68	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-986.732,68	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-986.021,02	0	0	0	1.263,58	1.263,58
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-986.021,02	0	0	0	1.263,58	1.263,58
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-986.021,02	0	0	0	1.263,58	1.263,58
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9008 – Buhl-Strohmaier-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	11.235.430,42	11.736.575,64	1.	Eigenkapital	13.485.673,76	13.782.992,61
1.1	Sachanlagen	4.251.540,80	4.307.563,61				
1.2	Finanzanlagen	6.983.889,62	7.429.012,03	2.	Fremdkapital	121.888,56	111.622,58
2.	Umlaufvermögen	2.373.525,64	2.159.773,41	3.	PRAP	2.401,99	1.733,86
3.	ARAP	1.008,25	0,00				
		13.609.964,31	13.896.349,05			13.609.964,31	13.896.349,05

Ergebnisrechnung Buhl-Strohmaier-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	572.136,55	556.800	0	556.800	589.055,22	32.255,22
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.421,23	0	0	0	7.775,46	7.775,46
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	581.557,78	556.800	0	556.800	596.830,68	40.030,68
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	331.459,75	409.600	0	409.600	367.848,17	-41.751,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	56.037,19	56.000	0	56.000	508.920,68	452.920,68
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.431,25	47.400	0	47.400	44.333,39	-3.066,61
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	429.928,19	513.000	0	513.000	921.102,24	408.102,24
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	151.629,59	43.800	0	43.800	-324.271,56	-368.071,56
17	+ Finanzerträge	10.024,87	2.900	0	2.900	26.952,71	24.052,71
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	10.024,87	2.900	0	2.900	26.952,71	24.052,71
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	161.654,46	46.700	0	46.700	-297.318,85	-344.018,85
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	161.654,46	46.700	0	46.700	-297.318,85	-344.018,85

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Buhl-Strohmaier-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.028,17	1.000	0	1.000	0,00	-1.000,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	573.665,16	555.800	0	555.800	593.470,23	37.670,23
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.022,39	2.900	0	2.900	26.952,71	24.052,71
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	584.715,72	559.700	0	559.700	620.422,94	60.722,94
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	196.583,68	260.900	0	260.900	195.331,55	-65.568,45
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.748,59	196.000	0	196.000	218.041,27	22.041,27
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	379.332,27	456.900	0	456.900	413.372,82	-43.527,18
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	205.383,45	102.800	0	102.800	207.050,12	104.250,12
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.236.675,98	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	1.236.675,98	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.236.675,98	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.031.292,53	102.800	0	102.800	207.050,12	104.250,12
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.031.292,53	102.800	0	102.800	207.050,12	104.250,12
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	4.346,01				4.810,00	4.810,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	4.346,01	0	0	0	4.810,00	4.810,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-1.026.946,52	102.800	0	102.800	211.860,12	109.060,12
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9010 – Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	2.959.008,07	2.994.218,82	1.	Eigenkapital	3.367.811,98	3.389.521,11
1.1	Sachanlagen	2.239.461,63	2.245.814,88				
1.2	Finanzanlagen	719.546,44	748.403,94	2.	Fremdkapital	8.932,95	6.107,61
2.	Umlaufvermögen	416.519,01	401.409,90				
3.	ARAP	1.217,85	0,00				
		3.376.744,93	3.395.628,72			3.376.744,93	3.395.628,72

Ergebnisrechnung Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
		1	2	2a			2b
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	105.178,86	104.100	0	104.100	92.520,80	-11.579,20
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	105.178,86	104.100	0	104.100	92.520,80	-11.579,20
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.316,78	76.200	0	76.200	77.515,14	1.315,14
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.353,25	6.400	0	6.400	35.210,75	28.810,75
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.374,51	5.400	0	5.400	5.874,19	474,19
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	52.044,54	88.000	0	88.000	118.600,08	30.600,08
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	53.134,32	16.100	0	16.100	-26.079,28	-42.179,28
17	+ Finanzerträge	1.050,70	300	0	300	4.370,15	4.070,15
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.050,70	300	0	300	4.370,15	4.070,15
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	54.185,02	16.400	0	16.400	-21.709,13	-38.109,13
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	54.185,02	16.400	0	16.400	-21.709,13	-38.109,13

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Dr. Ferdinand Maria u. Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.509,65	64.200	0	64.200	52.078,92	-12.121,08
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.011,52	39.900	0	39.900	41.779,73	1.879,73
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.050,70	300	0	300	4.370,15	4.070,15
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	106.571,87	104.400	0	104.400	98.228,80	-6.171,20
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.848,71	56.000	0	56.000	60.335,34	4.335,34
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.686,28	25.700	0	25.700	22.601,75	-3.098,25
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	45.534,99	81.700	0	81.700	82.937,09	1.237,09
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	61.036,88	22.700	0	22.700	15.291,71	-7.408,29
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	48.901,95	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	48.901,95	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-48.901,95	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	12.134,93	22.700	0	22.700	15.291,71	-7.408,29
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	12.134,93	22.700	0	22.700	15.291,71	-7.408,29
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	12.134,93	22.700	0	22.700	15.291,71	-7.408,29
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9011 – Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	568.431,68	610.737,12	1.	Eigenkapital	568.839,05	608.147,19
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	568.431,68	610.737,12	2.	Fremdkapital	0,00	2.589,93
2.	Umlaufvermögen	407,37	0,00				
		568.839,05	610.737,12			568.839,05	610.737,12

Ergebnisrechnung Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600,00	200	0	200	3.600,00	3.400,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	35.921,43	35.921,43
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	77,57	100	0	100	468,21	368,21
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.677,57	300	0	300	39.989,64	39.689,64
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.677,57	-300	0	-300	-39.989,64	-39.689,64
17	+ Finanzerträge	302,94	300	0	300	681,50	381,50
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	302,94	300	0	300	681,50	381,50
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-3.374,63	0	0	0	-39.308,14	-39.308,14
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-3.374,63	0	0	0	-39.308,14	-39.308,14

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	302,94	300	0	300	681,50	381,50
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	302,94	300	0	300	681,50	381,50
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600,00	200	0	200	3.600,00	3.400,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77,57	100	0	100	98,54	-1,46
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.677,57	300	0	300	3.698,54	3.398,54
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.374,63	0	0	0	-3.017,04	-3.017,04
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	6.014,34	6.014,34
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	6.014,34	6.014,34
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	6.014,34	6.014,34
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-3.374,63	0	0	0	2.997,30	2.997,30
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-3.374,63	0	0	0	2.997,30	2.997,30
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-3.374,63	0	0	0	2.997,30	2.997,30
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9012 – Eduard und Emma Kolb-Plecher Wohltätigkeitsstiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	871.112,61	916.169,29	1.	Eigenkapital	941.614,33	981.749,75
1.1	Sachanlagen	235.630,01	243.960,86				
1.2	Finanzanlagen	635.482,60	672.208,43	2.	Fremdkapital	1.138,87	692,64
2.	Umlaufvermögen	71.640,59	66.273,10				
		942.753,20	982.442,39			942.753,20	982.442,39

Ergebnisrechnung Eduard und Emma Kolb-Plecher Wohltätigkeitsstiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.942,81	33.000	0	33.000	32.943,98	-56,02
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	32.942,81	33.000	0	33.000	32.943,98	-56,02
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.538,38	21.900	0	21.900	26.423,00	4.523,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.330,84	8.300	0	8.300	45.056,68	36.756,68
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.065,66	5.500	0	5.500	2.786,91	-2.713,09
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	33.934,88	35.700	0	35.700	74.266,59	38.566,59
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-992,07	-2.700	0	-2.700	-41.322,61	-38.622,61
17	+ Finanzerträge	437,72	300	0	300	1.187,19	887,19
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	437,72	300	0	300	1.187,19	887,19
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-554,35	-2.400	0	-2.400	-40.135,42	-37.735,42
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-554,35	-2.400	0	-2.400	-40.135,42	-37.735,42

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Eduard und Emma Kolb-Plecher-Wohltätigkeitsstiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.749,71	33.000	0	33.000	32.913,06	-86,94
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	437,72	300	0	300	1.187,19	887,19
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	33.187,43	33.300	0	33.300	34.100,25	800,25
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.891,84	17.900	0	17.900	11.696,84	-6.203,16
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.062,31	9.400	0	9.400	17.066,84	7.666,84
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	27.954,15	27.300	0	27.300	28.763,68	1.463,68
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	5.233,28	6.000	0	6.000	5.336,57	-663,43
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	18.474,07	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	18.474,07	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-18.474,07	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-13.240,79	6.000	0	6.000	5.336,57	-663,43
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-13.240,79	6.000	0	6.000	5.336,57	-663,43
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-13.240,79	6.000	0	6.000	5.336,57	-663,43
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9013 – Enzo und Stefanie Fidanzini Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	669.508,44	712.695,14	1.	Eigenkapital	672.106,21	714.555,12
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	669.508,44	712.695,14	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	2.597,77	1.859,98				
		672.106,21	714.555,12			672.106,21	714.555,12

Ergebnisrechnung Enzo und Stefanie Fidanzini Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	0	200	0,00	-200,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	43.186,70	43.186,70
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	80,58	100	0	100	107,45	7,45
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	80,58	300	0	300	43.294,15	42.994,15
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-80,58	-300	0	-300	-43.294,15	-42.994,15
17	+ Finanzerträge	357,71	300	0	300	845,24	545,24
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	357,71	300	0	300	845,24	545,24
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	277,13	0	0	0	-42.448,91	-42.448,91
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	277,13	0	0	0	-42.448,91	-42.448,91

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Enzo und Stefanie Fidanzini-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
		1	2	2a 2b			3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	357,71	300	0	300	845,24	545,24
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <small>(= Zeilen 1 bis 8)</small>	357,71	300	0	300	845,24	545,24
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	0	200	0,00	-200,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80,58	100	0	100	107,45	7,45
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <small>(= Zeilen 9 bis 14)</small>	80,58	300	0	300	107,45	-192,55
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit <small>(= Saldo S1 und S2)</small>	277,13	0	0	0	737,79	737,79
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung <small>(= Zeilen 15 bis 19)</small>	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit <small>(= Zeilen 20 bis 25)</small>	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit <small>(= Saldo S4 und S5)</small>	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-reibetrag <small>(= Saldo S3 und S6)</small>	277,13	0	0	0	737,79	737,79
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit <small>(= Zeilen 26a bis 26c)</small>	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <small>(= Zeilen 27a bis 27b)</small>	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit <small>(= Saldo S8 und S9)</small>	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-reibetrag <small>(= Saldo S7 und S10)</small>	277,13	0	0	0	737,79	737,79
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven <small>(= Saldo Zeilen 28 und 29)</small>	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen <small>(= Saldo S12 bis Zeile 33)</small>	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = = Liquide Mittel <small>(= Saldo S11, S13 und Zeile 34)</small>	277,13	0	0	0	737,79	737,79
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9014 – Freiherrlich von Hirsch'en Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	266.202,16	268.336,66	1.	Eigenkapital	267.192,62	269.851,17
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	266.202,16	268.336,66	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	990,46	1.514,51				
		267.192,62	269.851,17			267.192,62	269.851,17

Ergebnisrechnung Freiherrlich von Hirsch'en Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	0	100	800,00	700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	2.134,50	2.134,50
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,91	100	0	100	60,96	-39,04
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	60,91	200	0	200	2.995,46	2.795,46
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-60,91	-200	0	-200	-2.995,46	-2.795,46
17	+ Finanzerträge	143,59	100	0	100	336,91	236,91
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	143,59	100	0	100	336,91	236,91
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	82,68	-100	0	-100	-2.658,55	-2.558,55
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	82,68	-100	0	-100	-2.658,55	-2.558,55

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Freiherrlich von Hirsch'en-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	143,59	100	0	100	336,91	236,91
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	143,59	100	0	100	336,91	236,91
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	0	100	800,00	700,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,91	100	0	100	60,96	-39,04
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	60,91	200	0	200	860,96	660,96
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	82,68	-100	0	-100	-524,05	-424,05
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	82,68	-100	0	-100	-524,05	-424,05
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	82,68	-100	0	-100	-524,05	-424,05
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	82,68	-100	0	-100	-524,05	-424,05
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9015 – Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	62.047,11	68.630,02	1.	Eigenkapital	62.624,27	67.610,40
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	62.047,11	68.630,02	2.	Fremdkapital	0,00	1.019,62
2.	Umlaufvermögen	577,16	0,00				
		62.624,27	68.630,02			62.624,27	68.630,02

Ergebnisrechnung Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	87,64	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	87,64	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.120,00	0	0	0	2.410,00	2.410,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	2.423,51	2.423,51
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62,75	100	0	100	214,29	114,29
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.182,75	100	0	100	5.047,80	4.947,80
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.095,11	-100	0	-100	-5.047,80	-4.947,80
17	+ Finanzerträge	31,70	0	0	0	61,67	61,67
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	31,70	0	0	0	61,67	61,67
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-1.063,41	-100	0	-100	-4.986,13	-4.886,13
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-1.063,41	-100	0	-100	-4.986,13	-4.886,13

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Generalstabsarzt Dr. Karl u. Anna von Lotzbeck-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	31,70	0	0	0	61,67	61,67
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	31,70	0	0	0	61,67	61,67
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.120,00	0	0	0	2.410,00	2.410,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62,75	100	0	100	64,45	-35,55
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.182,75	100	0	100	2.474,45	2.374,45
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.151,05	-100	0	-100	-2.412,78	-2.312,78
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.167,34	0	0	0	4.009,56	4.009,56
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	2.167,34	0	0	0	4.009,56	4.009,56
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	2.167,34	0	0	0	4.009,56	4.009,56
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	1.016,29	-100	0	-100	1.596,78	1.696,78
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	1.016,29	-100	0	-100	1.596,78	1.696,78
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	1.016,29	-100	0	-100	1.596,78	1.696,78
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9016 – Georg und Marie Weiskopf Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	360.360,28	380.037,52	1.	Eigenkapital	439.648,74	422.170,43
1.1	Sachanlagen	11.095,04	11.095,04				
1.2	Finanzanlagen	349.265,24	368.942,48	2.	Fremdkapital	3.950,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	83.238,46	42.132,91				
		443.598,74	422.170,43			443.598,74	422.170,43

Ergebnisrechnung Georg und Marie Weiskopf Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.664,04	45.800	0	45.800	49.775,88	3.975,88
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	43.664,04	45.800	0	45.800	49.775,88	3.975,88
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.195,05	29.800	0	29.800	12.319,29	-17.480,71
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	19.677,24	19.677,24
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.166,88	1.300	0	1.300	1.363,81	63,81
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	17.361,93	31.100	0	31.100	33.360,34	2.260,34
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	26.302,11	14.700	0	14.700	16.415,54	1.715,54
17	+ Finanzerträge	259,39	200	0	200	1.062,77	862,77
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	259,39	200	0	200	1.062,77	862,77
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	26.561,50	14.900	0	14.900	17.478,31	2.578,31
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	26.561,50	14.900	0	14.900	17.478,31	2.578,31

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Georg u. Marie Weiskopf-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.664,04	46.000	0	46.000	49.775,88	3.775,88
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	259,39	200	0	200	1.062,77	862,77
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	43.923,43	46.200	0	46.200	50.838,65	4.638,65
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.195,05	29.800	0	29.800	8.369,29	-21.430,71
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.166,88	1.300	0	1.300	1.363,81	63,81
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	17.361,93	31.100	0	31.100	9.733,10	-21.366,90
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	26.561,50	15.100	0	15.100	41.105,55	26.005,55
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	28.254,46	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	28.254,46	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-28.254,46	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.692,96	15.100	0	15.100	41.105,55	26.005,55
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.692,96	15.100	0	15.100	41.105,55	26.005,55
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-1.692,96	15.100	0	15.100	41.105,55	26.005,55
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9017 – Gerd und Annemarie Thomas Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	60.045,60	63.852,87	1.	Eigenkapital	574.386,54	100.849,37
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	60.045,60	63.852,87	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	514.340,94	36.996,50				
		574.386,54	100.849,37			574.386,54	100.849,37

Ergebnisrechnung Gerd und Annemarie Thomas Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	3.807,27	3.807,27
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62,78	100	0	100	82,93	-17,07
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	62,78	100	0	100	3.890,20	3.790,20
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-62,78	-100	0	-100	-3.890,20	-3.790,20
17	+ Finanzerträge	33,99	0	0	0	399,52	399,52
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	33,99	0	0	0	399,52	399,52
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-28,79	-100	0	-100	-3.490,68	-3.390,68
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-28,79	-100	0	-100	-3.490,68	-3.390,68

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Gerd u. Annemarie Thomas-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	33,99	0	0	0	399,52	399,52
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	33,99	0	0	0	399,52	399,52
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62,78	100	0	100	82,93	-17,07
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	62,78	100	0	100	82,93	-17,07
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-28,79	-100	0	-100	316,59	416,59
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-28,79	-100	0	-100	316,59	416,59
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-28,79	-100	0	-100	316,59	416,59
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	35.764,04				477.027,85	477.027,85
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	35.764,04	0	0	0	477.027,85	477.027,85
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	35.735,25	-100	0	-100	477.344,44	477.444,44
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9018 – Therese, Josefine verwitwete Grau und Jakob Schiestl'sche Familienstiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	23.017,48	31.237,92	1.	Eigenkapital	23.256,27	29.112,03
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	23.017,48	31.237,92	2.	Fremdkapital	0,00	2.125,89
2.	Umlaufvermögen	238,79	0,00				
		23.256,27	31.237,92			23.256,27	31.237,92

Ergebnisrechnung Therese, Josefine verwitwete Grau und Jakob Schiestl'sche Familienstiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	169,62	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	169,62	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.800,00	0	0	0	4.590,00	4.590,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	931,59	931,59
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61,56	100	0	100	333,23	233,23
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.861,56	100	0	100	5.854,82	5.754,82
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-2.691,94	-100	0	-100	-5.854,82	-5.754,82
17	+ Finanzerträge	9,97	0	0	0	-0,94	-0,94
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	9,97	0	0	0	-0,94	-0,94
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-2.681,97	-100	0	-100	-5.855,76	-5.755,76
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-2.681,97	-100	0	-100	-5.855,76	-5.755,76

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Therese, Josefine verwitwete Grau u. Jakob Schiestl'sche Familienstiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9,97	0	0	0	-0,94	-0,94
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	9,97	0	0	0	-0,94	-0,94
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.560,00	0	0	0	4.590,00	4.590,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61,56	100	0	100	61,11	-38,89
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	5.621,56	100	0	100	4.651,11	4.551,11
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.611,59	-100	0	-100	-4.652,05	-4.552,05
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	4.334,68	0	0	0	7.016,73	7.016,73
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	4.334,68	0	0	0	7.016,73	7.016,73
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	4.334,68	0	0	0	7.016,73	7.016,73
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.276,91	-100	0	-100	2.364,68	2.464,68
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.276,91	-100	0	-100	2.364,68	2.464,68
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-1.276,91	-100	0	-100	2.364,68	2.464,68
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9019 – Heiliggeistspital-Stiftung München

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	32.055.894,83	32.540.146,76	1.	Eigenkapital	37.529.077,15	37.785.636,40
1.1	Sachanlagen	5.702.797,67	5.711.845,04				
1.2	Finanzanlagen	26.353.097,16	26.828.301,72	2.	Rückstellung	13.669,82	13.907,82
2.	Umlaufvermögen	6.133.770,57	5.536.225,01	3.	Fremdkapital	646.918,43	276.827,55
		38.189.665,40	38.076.371,77			38.189.665,40	38.076.371,77

Ergebnisrechnung Heiliggeistspital-Stiftung München

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge-schriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushalts-ermächti-gungen aus Vorjahren*	Fortge-schriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.985,56	50.000	0	50.000	93.076,48	43.076,48
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.168.687,83	718.300	0	718.300	909.826,83	191.526,83
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	171.913,21	0	0	0	27,26	27,26
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	1.541.586,60	768.300	0	768.300	1.002.930,57	234.630,57
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	25.638,22	24.800	0	24.800	23.057,65	-1.742,35
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	927.744,74	933.400	0	933.400	921.596,80	-11.803,20
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.047,37	9.000	0	9.000	484.251,93	475.251,93
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	465.609,38	387.900	0	387.900	400.690,31	12.790,31
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.428.039,71	1.355.100	0	1.355.100	1.829.596,69	474.496,69
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	113.546,89	-586.800	0	-586.800	-826.666,12	-239.866,12
17	+ Finanzerträge	585.643,17	515.200	0	515.200	570.106,87	54.906,87
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	60.340,25	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	525.302,92	515.200	0	515.200	570.106,87	54.906,87
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	638.849,81	-71.600	0	-71.600	-256.559,25	-184.959,25
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	638.849,81	-71.600	0	-71.600	-256.559,25	-184.959,25

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Heiligegeistspital-Stiftung München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.985,56	50.000	0	50.000	93.076,48	43.076,48
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	893.715,58	625.200	0	625.200	830.496,86	205.296,86
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.450,96	93.100	0	93.100	48.913,41	-44.186,59
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	605.751,25	515.200	0	515.200	570.106,87	54.906,87
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.821.903,35	1.283.500	0	1.283.500	1.542.593,62	259.093,62
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	25.638,22	24.700	0	24.700	23.057,65	-1.642,35
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	931.620,29	927.300	0	927.300	532.405,07	-394.894,93
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	462.882,27	394.000	0	394.000	396.560,02	2.560,02
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	80.453,67	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.500.594,45	1.346.000	0	1.346.000	952.022,74	-393.977,26
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	321.308,90	-62.500	0	-62.500	590.570,88	653.070,88
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	180.153,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.173.712,95	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	2.353.865,95	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	418.005,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	569.436,04	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	987.441,04	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	1.366.424,91	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	1.687.733,81	-62.500	0	-62.500	590.570,88	653.070,88
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	3.273.712,95	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	3.273.712,95	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	5.447.425,90	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	5.447.425,90	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-2.173.712,95	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-485.979,14	-62.500	0	-62.500	590.570,88	653.070,88
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-6.957,35				-14.966,63	-14.966,63
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-766,92				1.713,44	1.713,44
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-6.190,43	0	0	0	-16.680,07	-16.680,07
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-492.169,57	-62.500	0	-62.500	573.890,81	636.390,81
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung					5.447.425,90	
-	außerordentliche Tilgung						

9020 – Irma Wenke-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.077.818,52	1.102.443,45	1.	Eigenkapital	1.088.390,69	1.109.536,58
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	1.077.818,52	1.102.443,45	2.	Rückstellungen	270.000,00	270.000,00
2.	Umlaufvermögen	280.572,17	277.093,13	3.	Fremdkapital	0,00	0,00
		1.358.390,69	1.379.536,58			1.358.390,69	1.379.536,58

Ergebnisrechnung Irma Wenke-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	300	0	300	0,00	-300,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	24.624,93	24.624,93
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	118,58	100	0	100	266,99	166,99
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	418,58	400	0	400	24.891,92	24.491,92
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-418,58	-400	0	-400	-24.891,92	-24.491,92
17	+ Finanzerträge	1.048,50	500	0	500	3.746,03	3.246,03
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.048,50	500	0	500	3.746,03	3.246,03
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	629,92	100	0	100	-21.145,89	-21.245,89
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	629,92	100	0	100	-21.145,89	-21.245,89

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Irma Wenke-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.048,50	500	0	500	3.746,03	3.246,03
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.048,50	500	0	500	3.746,03	3.246,03
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	300	0	300	0,00	-300,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118,58	100	0	100	266,99	166,99
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	418,58	400	0	400	266,99	-133,01
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	629,92	100	0	100	3.479,04	3.379,04
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	629,92	100	0	100	3.479,04	3.379,04
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	629,92	100	0	100	3.479,04	3.379,04
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	629,92	100	0	100	3.479,04	3.379,04
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9021 – Johann Konen-Stipendien-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.118.849,68	1.153.962,79	1.	Eigenkapital	1.131.875,14	1.168.610,82
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	1.118.849,68	1.153.962,79	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	13.025,46	14.648,03				
		1.131.875,14	1.168.610,82			1.131.875,14	1.168.610,82

Ergebnisrechnung Johann Konen-Stipendien-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.000,00	300	0	300	3.000,00	2.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	35.113,11	35.113,11
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85,84	100	0	100	120,90	20,90
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.085,84	400	0	400	38.234,01	37.834,01
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-7.085,84	-400	0	-400	-38.234,01	-37.834,01
17	+ Finanzerträge	623,25	600	0	600	1.498,33	898,33
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	623,25	600	0	600	1.498,33	898,33
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-6.462,59	200	0	200	-36.735,68	-36.935,68
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-6.462,59	200	0	200	-36.735,68	-36.935,68

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Johann Konen-Stipendien-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	623,25	600	0	600	1.498,33	898,33
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	623,25	600	0	600	1.498,33	898,33
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.000,00	300	0	300	3.000,00	2.700,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85,84	100	0	100	120,90	20,90
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	7.085,84	400	0	400	3.120,90	2.720,90
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-6.462,59	200	0	200	-1.622,57	-1.822,57
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-6.462,59	200	0	200	-1.622,57	-1.822,57
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-6.462,59	200	0	200	-1.622,57	-1.822,57
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-6.462,59	200	0	200	-1.622,57	-1.822,57
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9022 – Johann Menrad Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	37.028,12	37.323,12	1.	Eigenkapital	37.443,62	38.047,67
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	37.028,12	37.323,12	2.	Fremdkapital	300,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	715,50	724,55				
		37.743,62	38.047,67			37.743,62	38.047,67

Ergebnisrechnung Johann Menrad Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140,00	0	0	0	300,00	300,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	295,00	295,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,91	100	0	100	60,96	-39,04
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	200,91	100	0	100	655,96	555,96
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-200,91	-100	0	-100	-655,96	-555,96
17	+ Finanzerträge	21,07	0	0	0	51,91	51,91
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	21,07	0	0	0	51,91	51,91
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-179,84	-100	0	-100	-604,05	-504,05
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-179,84	-100	0	-100	-604,05	-504,05

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Johann Menrad-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	21,07	0	0	0	51,91	51,91
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	21,07	0	0	0	51,91	51,91
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	140,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,91	100	0	100	60,96	-39,04
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	200,91	100	0	100	60,96	-39,04
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-179,84	-100	0	-100	-9,05	90,95
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-179,84	-100	0	-100	-9,05	90,95
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-179,84	-100	0	-100	-9,05	90,95
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-179,84	-100	0	-100	-9,05	90,95
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9023 – Joseph und Maria Schöpf Altenhilfe Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	5.621.358,52	5.827.792,25	1.	Eigenkapital	6.786.337,73	6.886.706,49
1.1	Sachanlagen	2.974.348,32	3.018.154,92				
1.2	Finanzanlagen	2.647.010,20	2.809.637,33	2.	Fremdkapital	146.837,10	159.938,73
2.	Umlaufvermögen	1.311.816,31	1.218.852,97				
		6.933.174,83	7.046.645,22			6.933.174,83	7.046.645,22

Ergebnisrechnung Joseph und Maria Schöpf Altenhilfe Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.049,27	357.900	0	357.900	367.401,85	9.501,85
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.677,56	0	0	0	198,98	198,98
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	345.726,83	357.900	0	357.900	367.600,83	9.700,83
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.500,22	248.700	0	248.700	259.549,42	10.849,42
14	- Bilanzielle Abschreibungen	43.806,61	43.800	0	43.800	206.433,73	162.633,73
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.712,19	17.700	0	17.700	14.300,09	-3.399,91
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	261.019,02	310.200	0	310.200	480.283,24	170.083,24
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2)	84.707,81	47.700	0	47.700	-112.682,41	-160.382,41
17	+ Finanzerträge	3.075,38	1.300	0	1.300	12.313,65	11.013,65
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	3.075,38	1.300	0	1.300	12.313,65	11.013,65
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	87.783,19	49.000	0	49.000	-100.368,76	-149.368,76
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	2.366,15	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	-2.366,15	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	85.417,04	49.000	0	49.000	-100.368,76	-149.368,76

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Joseph u. Maria Schöpf-Altenhilfe-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.664,74	0	0	0	4.708,10	4.708,10
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	326.696,61	357.900	0	357.900	370.021,23	12.121,23
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.075,38	1.300	0	1.300	12.313,65	11.013,65
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	335.436,73	359.200	0	359.200	387.042,98	27.842,98
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	87.319,37	162.300	0	162.300	158.233,28	-4.066,72
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.253,84	104.100	0	104.100	132.812,43	28.712,43
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	197.573,21	266.400	0	266.400	291.045,71	24.645,71
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	137.863,52	92.800	0	92.800	95.997,27	3.197,27
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	147.792,56	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	147.792,56	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-147.792,56	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-9.929,04	92.800	0	92.800	95.997,27	3.197,27
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-9.929,04	92.800	0	92.800	95.997,27	3.197,27
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	2.008,67				0,23	0,23
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	2.008,67	0	0	0	0,23	0,23
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-7.920,37	92.800	0	92.800	95.997,50	3.197,50
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9024 – Jubiläumsstiftung aus Anlass der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	80.060,80	80.769,84	1.	Eigenkapital	80.504,77	81.172,40
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	80.060,80	80.769,84	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	443,97	402,56				
		80.504,77	81.172,40			80.504,77	81.172,40

Ergebnisrechnung Jubiläumsstiftung aus Anlass der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	709,04	709,04
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,91	100	0	100	61,01	-38,99
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	60,91	100	0	100	770,05	670,05
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-60,91	-100	0	-100	-770,05	-670,05
17	+ Finanzerträge	43,13	0	0	0	102,42	102,42
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	43,13	0	0	0	102,42	102,42
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-17,78	-100	0	-100	-667,63	-567,63
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-17,78	-100	0	-100	-667,63	-567,63

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

**Finanzrechnung Jubiläumstiftung aus Anlass der Goldenen Hochzeit des
Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern**

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	43,13	0	0	0	102,42	102,42
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	43,13	0	0	0	102,42	102,42
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,91	100	0	100	61,01	-38,99
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	60,91	100	0	100	61,01	-38,99
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-17,78	-100	0	-100	41,41	141,41
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-17,78	-100	0	-100	41,41	141,41
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-17,78	-100	0	-100	41,41	141,41
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-17,78	-100	0	-100	41,41	141,41
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9025 – Lasser Kinder und Jugend Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	942.950,94	984.453,73	1.	Eigenkapital	1.326.754,26	1.033.664,19
1.1	Sachanlagen	342.494,94	347.311,90				
1.2	Finanzanlagen	600.456,00	637.141,83	2.	Fremdkapital	5.750,12	6.362,67
2.	Umlaufvermögen	389.553,44	55.573,13				
		1.332.504,38	1.040.026,86			1.332.504,38	1.040.026,86

Ergebnisrechnung Lasser Kinder und Jugend Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.545,67	29.300	0	29.300	29.259,88	-40,12
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	33.545,67	29.300	0	29.300	29.259,88	-40,12
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.706,62	22.400	0	22.400	36.937,99	14.537,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.816,94	4.800	0	4.800	41.502,79	36.702,79
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.958,14	4.100	0	4.100	2.000,29	-2.099,71
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	38.481,70	31.300	0	31.300	80.441,07	49.141,07
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-4.936,03	-2.000	0	-2.000	-51.181,19	-49.181,19
17	+ Finanzerträge	390,07	300	0	300	2.414,41	2.114,41
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	390,07	300	0	300	2.414,41	2.114,41
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-4.545,96	-1.700	0	-1.700	-48.766,78	-47.066,78
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-4.545,96	-1.700	0	-1.700	-48.766,78	-47.066,78

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Lasser Kinder und Jugend Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.832,57	29.300	0	29.300	35.781,23	6.481,23
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	390,07	300	0	300	2.414,41	2.114,41
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	26.222,64	29.600	0	29.600	38.195,64	8.595,64
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.303,43	12.200	0	12.200	17.800,00	5.600,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.334,07	14.300	0	14.300	21.420,83	7.120,83
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	33.637,50	26.500	0	26.500	39.220,83	12.720,83
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-7.414,86	3.100	0	3.100	-1.025,19	-4.125,19
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	13.040,52	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	13.040,52	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-13.040,52	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-20.455,38	3.100	0	3.100	-1.025,19	-4.125,19
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-20.455,38	3.100	0	3.100	-1.025,19	-4.125,19
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.000,00				341.856,85	341.856,85
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	1.000,00	0	0	0	341.856,85	341.856,85
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-19.455,38	3.100	0	3.100	340.831,66	337.731,66
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9026 – Lucile Grahn Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	153.116,28	154.633,42	1.	Eigenkapital	154.354,57	156.502,70
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	153.116,28	154.633,42	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	1.238,29	1.869,28				
		154.354,57	156.502,70			154.354,57	156.502,70

Ergebnisrechnung Lucile Grahn Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	0	0	0	760,00	760,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	1.517,14	1.517,14
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	65,56	100	0	100	72,01	-27,99
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	565,56	100	0	100	2.349,15	2.249,15
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-565,56	-100	0	-100	-2.349,15	-2.249,15
17	+ Finanzerträge	84,60	100	0	100	201,02	101,02
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	84,60	100	0	100	201,02	101,02
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-480,96	0	0	0	-2.148,13	-2.148,13
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-480,96	0	0	0	-2.148,13	-2.148,13

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Lucile Grahn-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	84,60	100	0	100	201,02	101,02
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	84,60	100	0	100	201,02	101,02
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	0	0	0	760,00	760,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65,56	100	0	100	72,01	-27,99
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	565,56	100	0	100	832,01	732,01
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-480,96	0	0	0	-630,99	-630,99
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-480,96	0	0	0	-630,99	-630,99
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-480,96	0	0	0	-630,99	-630,99
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-480,96	0	0	0	-630,99	-630,99
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9028 – Margarete Schulte-Henschen-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.125.536,09	1.136.045,83	1.	Eigenkapital	1.128.790,69	1.138.684,08
1.1	Sachanlagen	522.077,81	522.298,37				
1.2	Finanzanlagen	603.458,28	613.747,46	2.	Fremdkapital	4.762,80	4.762,80
2.	Umlaufvermögen	8.017,40	7.401,05				
		1.133.553,49	1.143.446,88			1.133.553,49	1.143.446,88

Ergebnisrechnung Margarete Schulte-Henschen-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.160,00	20.200	0	20.200	20.160,00	-40,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	20.160,00	20.200	0	20.200	20.160,00	-40,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.634,30	19.100	0	19.100	19.051,20	-48,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	220,54	200	0	200	10.509,74	10.309,74
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.187,52	1.200	0	1.200	1.209,17	9,17
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	21.042,36	20.500	0	20.500	30.770,11	10.270,11
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-882,36	-300	0	-300	-10.610,11	-10.310,11
17	+ Finanzerträge	323,75	300	0	300	716,72	416,72
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	323,75	300	0	300	716,72	416,72
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-558,61	0	0	0	-9.893,39	-9.893,39
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-558,61	0	0	0	-9.893,39	-9.893,39

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Margarete Schulte-Henschen-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.160,00	20.200	0	20.200	20.160,00	-40,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	323,75	300	0	300	716,72	416,72
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	20.483,75	20.500	0	20.500	20.876,72	376,72
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.202,70	19.100	0	19.100	19.051,20	-48,80
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.187,52	1.200	0	1.200	1.209,17	9,17
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	21.390,22	20.300	0	20.300	20.260,37	-39,63
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-906,47	200	0	200	616,35	416,35
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-906,47	200	0	200	616,35	416,35
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-906,47	200	0	200	616,35	416,35
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-906,47	200	0	200	616,35	416,35
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9029 – Marie Auguste Schenk Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	596.768,86	616.037,47	1.	Eigenkapital	602.955,78	621.619,58
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	596.768,86	616.037,47	2.	Fremdkapital	0,00	100,00
2.	Umlaufvermögen	6.186,92	5.682,11				
		602.955,78	621.719,58			602.955,78	621.719,58

Ergebnisrechnung Marie Auguste Schenk Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.657,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	9.657,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	483,30	200	0	200	584,40	384,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	19.268,61	19.268,61
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	92,47	100	0	100	133,71	33,71
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	575,77	300	0	300	19.986,72	19.686,72
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	9.081,23	-300	0	-300	-19.986,72	-19.686,72
17	+ Finanzerträge	573,81	300	0	300	1.322,92	1.022,92
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	573,81	300	0	300	1.322,92	1.022,92
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	9.655,04	0	0	0	-18.663,80	-18.663,80
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	9.655,04	0	0	0	-18.663,80	-18.663,80

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Marie Auguste Schenk-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	573,81	300	0	300	1.322,92	1.022,92
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	573,81	300	0	300	1.322,92	1.022,92
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	383,30	200	0	200	684,40	484,40
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92,47	100	0	100	133,71	33,71
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	475,77	300	0	300	818,11	518,11
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	98,04	0	0	0	504,81	504,81
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	24.591,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	24.591,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	24.591,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	24.591,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	98,04	0	0	0	504,81	504,81
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	98,04	0	0	0	504,81	504,81
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	98,04	0	0	0	504,81	504,81
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9030 – Martin Adelman Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	67.050,92	72.450,48	1.	Eigenkapital	67.814,93	68.211,97
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	67.050,92	72.450,48	2.	Fremdkapital	0,00	4.238,51
2.	Umlaufvermögen	764,01	0,00				
		67.814,93	72.450,48			67.814,93	72.450,48

Ergebnisrechnung Martin Adelman Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.990,23	0	0	0	5,00	5,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	368,28	368,28
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62,93	100	0	100	83,68	-16,32
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.053,16	100	0	100	456,96	356,96
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.053,16	-100	0	-100	-456,96	-356,96
17	+ Finanzerträge	36,69	0	0	0	59,92	59,92
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	36,69	0	0	0	59,92	59,92
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-5.016,47	-100	0	-100	-397,04	-297,04
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-5.016,47	-100	0	-100	-397,04	-297,04

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Martin Adelman-Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten

2022

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	36,69	0	0	0	59,92	59,92
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	36,69	0	0	0	59,92	59,92
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.990,23	0	0	0	5,00	5,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62,93	100	0	100	64,35	-35,65
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	5.053,16	100	0	100	69,35	-30,65
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.016,47	-100	0	-100	-9,43	90,57
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	5.011,95	5.011,95
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	5.011,95	5.011,95
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	5.011,95	5.011,95
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-5.016,47	-100	0	-100	5.002,52	5.102,52
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-5.016,47	-100	0	-100	5.002,52	5.102,52
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-5.016,47	-100	0	-100	5.002,52	5.102,52
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9031 – Matthias Pschorr Bavaria – Stiftung Monachia

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	22.016,72	22.224,22	1.	Eigenkapital	22.972,78	23.207,62
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	22.016,72	22.224,22	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	956,06	983,40				
		22.972,78	23.207,62			22.972,78	23.207,62

Ergebnisrechnung Matthias Pschorr Bavaria – Stiftung Monachia

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	661,31	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	661,31	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	207,50	207,50
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61,14	100	0	100	62,91	-37,09
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	61,14	100	0	100	270,41	170,41
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	600,17	-100	0	-100	-270,41	-170,41
17	+ Finanzerträge	2,31	0	0	0	35,57	35,57
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	2,31	0	0	0	35,57	35,57
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	602,48	-100	0	-100	-234,84	-134,84
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	602,48	-100	0	-100	-234,84	-134,84

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Matthias Pschorr Bavaria-Stiftung Monachia

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2,31	0	0	0	35,57	35,57
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2,31	0	0	0	35,57	35,57
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61,14	100	0	100	62,91	-37,09
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	61,14	100	0	100	62,91	-37,09
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-58,83	-100	0	-100	-27,34	72,66
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	9.753,03	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	9.753,03	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	9.753,03	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	9.694,20	-100	0	-100	-27,34	72,66
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	9.694,20	-100	0	-100	-27,34	72,66
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	9.694,20	-100	0	-100	-27,34	72,66
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9032 – Michael und Heriberta von Poschinger Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	19.014,44	23.384,84	1.	Eigenkapital	18.805,94	19.720,12
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	19.014,44	23.384,84	2.	Fremdkapital	208,50	3.664,72
2.	Umlaufvermögen	0,00	0,00				
		19.014,44	23.384,84			19.014,44	23.384,84

Ergebnisrechnung Michael und Heriberta von Poschinger Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000,00	0	0	0	493,06	493,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	303,47	303,47
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61,48	100	0	100	118,46	18,46
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.061,48	100	0	100	914,99	814,99
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-4.061,48	-100	0	-100	-914,99	-814,99
17	+ Finanzerträge	10,32	0	0	0	0,81	0,81
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	10,32	0	0	0	0,81	0,81
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-4.051,16	-100	0	-100	-914,18	-814,18
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-4.051,16	-100	0	-100	-914,18	-814,18

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Michael u. Heriberta v. Poschinger-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10,32	0	0	0	0,81	0,81
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	10,32	0	0	0	0,81	0,81
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000,00	0	0	0	493,06	493,06
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61,48	100	0	100	61,09	-38,91
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	4.061,48	100	0	100	554,15	454,15
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-4.051,16	-100	0	-100	-553,34	-453,34
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	4.009,56	4.009,56
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	4.009,56	4.009,56
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	4.009,56	4.009,56
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-4.051,16	-100	0	-100	3.456,22	3.556,22
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-4.051,16	-100	0	-100	3.456,22	3.556,22
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-4.051,16	-100	0	-100	3.456,22	3.556,22
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9033 - Münchner Bürgerheim Stiftung							
Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	16.938.763,32	16.991.786,50	1.	Eigenkapital	18.507.240,27	18.541.687,46
1.1	Sachanlagen	87.205,32	87.540,81				
1.2	Finanzanlagen	16.851.558,00	16.904.245,69	2.	Sonderposten	879,46	928,09
2.	Umlaufvermögen	2.193.285,64	1.786.258,28	3.	Rückstellung	76.672,03	76.672,03
				4.	Fremdkapital	547.257,20	158.757,20
		19.132.048,96	18.778.044,78			19.132.048,96	18.778.044,78

Ergebnisrechnung Münchener Bürgerheim Stiftung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	44,58	0	0	0	48,63	48,63
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.840,00	123.800	0	123.800	123.840,00	40,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	123.879,58	123.800	0	123.800	123.888,63	88,63
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	636.121,74	635.700	0	635.700	635.577,22	-122,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	331,33	300	0	300	53.023,18	52.723,18
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.114,42	6.900	0	6.900	7.985,93	1.085,93
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	643.567,49	642.900	0	642.900	696.586,33	53.686,33
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2)	-519.687,91	-519.100	0	-519.100	-572.697,70	-53.597,70
17	+ Finanzerträge	522.405,43	519.000	0	519.000	538.250,51	19.250,51
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	522.405,43	519.000	0	519.000	538.250,51	19.250,51
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	2.717,52	-100	0	-100	-34.447,19	-34.347,19
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	2.717,52	-100	0	-100	-34.447,19	-34.347,19

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchener Bürgerheim-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.840,00	123.800	0	123.800	123.840,00	40,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	522.405,43	519.000	0	519.000	538.250,51	19.250,51
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	646.245,43	642.800	0	642.800	662.090,51	19.290,51
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	636.121,75	635.700	0	635.700	247.077,22	-388.622,78
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.114,41	6.900	0	6.900	7.985,93	1.085,93
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	643.236,16	642.600	0	642.600	255.063,15	-387.536,85
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	3.009,27	200	0	200	407.027,36	406.827,36
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	997,83	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	997,83	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-997,83	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	2.011,44	200	0	200	407.027,36	406.827,36
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	2.011,44	200	0	200	407.027,36	406.827,36
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	2.011,44	200	0	200	407.027,36	406.827,36
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9034 – Münchner Kinder und Jugend Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	960.729,60	987.307,92	1.	Eigenkapital	1.168.393,30	1.012.534,11
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	960.729,60	987.307,92	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	207.663,70	25.226,19				
		1.168.393,30	1.012.534,11			1.168.393,30	1.012.534,11

Ergebnisrechnung Münchner Kinder und Jugend Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.377,72	0	0	0	4.500,00	4.500,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	17.377,72	0	0	0	4.500,00	4.500,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.778,00	300	0	300	6.113,00	5.813,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	26.578,32	26.578,32
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90,46	100	0	100	163,37	63,37
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.868,46	400	0	400	32.854,69	32.454,69
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	12.509,26	-400	0	-400	-28.354,69	-27.954,69
17	+ Finanzerträge	537,25	500	0	500	1.862,24	1.362,24
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	537,25	500	0	500	1.862,24	1.362,24
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	13.046,51	100	0	100	-26.492,45	-26.592,45
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	13.046,51	100	0	100	-26.492,45	-26.592,45

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchner Kinder und Jugend-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.377,72	0	0	0	4.500,00	4.500,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	537,25	500	0	500	1.862,24	1.362,24
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	17.914,97	500	0	500	6.362,24	5.862,24
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.250,76	300	0	300	6.113,00	5.813,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90,46	100	0	100	163,37	63,37
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	6.341,22	400	0	400	6.276,37	5.876,37
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	11.573,75	100	0	100	85,87	-14,13
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	11.573,75	100	0	100	85,87	-14,13
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	11.573,75	100	0	100	85,87	-14,13
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-300,00				182.351,64	182.351,64
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-300,00	0	0	0	182.351,64	182.351,64
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	11.273,75	100	0	100	182.437,51	182.337,51
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9035 – Waisenhausstiftung München

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	19.081.422,84	19.567.820,47	1.	Eigenkapital	26.835.348,95	25.166.145,08
1.1	Sachanlagen	4.763.942,68	4.664.184,00	2.	Sonderposten	410.113,77	299.161,26
1.2	Finanzanlagen	14.317.480,16	14.903.636,47	3.	Rückstellung	495.390,77	398.831,02
2.	Umlaufvermögen	9.757.049,88	7.479.281,98	4.	Fremdkapital	1.106.969,56	1.180.721,15
3.	ARAP	11.644,27	0,00	5.	PRAP	2.293,94	2.243,94
		28.850.116,99	27.047.102,45			28.850.116,99	27.047.102,45

Ergebnisrechnung Waisenhausstiftung München

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	591.428,18	50.000	0	50.000	371.209,07	321.209,07
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.919.549,27	10.000.000	0	10.000.000	11.747.219,27	1.747.219,27
5	+ Auflösung von Sonderposten	51.587,52	48.300	0	48.300	70.389,90	22.089,90
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	587.576,08	565.100	0	565.100	602.581,75	37.481,75
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	94.223,54	94.223,54
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	555.759,29		0	0	1.965.982,55	1.965.982,55
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	11.705.900,34	10.663.400	0	10.663.400	14.851.606,08	4.188.206,08
11	- Personalaufwendungen	9.257.294,67	9.445.900	0	9.445.900	9.406.383,07	-39.516,93
12	- Versorgungsaufwendungen	128.647,95	137.000	0	137.000	114.731,39	-22.268,61
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.553.025,29	1.634.000	0	1.634.000	2.218.947,59	584.947,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	264.040,94	259.600	0	259.600	868.482,19	608.882,19
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.197.352,12	175.100	0	175.100	1.040.946,34	865.846,34
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	12.400.360,97	11.651.600	0	11.651.600	13.649.490,58	1.997.890,58
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-694.460,63	-988.200	0	-988.200	1.202.115,50	2.190.315,50
17	+ Finanzerträge	18.123,55	6.300	0	6.300	72.293,71	65.993,71
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	18.123,55	6.300	0	6.300	72.293,71	65.993,71
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-676.337,08	-981.900	0	-981.900	1.274.409,21	2.256.309,21
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-676.337,08	-981.900	0	-981.900	1.274.409,21	2.256.309,21

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Waisenhaus-Stiftung München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	573.409,98	50.000	0	50.000	224.744,33	174.744,33
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.225.413,05	10.000.000	0	10.000.000	12.279.471,95	2.279.471,95
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	403.369,78	378.900	0	378.900	363.166,69	-15.733,31
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	94.223,54	94.223,54
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.388,64	186.200	0	186.200	1.015.707,89	829.507,89
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.113,62	6.300	0	6.300	72.293,71	65.993,71
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	11.404.695,07	10.621.400	0	10.621.400	14.049.608,11	3.428.208,11
9	- Personalauszahlungen	9.257.815,21	9.445.900	0	9.445.900	9.405.292,81	-40.607,19
10	- Versorgungsauszahlungen	128.647,95	137.000	0	137.000	114.731,39	-22.268,61
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.426.845,36	1.576.000	0	1.576.000	1.895.132,28	319.132,28
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.460,28	233.100	0	233.100	181.374,63	-51.725,37
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	10.946.768,80	11.392.000	0	11.392.000	11.596.531,11	204.531,11
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	457.926,27	-770.600	0	-770.600	2.453.077,00	3.223.677,00
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.743,00	0	0	0	56.510,40	56.510,40
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	12.670,00	12.670,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	2.743,00	0	0	0	69.180,40	69.180,40
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.345,65	0	0	0	157.808,22	157.808,22
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	15.576,62	0	0	0	212.387,97	212.387,97
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.807.198,73	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	1.907.121,00	0	0	0	370.196,19	370.196,19
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.904.378,00	0	0	0	-301.015,79	-301.015,79
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.446.451,73	-770.600	0	-770.600	2.152.061,21	2.922.661,21
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.446.451,73	-770.600	0	-770.600	2.152.061,21	2.922.661,21
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	3.498,28				236.817,36	236.817,36
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	139,85				-139,85	-139,85
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	3.358,43	0	0	0	236.957,21	236.957,21
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-1.443.093,30	-770.600	0	-770.600	2.389.018,42	3.159.618,42
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9036 – Oscar Thomann'sche Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	40.030,40	46.973,71	1.	Eigenkapital	40.460,53	44.488,87
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	40.030,40	46.973,71	2.	Fremdkapital	0,00	2.484,84
2.	Umlaufvermögen	430,13	0,00				
		40.460,53	46.973,71			40.460,53	46.973,71

Ergebnisrechnung Oscar Thomann'sche Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	119,43	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	119,43	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.250,00	0	0	0	2.051,21	2.051,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	1.724,01	1.724,01
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61,01	100	0	100	268,41	168,41
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.311,01	100	0	100	4.043,63	3.943,63
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.191,58	-100	0	-100	-4.043,63	-3.943,63
17	+ Finanzerträge	19,32	0	0	0	15,29	15,29
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	19,32	0	0	0	15,29	15,29
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-3.172,26	-100	0	-100	-4.028,34	-3.928,34
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-3.172,26	-100	0	-100	-4.028,34	-3.928,34

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Oscar Thomann'sche-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19,32	0	0	0	15,29	15,29
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	19,32	0	0	0	15,29	15,29
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.250,00	0	0	0	2.051,21	2.051,21
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61,01	100	0	100	61,06	-38,94
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.311,01	100	0	100	2.112,27	2.012,27
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.291,69	-100	0	-100	-2.096,98	-1.996,98
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	3.251,01	0	0	0	5.011,95	5.011,95
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	3.251,01	0	0	0	5.011,95	5.011,95
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	3.251,01	0	0	0	5.011,95	5.011,95
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-40,68	-100	0	-100	2.914,97	3.014,97
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-40,68	-100	0	-100	2.914,97	3.014,97
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-40,68	-100	0	-100	2.914,97	3.014,97
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9037 – Oskar Walther Kinderunterstützungsfonds

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.019.774,44	1.032.286,35	1.	Eigenkapital	1.032.463,26	1.044.135,37
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	1.019.774,44	1.032.286,35	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	12.688,82	11.849,02				
		1.032.463,26	1.044.135,37			1.032.463,26	1.044.135,37

Ergebnisrechnung Oskar Walther Kinderunterstützungsfonds

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.900,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	2.900,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400	0	400	390,00	-10,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	12.511,91	12.511,91
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	91,66	100	0	100	136,08	36,08
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	91,66	500	0	500	13.037,99	12.537,99
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	2.808,34	-500	0	-500	-13.037,99	-12.537,99
17	+ Finanzerträge	559,00	500	0	500	1.365,88	865,88
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	559,00	500	0	500	1.365,88	865,88
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	3.367,34	0	0	0	-11.672,11	-11.672,11
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	3.367,34	0	0	0	-11.672,11	-11.672,11

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Oskar Walther-Kinderunterstützungsfonds

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.900,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	559,00	500	0	500	1.365,88	865,88
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.459,00	500	0	500	1.365,88	865,88
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400	0	400	390,00	-10,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91,66	100	0	100	136,08	36,08
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	91,66	500	0	500	526,08	26,08
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	3.367,34	0	0	0	839,80	839,80
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	3.367,34	0	0	0	839,80	839,80
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	3.367,34	0	0	0	839,80	839,80
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	3.367,34	0	0	0	839,80	839,80
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9038 – Sankt Nikolaispital Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	450.342,00	458.941,55	1.	Eigenkapital	452.798,26	461.814,31
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	450.342,00	458.941,55	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	2.456,26	2.872,76				
		452.798,26	461.814,31			452.798,26	461.814,31

Ergebnisrechnung Sankt Nikolaispital Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	100	0	100	900,00	800,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	8.599,55	8.599,55
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74,31	100	0	100	92,65	-7,35
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	374,31	200	0	200	9.592,20	9.392,20
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-374,31	-200	0	-200	-9.592,20	-9.392,20
17	+ Finanzerträge	243,64	200	0	200	576,15	376,15
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	243,64	200	0	200	576,15	376,15
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-130,67	0	0	0	-9.016,05	-9.016,05
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-130,67	0	0	0	-9.016,05	-9.016,05

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Sankt Nikolaispital-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	243,64	200	0	200	576,15	376,15
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	243,64	200	0	200	576,15	376,15
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	100	0	100	900,00	800,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74,31	100	0	100	92,65	-7,35
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	374,31	200	0	200	992,65	792,65
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-130,67	0	0	0	-416,50	-416,50
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-130,67	0	0	0	-416,50	-416,50
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-130,67	0	0	0	-416,50	-416,50
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-130,67	0	0	0	-416,50	-416,50
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9039 – Sankt Joseph-Spital-Stiftung München

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	322.244,72	327.943,41	1.	Eigenkapital	326.247,92	331.600,53
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	322.244,72	327.943,41	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	4.003,20	3.657,12				
		326.247,92	331.600,53			326.247,92	331.600,53

Ergebnisrechnung Sankt Joseph-Spital-Stiftung München							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	0	100	0,00	-100,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	5.698,69	5.698,69
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	70,64	100	0	100	84,65	-15,35
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	70,64	200	0	200	5.783,34	5.583,34
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-70,64	-200	0	-200	-5.783,34	-5.583,34
17	+ Finanzerträge	176,96	200	0	200	430,73	230,73
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	176,96	200	0	200	430,73	230,73
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	106,32	0	0	0	-5.352,61	-5.352,61
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	106,32	0	0	0	-5.352,61	-5.352,61

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Sankt Joseph-Spital-Stiftung München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	176,96	0	0	0	430,73	430,73
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	176,96	0	0	0	430,73	430,73
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70,64	0	0	0	84,65	84,65
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	70,64	0	0	0	84,65	84,65
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	106,32	0	0	0	346,08	346,08
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	106,32	0	0	0	346,08	346,08
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	106,32	0	0	0	346,08	346,08
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	106,32	0	0	0	346,08	346,08
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9040 – Stiftung „Goldnes Münchner Herz“

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.018.773,68	1.082.082,07	1.	Eigenkapital	1.023.735,43	1.085.962,58
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	1.018.773,68	1.082.082,07	2.	Fremdkapital	82,00	82,00
2.	Umlaufvermögen	5.043,75	3.962,51				
		1.023.817,43	1.086.044,58			1.023.817,43	1.086.044,58

Ergebnisrechnung Stiftung „Goldnes Münchner Herz“

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.092,00	400	0	400	82,00	-318,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	63.308,39	63.308,39
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	91,01	100	0	100	132,21	32,21
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.183,01	500	0	500	63.522,60	63.022,60
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.183,01	-500	0	-500	-63.522,60	-63.022,60
17	+ Finanzerträge	547,24	500	0	500	1.295,45	795,45
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	547,24	500	0	500	1.295,45	795,45
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-635,77	0	0	0	-62.227,15	-62.227,15
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-635,77	0	0	0	-62.227,15	-62.227,15

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung "Goldnes Münchner Herz"

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	547,24	500	0	500	1.295,45	795,45
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	547,24	500	0	500	1.295,45	795,45
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.087,14	400	0	400	82,00	-318,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91,01	100	0	100	132,21	32,21
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.178,15	500	0	500	214,21	-285,79
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-630,91	0	0	0	1.081,24	1.081,24
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-630,91	0	0	0	1.081,24	1.081,24
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-630,91	0	0	0	1.081,24	1.081,24
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-630,91	0	0	0	1.081,24	1.081,24
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9041 – Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	102.077,52	105.182,21	1.	Eigenkapital	114.958,05	129.998,43
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	102.077,52	105.182,21	2.	Fremdkapital	0,00	3.120,00
2.	Umlaufvermögen	12.880,53	27.936,22				
		114.958,05	133.118,43			114.958,05	133.118,43

Ergebnisrechnung Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	270,00	0	0	0	290,00	290,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	270,00	0	0	0	290,00	290,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.290,00	100	0	100	12.417,86	12.317,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	3.104,69	3.104,69
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	66,64	100	0	100	75,69	-24,31
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.356,64	200	0	200	15.598,24	15.398,24
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.086,64	-200	0	-200	-15.308,24	-15.108,24
17	+ Finanzerträge	104,16	200	0	200	267,86	67,86
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	104,16	200	0	200	267,86	67,86
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-4.982,48	0	0	0	-15.040,38	-15.040,38
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-4.982,48	0	0	0	-15.040,38	-15.040,38

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	270,00	0	0	0	290,00	290,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	104,16	100	0	100	267,86	167,86
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	374,16	100	0	100	557,86	457,86
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.530,00	0	0	0	15.537,86	15.537,86
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66,64	100	0	100	75,69	-24,31
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	2.596,64	100	0	100	15.613,55	15.513,55
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-2.222,48	0	0	0	-15.055,69	-15.055,69
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-2.222,48	0	0	0	-15.055,69	-15.055,69
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-2.222,48	0	0	0	-15.055,69	-15.055,69
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-2.222,48	0	0	0	-15.055,69	-15.055,69
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9042 – Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	2.432.208,60	2.571.858,40	1.	Eigenkapital	2.737.320,36	2.840.096,86
1.1	Sachanlagen	575.798,80	604.153,75				
1.2	Finanzanlagen	1.856.409,80	1.967.704,65	2.	Fremdkapital	0,00	1.080,47
2.	Umlaufvermögen	305.111,76	269.318,93				
		2.737.320,36	2.841.177,33			2.737.320,36	2.841.177,33

Ergebnisrechnung Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	1.500,00	1.500,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.516,00	123.500	0	123.500	135.867,60	12.367,60
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	125.016,00	123.500	0	123.500	137.367,60	13.867,60
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.580,47	87.400	0	87.400	97.608,21	10.208,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.437,00	27.300	0	27.300	139.649,80	112.349,80
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.936,77	6.900	0	6.900	7.804,17	904,17
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	140.954,24	121.600	0	121.600	245.062,18	123.462,18
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-15.938,24	1.900	0	1.900	-107.694,58	-109.594,58
17	+ Finanzerträge	1.497,80	900	0	900	4.918,08	4.018,08
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.497,80	900	0	900	4.918,08	4.018,08
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-14.440,44	2.800	0	2.800	-102.776,50	-105.576,50
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-14.440,44	2.800	0	2.800	-102.776,50	-105.576,50

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	1.500,00	1.500,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.516,00	123.500	0	123.500	135.867,60	12.367,60
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.497,80	900	0	900	4.918,08	4.018,08
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	126.513,80	124.400	0	124.400	142.285,68	17.885,68
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	105.500,00	87.400	0	87.400	98.688,68	11.288,68
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.936,77	6.900	0	6.900	7.804,17	904,17
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	112.436,77	94.300	0	94.300	106.492,85	12.192,85
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	14.077,03	30.100	0	30.100	35.792,83	5.692,83
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	49.988,66	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	49.988,66	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-49.988,66	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-35.911,63	30.100	0	30.100	35.792,83	5.692,83
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-35.911,63	30.100	0	30.100	35.792,83	5.692,83
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-35.911,63	30.100	0	30.100	35.792,83	5.692,83
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9043 – Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	7.206.581,36	7.488.959,79	1.	Eigenkapital	7.330.993,14	7.584.784,99
1.1	Sachanlagen	18.000,00	19.265,62				
1.2	Finanzanlagen	7.188.581,36	7.469.694,17	2.	Fremdkapital	17.040,52	16.790,36
2.	Umlaufvermögen	142.427,36	113.590,62	3.	PRAP	975,06	975,06
		7.349.008,72	7.602.550,41			7.349.008,72	7.602.550,41

Ergebnisrechnung Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.685,68	44.100	0	44.100	42.448,69	-1.651,31
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	51.685,68	44.100	0	44.100	42.448,69	-1.651,31
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.585,61	37.100	0	37.100	20.358,72	-16.741,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.469,15	1.300	0	1.300	282.378,43	281.078,43
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.122,83	2.600	0	2.600	3.396,14	796,14
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	20.177,59	41.000	0	41.000	306.133,29	265.133,29
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	31.508,09	3.100	0	3.100	-263.684,60	-266.784,60
17	+ Finanzerträge	6.698,23	6.200	0	6.200	9.892,75	3.692,75
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	6.698,23	6.200	0	6.200	9.892,75	3.692,75
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	38.206,32	9.300	0	9.300	-253.791,85	-263.091,85
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	38.206,32	9.300	0	9.300	-253.791,85	-263.091,85

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.544,31	44.100	0	44.100	39.432,74	-4.667,26
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.734,19	6.200	0	6.200	9.856,79	3.656,79
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	53.278,50	50.300	0	50.300	49.289,53	-1.010,47
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	208,30	19.700	0	19.700	1.501,51	-18.198,49
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.500,14	20.100	0	20.100	22.252,23	2.152,23
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	18.708,44	39.800	0	39.800	23.753,74	-16.046,26
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	34.570,06	10.500	0	10.500	25.535,79	15.035,79
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	46.728,53	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	46.728,53	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-46.728,53	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-12.158,47	10.500	0	10.500	25.535,79	15.035,79
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-12.158,47	10.500	0	10.500	25.535,79	15.035,79
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,04				0,04	0,04
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,04	0	0	0	0,04	0,04
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-12.158,43	10.500	0	10.500	25.535,83	15.035,83
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9044 – Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	46.034,96	47.541,99	1.	Eigenkapital	46.803,57	48.311,59
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	46.034,96	47.541,99	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	768,61	769,60				
		46.803,57	48.311,59			46.803,57	48.311,59

Ergebnisrechnung Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	1.507,03	1.507,03
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62,33	100	0	100	64,45	-35,55
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	62,33	100	0	100	1.571,48	1.471,48
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-62,33	-100	0	-100	-1.571,48	-1.471,48
17	+ Finanzerträge	25,75	0	0	0	63,46	63,46
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	25,75	0	0	0	63,46	63,46
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-36,58	-100	0	-100	-1.508,02	-1.408,02
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-36,58	-100	0	-100	-1.508,02	-1.408,02

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	25,75	0	0	0	63,46	63,46
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	25,75	0	0	0	63,46	63,46
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62,33	100	0	100	64,45	-35,55
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	62,33	100	0	100	64,45	-35,55
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-36,58	-100	0	-100	-0,99	99,01
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-36,58	-100	0	-100	-0,99	99,01
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-36,58	-100	0	-100	-0,99	99,01
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-36,58	-100	0	-100	-0,99	99,01
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9045 – Vereinigte Stiftungen zur Unterst. von Kindern und Jugendlichen der LHM

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	839.637,64	886.953,18	1.	Eigenkapital	842.535,44	888.913,18
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	839.637,64	886.953,18	2.	Fremdkapital	0,00	511,70
2.	Umlaufvermögen	2.897,80	2.471,70				
		842.535,44	889.424,88			842.535,44	889.424,88

Ergebnisrechnung Vereinigte Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der Landeshauptstadt München

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056,70	500	0	500	0,00	-500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	47.315,54	47.315,54
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85,61	100	0	100	119,09	19,09
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.142,31	600	0	600	47.434,63	46.834,63
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.142,31	-600	0	-600	-47.434,63	-46.834,63
17	+ Finanzerträge	449,01	400	0	400	1.056,89	656,89
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	449,01	400	0	400	1.056,89	656,89
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-693,30	-200	0	-200	-46.377,74	-46.177,74
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-693,30	-200	0	-200	-46.377,74	-46.177,74

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der Landeshauptstadt München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	449,01	400	0	400	1.056,89	656,89
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	449,01	400	0	400	1.056,89	656,89
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	545,61	500	0	500	511,70	11,70
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85,61	100	0	100	119,09	19,09
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	630,61	600	0	600	630,79	30,79
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-181,60	-200	0	-200	426,10	626,10
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-181,60	-200	0	-200	426,10	626,10
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-181,60	-200	0	-200	426,10	626,10
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-181,60	-200	0	-200	426,10	626,10
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9046 – Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	218.165,68	227.179,11	1.	Eigenkapital	218.214,05	227.314,23
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	218.165,68	227.179,11	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	48,37	135,12				
		218.214,05	227.314,23			218.214,05	227.314,23

Ergebnisrechnung Vereinigte Stipendienstiftung der Landeshauptstadt München

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	850,00	100	0	100	279,92	179,92
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	9.013,43	9.013,43
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67,30	100	0	100	75,75	-24,25
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	917,30	200	0	200	9.369,10	9.169,10
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-917,30	-200	0	-200	-9.369,10	-9.169,10
17	+ Finanzerträge	116,22	100	0	100	268,92	168,92
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	116,22	100	0	100	268,92	168,92
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-801,08	-100	0	-100	-9.100,18	-9.000,18
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-801,08	-100	0	-100	-9.100,18	-9.000,18

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	116,22	100	0	100	268,92	168,92
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	116,22	100	0	100	268,92	168,92
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.450,00	100	0	100	279,92	179,92
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67,30	100	0	100	75,75	-24,25
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.517,30	200	0	200	355,67	155,67
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.401,08	-100	0	-100	-86,75	13,25
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.401,08	-100	0	-100	-86,75	13,25
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.401,08	-100	0	-100	-86,75	13,25
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-1.401,08	-100	0	-100	-86,75	13,25
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9047 – Walter Sedlmayr – Paula Rott – Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.854.408,28	1.932.138,42	1.	Eigenkapital	1.858.488,26	1.943.691,65
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	1.854.408,28	1.932.138,42	2.	Fremdkapital	0,00	2.940,00
2.	Umlaufvermögen	4.079,98	14.493,23				
		1.858.488,26	1.946.631,65			1.858.488,26	1.946.631,65

Ergebnisrechnung Walter Sedlmayr – Paula Rott – Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91,50	0	0	0	-7.208,75	-7.208,75
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	-3,62	-3,62
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	91,50	0	0	0	-7.212,37	-7.212,37
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.950,00	500	0	500	2.862,66	2.362,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	77.730,14	77.730,14
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	121,66	100	0	100	-232,38	-332,38
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	8.071,66	600	0	600	80.360,42	79.760,42
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-7.980,16	-600	0	-600	-87.572,79	-86.972,79
17	+ Finanzerträge	1.011,25	900	0	900	2.369,40	1.469,40
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.011,25	900	0	900	2.369,40	1.469,40
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-6.968,91	300	0	300	-85.203,39	-85.503,39
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-6.968,91	300	0	300	-85.203,39	-85.503,39

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Walter Sedlmayr-Paula Rott-Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91,50	0	0	0	1.134,95	1.134,95
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	-7.713,82	-7.713,82
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.011,25	900	0	900	2.369,40	1.469,40
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.102,75	900	0	900	-4.209,47	-5.109,47
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.950,00	500	0	500	6.382,30	5.882,30
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121,66	100	0	100	-3.752,02	-3.852,02
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	8.071,66	600	0	600	2.630,28	2.030,28
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-6.968,91	300	0	300	-6.839,75	-7.139,75
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	5.433,55	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	5.433,55	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.433,55	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-12.402,46	300	0	300	-6.839,75	-7.139,75
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-12.402,46	300	0	300	-6.839,75	-7.139,75
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-12.402,46	300	0	300	-6.839,75	-7.139,75
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9048 – Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	974.854,15	1.036.726,55	1.	Eigenkapital	1.826.369,86	1.823.698,45
1.1	Sachanlagen	205.269,71	212.717,70				
1.2	Finanzanlagen	769.584,44	824.008,85	2.	Fremdkapital	25.506,11	25.401,38
2.	Umlaufvermögen	876.031,74	812.373,28				
3.	ARAP	990,08	0,00				
		1.851.875,97	1.849.099,83			1.851.875,97	1.849.099,83

Ergebnisrechnung Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
		1	2	2a			2b
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.219,37	177.200	0	177.200	184.082,66	6.882,66
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	185.219,37	177.200	0	177.200	184.082,66	6.882,66
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.585,22	123.700	0	123.700	112.174,09	-11.525,91
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.447,97	7.400	0	7.400	61.872,40	54.472,40
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.825,87	18.300	0	18.300	14.391,01	-3.908,99
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	89.859,06	149.400	0	149.400	188.437,50	39.037,50
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	95.360,31	27.800	0	27.800	-4.354,84	-32.154,84
17	+ Finanzerträge	1.630,83	300	0	300	7.026,25	6.726,25
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.630,83	300	0	300	7.026,25	6.726,25
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	96.991,14	28.100	0	28.100	2.671,41	-25.428,59
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	96.991,14	28.100	0	28.100	2.671,41	-25.428,59

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

**Finanzrechnung Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein
und deren Tochter Marie**

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.032,27	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.579,44	177.200	0	177.200	187.517,41	10.317,41
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.630,83	300	0	300	7.026,25	6.726,25
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	187.242,54	177.500	0	177.500	194.543,66	17.043,66
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.900,94	90.900	0	90.900	31.919,33	-58.980,67
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.036,46	51.000	0	51.000	104.104,13	53.104,13
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	73.937,40	141.900	0	141.900	136.023,46	-5.876,54
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	113.305,14	35.600	0	35.600	58.520,20	22.920,20
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	88.023,51	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	88.023,51	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-88.023,51	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	25.281,63	35.600	0	35.600	58.520,20	22.920,20
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	25.281,63	35.600	0	35.600	58.520,20	22.920,20
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	4.499,59				5.113,01	5.113,01
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	4.499,59	0	0	0	5.113,01	5.113,01
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	29.781,22	35.600	0	35.600	63.633,21	28.033,21
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9049 – Erna, Felix und Hans von Kuk Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	245.186,21	262.536,91	1.	Eigenkapital	243.237,32	260.581,36
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	245.186,21	262.536,91	2.	Fremdkapital	1.948,89	1.955,55
2.	Umlaufvermögen	0,00	0,00				
		245.186,21	262.536,91			245.186,21	262.536,91

Ergebnisrechnung Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	41,54	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	41,54	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.080,00	0	0	0	2.210,00	2.210,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	15.224,90	15.224,90
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	68,07	100	0	100	197,97	97,97
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.148,07	100	0	100	17.632,87	17.532,87
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-2.106,53	-100	0	-100	-17.632,87	-17.532,87
17	+ Finanzerträge	128,38	100	0	100	288,83	188,83
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	128,38	100	0	100	288,83	188,83
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-1.978,15	0	0	0	-17.344,04	-17.344,04
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-1.978,15	0	0	0	-17.344,04	-17.344,04

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	128,38	100	0	100	288,83	188,83
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	128,38	100	0	100	288,83	188,83
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.080,00	0	0	0	2.210,00	2.210,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68,07	100	0	100	76,95	-23,05
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	2.148,07	100	0	100	2.286,95	2.186,95
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-2.019,69	0	0	0	-1.998,12	-1.998,12
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.167,34	0	0	0	2.004,78	2.004,78
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	2.167,34	0	0	0	2.004,78	2.004,78
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	2.167,34	0	0	0	2.004,78	2.004,78
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	147,65	0	0	0	6,66	6,66
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	147,65	0	0	0	6,66	6,66
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	147,65	0	0	0	6,66	6,66
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9050 – Pettenkofer-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	20.015,20	21.556,20	1.	Eigenkapital	63.535,79	68.189,56
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	20.015,20	21.556,20	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	48.520,59	46.633,36	3.	PRAP	5.000,00	0,00
		68.535,79	68.189,56			68.535,79	68.189,56

Ergebnisrechnung Pettenkofer-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.834,54	0	0	0	9.999,00	9.999,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	9.834,54	0	0	0	9.999,00	9.999,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.834,54	100	0	100	10.535,97	10.435,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	272,40	0	0	0	1.541,00	1.541,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4,97	100	0	100	3.061,48	2.961,48
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	10.111,91	200	0	200	15.138,45	14.938,45
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2)	-277,37	-200	0	-200	-5.139,45	-4.939,45
17	+ Finanzerträge	90,28	0	0	0	485,68	485,68
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	90,28	0	0	0	485,68	485,68
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-187,09	-200	0	-200	-4.653,77	-4.453,77
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-187,09	-200	0	-200	-4.653,77	-4.453,77

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Pettenkofer-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0	0	0	19.833,54	19.833,54
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	90,28	0	0	0	485,68	485,68
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	5.090,28	0	0	0	20.319,22	20.319,22
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.834,54	100	0	100	10.535,97	10.435,97
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4,97	100	0	100	3.061,48	2.961,48
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	9.839,51	200	0	200	13.597,45	13.397,45
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-4.749,23	-200	0	-200	6.721,77	6.921,77
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-4.749,23	-200	0	-200	6.721,77	6.921,77
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-4.749,23	-200	0	-200	6.721,77	6.921,77
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-4.749,23	-200	0	-200	6.721,77	6.921,77
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9051 – Rudolf und Berta Mathes-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	2.298.816,60	2.373.128,24	1.	Eigenkapital	2.584.694,45	2.618.250,10
1.1	Sachanlagen	1.581.271,68	1.600.338,47				
1.2	Finanzanlagen	717.544,92	772.789,77	2.	Fremdkapital	48.083,38	32.574,08
2.	Umlaufvermögen	333.961,23	277.695,94				
		2.632.777,83	2.650.824,18			2.632.777,83	2.650.824,18

Ergebnisrechnung Rudolf und Berta Mathes-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.403,36	145.000	0	145.000	149.793,03	4.793,03
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	143.403,36	145.000	0	145.000	149.793,03	4.793,03
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.390,63	68.900	0	68.900	101.808,25	32.908,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.064,08	19.100	0	19.100	74.311,64	55.211,64
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.011,00	15.100	0	15.100	9.954,53	-5.145,47
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	86.465,71	103.100	0	103.100	186.074,42	82.974,42
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	56.937,65	41.900	0	41.900	-36.281,39	-78.181,39
17	+ Finanzerträge	787,21	300	0	300	2.725,74	2.425,74
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	787,21	300	0	300	2.725,74	2.425,74
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	57.724,86	42.200	0	42.200	-33.555,65	-75.755,65
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	57.724,86	42.200	0	42.200	-33.555,65	-75.755,65

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Rudolf und Berta Mathes-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	2.026,45	2.026,45
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.504,43	0	0	0	147.565,70	147.565,70
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	787,21	300	0	300	2.725,74	2.425,74
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	144.291,64	300	0	300	152.317,89	152.017,89
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.130,88	5.000	0	5.000	35.340,19	30.340,19
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.313,70	12.900	0	12.900	70.594,12	57.694,12
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	58.444,58	17.900	0	17.900	105.934,31	88.034,31
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	85.847,06	-17.600	0	-17.600	46.383,58	63.983,58
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	107.283,33	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	107.283,33	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-107.283,33	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-21.436,27	-17.600	0	-17.600	46.383,58	63.983,58
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-21.436,27	-17.600	0	-17.600	46.383,58	63.983,58
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	267,07				8.894,47	8.894,47
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	267,07	0	0	0	8.894,47	8.894,47
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-21.169,20	-17.600	0	-17.600	55.278,05	72.878,05
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9052 – Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	415.000,00	516.902,72	1.	Eigenkapital	576.539,74	586.437,77
1.1	Sachanlagen	415.000,00	516.902,72				
1.2	Finanzanlagen	0,00	0,00	2.	Fremdkapital	0,00	214,87
2.	Umlaufvermögen	161.539,74	69.749,92				
		576.539,74	586.652,64			576.539,74	586.652,64

Ergebnisrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	30.000	0	30.000	98.470,91	68.470,91
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	4.833,34	4.833,34
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	30.000	0	30.000	103.304,25	73.304,25
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.156,86	26.800	0	26.800	0,00	-26.800,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.416,67	2.400	0	2.400	0,00	-2.400,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.014,34	800	0	800	113.429,38	112.629,38
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	29.587,87	30.000	0	30.000	113.429,38	83.429,38
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-29.587,87	0	0	0	-10.125,13	-10.125,13
17	+ Finanzerträge	56,89	0	0	0	227,10	227,10
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	56,89	0	0	0	227,10	227,10
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-29.530,98	0	0	0	-9.898,03	-9.898,03
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-29.530,98	0	0	0	-9.898,03	-9.898,03

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	30.000	0	30.000	0,00	-30.000,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5,08	0	0	0	14,20	14,20
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56,89	0	0	0	227,10	227,10
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	51,81	30.000	0	30.000	241,30	-29.758,70
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.396,48	26.800	0	26.800	0,00	-26.800,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.559,85	800	0	800	6.908,19	6.108,19
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	26.956,33	27.600	0	27.600	6.908,19	-20.691,81
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-26.904,52	2.400	0	2.400	-6.666,89	-9.066,89
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-26.904,52	2.400	0	2.400	-6.666,89	-9.066,89
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-26.904,52	2.400	0	2.400	-6.666,89	-9.066,89
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-26.904,52	2.400	0	2.400	-6.666,89	-9.066,89
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9053 – Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	361.274,36	386.348,15	1.	Eigenkapital	402.429,34	448.737,31
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	361.274,36	386.348,15	2.	Fremdkapital	0,00	3.410,00
2.	Umlaufvermögen	41.154,98	65.799,16				
		402.429,34	452.147,31			402.429,34	452.147,31

Ergebnisrechnung Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	2.900,00	2.900,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	2.900,00	2.900,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.275,00	100	0	100	24.928,73	24.828,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.852,32	0	0	0	25.073,79	25.073,79
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	78,71	100	0	100	110,75	10,75
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	15.206,03	200	0	200	50.113,27	49.913,27
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-15.206,03	-200	0	-200	-47.213,27	-47.013,27
17	+ Finanzerträge	321,90	200	0	200	905,30	705,30
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	321,90	200	0	200	905,30	705,30
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-14.884,13	0	0	0	-46.307,97	-46.307,97
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-14.884,13	0	0	0	-46.307,97	-46.307,97

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	2.900,00	2.900,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	321,90	200	0	200	905,30	705,30
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	321,90	200	0	200	3.805,30	3.605,30
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.865,00	100	0	100	28.338,73	28.238,73
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78,71	100	0	100	110,75	10,75
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	9.943,71	200	0	200	28.449,48	28.249,48
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-9.621,81	0	0	0	-24.644,18	-24.644,18
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.086,71	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	1.086,71	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.086,71	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-10.708,52	0	0	0	-24.644,18	-24.644,18
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-10.708,52	0	0	0	-24.644,18	-24.644,18
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-10.708,52	0	0	0	-24.644,18	-24.644,18
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9054 – Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.828.388,52	1.969.158,87	1.	Eigenkapital	1.831.397,68	1.970.541,48
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	1.828.388,52	1.969.158,87	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	3.009,16	1.382,61				
		1.831.397,68	1.970.541,48			1.831.397,68	1.970.541,48

Ergebnisrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.281,28	500	0	500	462,24	-37,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.722,77	0	0	0	140.770,35	140.770,35
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	115,01	100	0	100	186,08	86,08
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	19.119,06	600	0	600	141.418,67	140.818,67
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-19.119,06	-600	0	-600	-141.418,67	-140.818,67
17	+ Finanzerträge	981,74	900	0	900	2.274,87	1.374,87
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	981,74	900	0	900	2.274,87	1.374,87
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-18.137,32	300	0	300	-139.143,80	-139.443,80
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-18.137,32	300	0	300	-139.143,80	-139.443,80

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	981,74	900	0	900	2.274,87	1.374,87
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	981,74	900	0	900	2.274,87	1.374,87
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.281,28	500	0	500	462,24	-37,76
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115,01	100	0	100	186,08	86,08
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	4.396,29	600	0	600	648,32	48,32
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.414,55	300	0	300	1.626,55	1.326,55
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	6.520,26	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	6.520,26	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-6.520,26	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-9.934,81	300	0	300	1.626,55	1.326,55
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-9.934,81	300	0	300	1.626,55	1.326,55
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-9.934,81	300	0	300	1.626,55	1.326,55
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9055 – Münchner Regenbogen-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	230.174,80	247.896,30	1.	Eigenkapital	279.333,79	282.827,05
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	230.174,80	247.896,30	2.	Fremdkapital	10.550,90	13.071,90
2.	Umlaufvermögen	59.709,89	48.002,65				
		289.884,69	295.898,95			289.884,69	295.898,95

Ergebnisrechnung Münchner Regenbogen-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.409,00	0	0	0	62.600,88	62.600,88
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.313,90	0	0	0	11.871,90	11.871,90
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	40.722,90	0	0	0	74.472,78	74.472,78
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.267,83	0	0	0	50.350,08	50.350,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen	62,65	0	0	0	17.721,50	17.721,50
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.943,27	100	0	100	10.653,61	10.553,61
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	44.273,75	100	0	100	78.725,19	78.625,19
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.550,85	-100	0	-100	-4.252,41	-4.152,41
17	+ Finanzerträge	190,16	100	0	100	759,15	659,15
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	190,16	100	0	100	759,15	659,15
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-3.360,69	0	0	0	-3.493,26	-3.493,26
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-3.360,69	0	0	0	-3.493,26	-3.493,26

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchner Regenbogen-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.409,00	0	0	0	62.600,88	62.600,88
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	190,16	100	0	100	759,15	659,15
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	28.599,16	100	0	100	63.360,03	63.260,03
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.537,68	0	0	0	51.550,08	51.550,08
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71,37	100	0	100	102,71	2,71
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	32.609,05	100	0	100	51.652,79	51.552,79
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-4.009,89	0	0	0	11.707,24	11.707,24
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-4.009,89	0	0	0	11.707,24	11.707,24
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-4.009,89	0	0	0	11.707,24	11.707,24
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-4.009,89	0	0	0	11.707,24	11.707,24
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9056 – Walter und Erna Knör Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.095.832,20	1.180.201,95	1.	Eigenkapital	1.097.603,17	1.180.746,92
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	1.095.832,20	1.180.201,95	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	1.770,97	544,97				
		1.097.603,17	1.180.746,92			1.097.603,17	1.180.746,92

Ergebnisrechnung Walter und Erna Knör Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz	
		Ansatz (inkl. NHPL)	Übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz			
		Euro	Euro	Euro			
		1	2	2a			2b
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3,56	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	3,56	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.205,00	300	0	300	0,00	-300,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.522,07	0	0	0	84.369,75	84.369,75
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	93,36	100	0	100	135,86	35,86
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.820,43	400	0	400	84.505,61	84.105,61
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-6.816,87	-400	0	-400	-84.505,61	-84.105,61
17	+ Finanzerträge	584,22	500	0	500	1.361,86	861,86
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	584,22	500	0	500	1.361,86	861,86
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-6.232,65	100	0	100	-83.143,75	-83.243,75
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-6.232,65	100	0	100	-83.143,75	-83.243,75

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Walter und Erna Knör-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	584,22	500	0	500	1.361,86	861,86
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	584,22	500	0	500	1.361,86	861,86
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.205,00	300	0	300	0,00	-300,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93,36	100	0	100	135,86	35,86
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	4.298,36	400	0	400	135,86	-264,14
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.714,14	100	0	100	1.226,00	1.126,00
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.083,67	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	1.083,67	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	1.083,67	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-2.630,47	100	0	100	1.226,00	1.126,00
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-2.630,47	100	0	100	1.226,00	1.126,00
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-2.630,47	100	0	100	1.226,00	1.126,00
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9057 - Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	3.952.873,43	4.027.388,80	1.	Eigenkapital	4.145.179,78	4.273.122,95
1.1	Sachanlagen	3.223.319,39	3.241.665,31				
1.2	Finanzanlagen	729.554,04	785.723,49	2.	Fremdkapital	17.671,86	15.971,67
2.	Umlaufvermögen	209.978,21	261.705,82				
		4.162.851,64	4.289.094,62			4.162.851,64	4.289.094,62

Ergebnisrechnung Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.690,11	77.600	0	77.600	80.711,18	3.111,18
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	79.690,11	77.600	0	77.600	80.711,18	3.111,18
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.948,46	53.800	0	53.800	131.003,38	77.203,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	25.053,15	18.300	0	18.300	74.515,37	56.215,37
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.431,26	5.200	0	5.200	5.586,98	386,98
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	103.432,87	77.300,00	0,00	77.300,00	211.105,73	133.805,73
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-23.742,76	300	0	300	-130.394,55	-130.694,55
17	+ Finanzerträge	1.457,83	0	0	0	2.451,38	2.451,38
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.457,83	0	0	0	2.451,38	2.451,38
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-22.284,93	300	0	300	-127.943,17	-128.243,17
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-22.284,93	300	0	300	-127.943,17	-128.243,17

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	600,00	600,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.124,25	77.600	0	77.600	80.258,87	2.658,87
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.457,83	0	0	0	2.451,38	2.451,38
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	81.582,08	77.700	0	77.600	83.310,25	5.710,25
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.634,00	49.200	0	49.200	119.315,00	70.115,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.030,56	9.800	0	9.800	15.751,26	5.951,26
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	80.664,56	59.100	0	59.000	135.066,26	76.066,26
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	917,52	18.600	0	18.600	-51.756,01	-70.356,01
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	734.615,96	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	734.615,96	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-734.615,96	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-733.698,44	18.600	0	18.600	-51.756,01	-70.356,01
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-733.698,44	18.600	0	18.600	-51.756,01	-70.356,01
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,05				0,09	0,09
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,05	0	0	0	0,09	0,09
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-733.698,39	18.600	0	18.600	-51.755,92	-70.355,92
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9058 - Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	491.138,68	513.742,01	1.	Eigenkapital	665.380,68	603.323,54
1.1	Sachanlagen	229.940,32	232.433,60				
1.2	Finanzanlagen	261.198,36	281.308,41	2.	Fremdkapital	4.361,62	3.629,75
2.	Umlaufvermögen	178.603,62	93.211,28				
		669.742,30	606.953,29			669.742,30	606.953,29

Ergebnisrechnung Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.746,61	9.500	0	9.500	9.715,03	215,03
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	9.746,61	9.500	0	9.500	9.715,03	215,03
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.684,89	6.600	0	6.600	5.277,67	-1.322,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.976,32	2.500	0	2.500	22.603,33	20.103,33
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	837,43	600	0	600	894,46	294,46
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	8.498,64	9.700	0	9.700	28.775,46	19.075,46
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.247,97	-200	0	-200	-19.060,43	-18.860,43
17	+ Finanzerträge	330,72	0	0	0	1.117,57	1.117,57
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	330,72	0	0	0	1.117,57	1.117,57
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	1.578,69	-200	0	-200	-17.942,86	-17.742,86
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	1.578,69	-200	0	-200	-17.942,86	-17.742,86

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.389,72	9.500	0	9.500	10.904,93	1.404,93
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	330,72	0	0	0	1.117,57	1.117,57
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	7.720,44	9.500	0	9.500	12.022,50	2.522,50
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	3.200	0	3.200	0,00	-3.200,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.222,32	4.000	0	4.000	5.572,03	1.572,03
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.522,32	7.200	0	7.200	5.572,03	-1.627,97
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	4.198,12	2.300	0	2.300	6.450,47	4.150,47
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	177.133,73	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	177.133,73	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-177.133,73	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-172.935,61	2.300	0	2.300	6.450,47	4.150,47
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-172.935,61	2.300	0	2.300	6.450,47	4.150,47
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	80.000,01				80.000,01	80.000,01
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	80.000,01	0	0	0	80.000,01	80.000,01
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-92.935,60	2.300	0	2.300	86.450,48	84.150,48
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9059 Ludwig und Anna Gmelch Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	460.349,60	495.792,60	1.	Eigenkapital	462.554,13	497.854,68
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	460.349,60	495.792,60	2.	Fremdkapital	0,00	200,00
2.	Umlaufvermögen	2.204,53	2.262,08				
		462.554,13	498.054,68			462.554,13	498.054,68

Ergebnisrechnung Ludwig und Anna Gmelch Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480,00	100	0	100	350,00	250,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.802,36	0	0	0	35.443,00	35.443,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74,54	100	0	100	93,16	-6,84
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.356,90	200	0	200	35.886,16	35.686,16
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.356,90	-200	0	-200	-35.886,16	-35.686,16
17	+ Finanzerträge	247,86	200	0	200	585,61	385,61
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	247,86	200	0	200	585,61	385,61
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-5.109,04	0	0	0	-35.300,55	-35.300,55
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-5.109,04	0	0	0	-35.300,55	-35.300,55

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Ludwig und Anna Gmelch-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	247,86	200	0	200	585,61	385,61
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	247,86	200	0	200	585,61	385,61
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	780,00	100	0	100	550,00	450,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74,54	100	0	100	93,16	-6,84
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	854,54	200	0	200	643,16	443,16
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-606,68	0	0	0	-57,55	-57,55
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-606,68	0	0	0	-57,55	-57,55
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-606,68	0	0	0	-57,55	-57,55
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-606,68	0	0	0	-57,55	-57,55
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9060 - Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	992.753,92	1.069.187,52	1.	Eigenkapital	994.033,41	1.069.920,27
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	992.753,92	1.069.187,52	2.	Fremdkapital	740,51	1.287,25
2.	Umlaufvermögen	2.020,00	2.020,00				
		994.773,92	1.071.207,52			994.773,92	1.071.207,52

Ergebnisrechnung Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.937,38	400	0	400	540,68	140,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.348,54	0	0	0	76.433,60	76.433,60
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	91,58	100	0	100	127,79	27,79
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.377,50	500	0	500	77.102,07	76.602,07
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-6.377,50	-500	0	-500	-77.102,07	-76.602,07
17	+ Finanzerträge	555,83	500	0	500	1.215,21	715,21
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	555,83	500	0	500	1.215,21	715,21
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-5.821,67	0	0	0	-75.886,86	-75.886,86
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-5.821,67	0	0	0	-75.886,86	-75.886,86

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	555,83	500	0	500	1.215,21	715,21
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	555,83	500	0	500	1.215,21	715,21
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.937,38	400	0	400	430,00	30,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91,58	100	0	100	127,79	27,79
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	4.028,96	500	0	500	557,79	57,79
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-3.473,13	0	0	0	657,42	657,42
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	27.167,75	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	27.167,75	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-27.167,75	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-30.640,88	0	0	0	657,42	657,42
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-30.640,88	0	0	0	657,42	657,42
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-30.640,88	0	0	0	657,42	657,42
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9061 - Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung und Alt

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	466.354,16	500.003,88	1.	Eigenkapital	511.705,25	517.123,06
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	466.354,16	500.003,88	2.	Fremdkapital	0,00	980,00
2.	Umlaufvermögen	45.351,09	18.099,18				
		511.705,25	518.103,06			511.705,25	518.103,06

Ergebnisrechnung Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung und Alt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.000,00	0	0	0	90.000,00	90.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	871,80	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	60.871,80	0	0	0	90.000,00	90.000,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.925,00	100	0	100	62.680,00	62.580,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	33.649,72	33.649,72
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	77,42	100	0	100	117,57	17,57
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	65.002,42	200	0	200	96.447,29	96.247,29
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-4.130,62	-200	0	-200	-6.447,29	-6.247,29
17	+ Finanzerträge	300,16	200	0	200	1.029,48	829,48
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	300,16	200	0	200	1.029,48	829,48
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-3.830,46	0	0	0	-5.417,81	-5.417,81
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-3.830,46	0	0	0	-5.417,81	-5.417,81

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung – Hilfe für Jung und Alt

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.000,00	0	0	0	90.000,00	90.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	871,80	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	300,16	200	0	200	1.029,48	829,48
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	61.171,96	200	0	200	91.029,48	90.829,48
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.945,00	100	0	100	63.660,00	63.560,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77,42	100	0	100	117,57	17,57
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	64.022,42	200	0	200	63.777,57	63.577,57
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-2.850,46	0	0	0	27.251,91	27.251,91
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-2.850,46	0	0	0	27.251,91	27.251,91
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-2.850,46	0	0	0	27.251,91	27.251,91
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-2.850,46	0	0	0	27.251,91	27.251,91
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9062 – Anna Krauß-Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2021	31.12.2020
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	3.254.378,28	3.503.095,68	1.	Eigenkapital	3.325.149,23	3.624.682,85
1.1	Sachanlagen	23.925,00	23.925,00				
1.2	Finanzanlagen	3.230.453,28	3.479.170,68	2.	Fremdkapital	0,00	482,02
2.	Umlaufvermögen	70.770,95	122.069,19				
		3.325.149,23	3.625.164,87			3.325.149,23	3.625.164,87

Ergebnisrechnung Anna Krauß-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	500,00	500,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.259,06	0	0	0	257,94	257,94
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	2.259,06	0	0	0	757,94	757,94
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.578,05	2.500	0	2.500	56.043,00	53.543,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	38.249,44	0	0	0	248.717,40	248.717,40
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	444,92	300	0	300	261,10	-38,90
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	68.272,41	2.800	0	2.800	305.021,50	302.221,50
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-66.013,35	-2.800	0	-2.800	-304.263,56	-301.463,56
17	+ Finanzerträge	3.237,46	1.000	0	1.000	4.729,94	3.729,94
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	3.237,46	1.000	0	1.000	4.729,94	3.729,94
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-62.775,89	-1.800	0	-1.800	-299.533,62	-297.733,62
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-62.775,89	-1.800	0	-1.800	-299.533,62	-297.733,62

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Anna Krauß-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	500,00	500,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.833,99	0	0	0	-200,42	-200,42
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.237,46	1.000	0	1.000	4.729,94	3.729,94
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	7.071,45	1.000	0	1.000	5.029,52	4.029,52
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.763,90	200	0	200	56.525,02	56.325,02
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.969,12	2.600	0	2.600	261,10	-2.338,90
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	29.733,02	2.800	0	2.800	56.786,12	53.986,12
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-22.661,57	-1.800	0	-1.800	-51.756,60	-49.956,60
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.316.005,81	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	1.316.005,81	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.316.005,81	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.338.667,38	-1.800	0	-1.800	-51.756,60	-49.956,60
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.338.667,38	-1.800	0	-1.800	-51.756,60	-49.956,60
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-626,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-626,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-1.339.293,38	-1.800	0	-1.800	-51.756,60	-49.956,60
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9063 – Stiftung URBS – DIE STADT

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	891.677,16	960.328,71	1.	Eigenkapital	1.442.550,69	1.314.580,47
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	891.677,16	960.328,71	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	550.873,53	354.251,76				
		1.442.550,69	1.314.580,47			1.442.550,69	1.314.580,47

Ergebnisrechnung Stiftung URBS – DIE STADT

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.602,78	0	0	0	15.048,00	15.048,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	6.602,78	0	0	0	15.048,00	15.048,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.408,17	100	0	100	62.350,80	62.250,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.865,10	0	0	0	68.651,55	68.651,55
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	124,78	100	0	100	292,91	192,91
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	87.398,05	200	0	200	131.295,26	131.095,26
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-80.795,27	-200	0	-200	-116.247,26	-116.047,26
17	+ Finanzerträge	1.159,41	200	0	200	4.217,48	4.017,48
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.159,41	200	0	200	4.217,48	4.017,48
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-79.635,86	0	0	0	-112.029,78	-112.029,78
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-79.635,86	0	0	0	-112.029,78	-112.029,78

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung URBS – DIE STADT

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.602,78	0	0	0	15.048,00	15.048,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.159,41	0	0	0	4.217,48	4.217,48
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	7.762,19	0	0	0	19.265,48	19.265,48
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.121,64	0	0	0	62.350,80	62.350,80
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124,78	100	0	100	292,91	192,91
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	74.246,42	100	0	100	62.643,71	62.543,71
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-66.484,23	-100	0	-100	-43.378,23	-43.278,23
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	522.707,51	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	522.707,51	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-522.707,51	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-589.191,74	-100	0	-100	-43.378,23	-43.278,23
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-589.191,74	-100	0	-100	-43.378,23	-43.278,23
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	310.000,00				240.000,00	240.000,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	310.000,00	0	0	0	240.000,00	240.000,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-279.191,74	-100	0	-100	196.621,77	196.721,77
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9064 – Stiftung Schwabinger Kinderlächeln*

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	68.051,68	73.291,08	1.	Eigenkapital	80.290,39	87.921,56
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	68.051,68	73.291,08	2.	Fremdkapital	720,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	12.958,71	14.630,48				
		81.010,39	87.921,56			81.010,39	87.921,56

*Stiftungsgründung 2019

Ergebnisrechnung Stiftung Schwabinger Kinderlächeln							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	250,00	250,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	250,00	250,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.548,00	0	0	0	2.770,00	2.770,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.109,76	0	0	0	5.239,40	5.239,40
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	64,56	100	0	100	71,96	-28,04
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.722,32	100	0	100	8.081,36	7.981,36
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2)	-7.722,32	-100	0	-100	-7.831,36	-7.731,36
17	+ Finanzerträge	66,32	0	0	0	200,19	200,19
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	66,32	0	0	0	200,19	200,19
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-7.656,00	-100	0	-100	-7.631,17	-7.531,17
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-7.656,00	-100	0	-100	-7.631,17	-7.531,17

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung Schwabinger Kinderlächeln

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	250,00	250,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66,32	100	0	100	200,19	100,19
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	66,32	100	0	100	450,19	350,19
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.148,00	0	0	0	2.050,00	2.050,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64,56	100	0	100	71,96	-28,04
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	7.212,56	100	0	100	2.121,96	2.021,96
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-7.146,24	0	0	0	-1.671,77	-1.671,77
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-7.146,24	0	0	0	-1.671,77	-1.671,77
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-7.146,24	0	0	0	-1.671,77	-1.671,77
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-7.146,24	0	0	0	-1.671,77	-1.671,77
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9065 – Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung*

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	168.127,68	181.072,08	1.	Eigenkapital	195.763,43	205.664,33
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	168.127,68	181.072,08	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	27.635,75	24.592,25				
		195.763,43	205.664,33			195.763,43	205.664,33

*Stiftungsgründung 2019

Ergebnisrechnung Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.780,28	0	0	0	6.300,00	6.300,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.045,84	0	0	0	12.944,40	12.944,40
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67,76	100	0	100	84,49	-15,51
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.893,88	100	0	100	19.328,89	19.228,89
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2)	-9.893,88	-100	0	-100	-19.328,89	-19.228,89
17	+ Finanzerträge	124,60	100	0	100	427,99	327,99
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	124,60	100	0	100	427,99	327,99
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-9.769,28	0	0	0	-18.900,90	-18.900,90
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-9.769,28	0	0	0	-18.900,90	-18.900,90

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	124,60	100	0	100	427,99	327,99
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	124,60	100	0	100	427,99	327,99
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.780,28	0	0	0	6.300,00	6.300,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67,76	100	0	100	84,49	-15,51
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	6.848,04	100	0	100	6.384,49	6.284,49
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-6.723,44	0	0	0	-5.956,50	-5.956,50
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-6.723,44	0	0	0	-5.956,50	-5.956,50
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-6.723,44	0	0	0	-5.956,50	-5.956,50
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	9.000,00				9.000,00	9.000,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	9.000,00	0	0	0	9.000,00	9.000,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	2.276,56	0	0	0	3.043,50	3.043,50
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9066 – Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung*

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	104.079,04	112.092,24	1.	Eigenkapital	416.102,58	422.775,13
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	104.079,04	112.092,24	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	312.023,54	310.682,89				
		416.102,58	422.775,13			416.102,58	422.775,13

*Stiftungsgründung 2019

Ergebnisrechnung Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	0	0	0	6.000,00	6.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	2.000,00	0	0	0	6.000,00	6.000,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.895,66	0	0	0	7.280,44	7.280,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.885,52	0	0	0	8.013,20	8.013,20
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67,24	100	0	100	217,05	117,05
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.848,42	100	0	100	15.510,69	15.410,69
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2)	-3.848,42	-100	0	-100	-9.510,69	-9.410,69
17	+ Finanzerträge	115,06	100	0	100	2.838,14	2.738,14
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	115,06	100	0	100	2.838,14	2.738,14
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-3.733,36	0	0	0	-6.672,55	-6.672,55
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-3.733,36	0	0	0	-6.672,55	-6.672,55

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	0	0	0	6.000,00	6.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	115,06	100	0	100	2.838,14	2.738,14
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.115,06	100	0	100	8.838,14	8.738,14
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.895,66	0	0	0	7.280,44	7.280,44
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67,24	100	0	100	217,05	117,05
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.962,90	100	0	100	7.497,49	7.397,49
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.847,84	0	0	0	1.340,65	1.340,65
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.847,84	0	0	0	1.340,65	1.340,65
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.847,84	0	0	0	1.340,65	1.340,65
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	300.000,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	300.000,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	298.152,16	0	0	0	1.340,65	1.340,65
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9067 – Helmut Krauß-Stiftung*

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	1.332.011,56	1.434.565,11	1.	Eigenkapital	1.468.735,99	1.549.367,74
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	1.332.011,56	1.434.565,11	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	136.724,43	114.802,63				
		1.468.735,99	1.549.367,74			1.468.735,99	1.549.367,74

*Stiftungsgründung 2019

Ergebnisrechnung Helmut Krauß-Stiftung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.335,00	300	0	300	17.125,00	16.825,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.921,90	0	0	0	102.553,55	102.553,55
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	118,49	100	0	100	202,53	102,53
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	24.375,39	400	0	400	119.881,08	119.481,08
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2)	-24.375,39	-400	0	-400	-119.881,08	-119.481,08
17	+ Finanzerträge	1.045,07	600	0	600	2.574,16	1.974,16
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.045,07	600	0	600	2.574,16	1.974,16
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-23.330,32	200	0	200	-117.306,92	-117.506,92
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-23.330,32	200	0	200	-117.306,92	-117.506,92

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Helmut Krauß-Stiftung

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.045,07	600	0	600	2.574,16	1.974,16
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.045,07	600	0	600	2.574,16	1.974,16
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.335,00	300	0	300	17.125,00	16.825,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118,49	100	0	100	202,53	102,53
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.453,49	400	0	400	17.327,53	16.927,53
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-408,42	200	0	200	-14.753,37	-14.953,37
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	142.359,01	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	142.359,01	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-142.359,01	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-142.767,43	200	0	200	-14.753,37	-14.953,37
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-142.767,43	200	0	200	-14.753,37	-14.953,37
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				36.675,17	36.675,17
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	36.675,17	36.675,17
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-142.767,43	200	0	200	21.921,80	21.721,80
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9068 - Jazz Stiftung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	459.348,84	494.714,79	1.	Eigenkapital	606.356,46	650.980,28
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	459.348,84	494.714,79	2.	Fremdkapital	0,00	321,00
2.	Umlaufvermögen	147.007,62	156.586,49				
		606.356,46	651.301,28			606.356,46	651.301,28

*Stiftungsgründung 2020

Ergebnisrechnung Jazz Stiftung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.350,00	0	0	0	-350,00	-350,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	12.684,35	12.684,35
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	37.350,00	0	0	0	12.334,35	12.334,35
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.510,80	70.000	0	70.000	23.338,89	-46.661,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.689,74	0	0	0	35.365,95	35.365,95
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	135,39	0	0	0	166,16	166,16
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	87.335,93	70.000	0	70.000	58.871,00	-11.129,00
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2)	-49.985,93	-70.000	0	-70.000	-46.536,65	23.463,35
17	+ Finanzerträge	1.168,05	0	0	0	1.912,83	1.912,83
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	1.168,05	0	0	0	1.912,83	1.912,83
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-48.817,88	-70.000	0	-70.000	-44.623,82	25.376,18
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S 5 und S 6)	-48.817,88	-70.000	0	-70.000	-44.623,82	25.376,18

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Jazz-Stiftung München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.350,00	0	0	0	-350,00	-350,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	12.684,35	12.684,35
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.168,05	0	0	0	1.912,83	1.912,83
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	38.518,05	0	0	0	14.247,18	14.247,18
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.189,80	70.000	0	70.000	23.659,89	-46.340,11
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135,39	0	0	0	166,16	166,16
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	84.325,19	70.000	0	70.000	23.826,05	-46.173,95
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-45.807,14	-70.000	0	-70.000	-9.578,87	60.421,13
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	497.404,53	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	497.404,53	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-497.404,53	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-543.211,67	-70.000	0	-70.000	-9.578,87	60.421,13
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-543.211,67	-70.000	0	-70.000	-9.578,87	60.421,13
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-37.000,00				0,00	0,00
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-37.000,00	0	0	0	0,00	0,00
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-580.211,67	-70.000	0	-70.000	-9.578,87	60.421,13
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

9069 - Stiftg. Inklusion für Kinder mit Behinderung

Aktiva		31.12.2022	31.12.2021	Passiva		31.12.2022	31.12.2021
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen	0,00	0,00	1.	Eigenkapital	1.942.128,38	0,00
1.1	Sachanlagen	0,00	0,00				
1.2	Finanzanlagen	0,00	0,00	2.	Fremdkapital	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	1.942.128,38	0,00				
		1.942.128,38	0,00			1.942.128,38	0,00

*Stiftungsgründung 2022

Ergebnisrechnung Stiftung Inklusion für Kinder mit Behinderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren*	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	42,71	42,71
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	42,71	42,71
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,71	-42,71
17	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	776,56	776,56
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	776,56	776,56
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	0,00	0,00	0,00	0,00	733,85	733,85
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	0,00	0,00	0,00	0,00	733,85	733,85

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung St. Inklusion München

2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
			Euro	Euro	Euro		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	776,56	776,56
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	0	0	0	776,56	776,56
9	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	42,71	42,71
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	0,00	0	0	0	42,71	42,71
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	0,00	0	0	0	733,85	733,85
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	= Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	0,00	0	0	0	733,85	733,85
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	0,00	0	0	0	733,85	733,85
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				1.941.394,53	1.941.394,53
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0	0	0	1.941.394,53	1.941.394,53
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	0,00	0	0	0	1.942.128,38	1.942.128,38
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	Bezeichnung						
-	Umschuldung						
-	ordentliche Tilgung						
-	außerordentliche Tilgung						

7.20 Von der Landeshauptstadt München verwaltete rechtlich unselbständige Stiftungen

Die rechtlich unselbständigen (fiduziarischen) Stiftungen stellen ebenfalls treuhänderisches Vermögen (Sondervermögen) der LHM dar, das von dieser treuhänderisch verwaltet wird.

Übersicht der rechtlich unselbständigen Stiftungen (Stand 31.12.2022)

A

Alfred Ludwig-Stiftung, Aloisia Schmid-Stiftung, Alte Heimat Jubiläumsstiftung, Anna Söldner-Stiftung, Anna-Maria und Bruno Döllner-Stiftung, Anna und Egon Hermann-Stiftung, Anton Holzhauser-Stiftung, Auguste Lefeldt-Stiftung

B

Barbara König-Stiftung, Bertha-Kömpel-Stiftung, Bruno Zäch-Stiftung

C

Christel und Wolfgang Ehlert-Stiftung

D

Dieter Moosbuchner-Stiftung, Dr. Anton und Maria Zwink-Stiftung, Dr. Eduard und Doris Reimer-Stiftung, Dr. Elly Staegmeyr-Stiftung, Dr. Erich und Lucie Winter-Stiftung, Dr. Ernst und Klara Stahl-Fonds, Dr. Ernst und Klara Stahl-Stiftung, Dr. Hans und Elisabeth Scheidemandel-Stiftung, Dr. Heinrich Buberl-Stiftung, Dr. Karl und Wilhelmine Wäldin-Stiftung, Dr. Marianna Zink-Stiftung, Dr. Max Joseph und Emilie Mayer-Stiftung, Dr. Sepp und Hanne Sturm-Gedächtnis-Stiftung

E

Elfriede Spitz-Stiftung, Elisabeth und Erich Schnabel-Stiftung, Emilie Welsch-Stiftung, Emma Heilmaier-Stiftung, Emmy Franz-Stiftung, Erika Engelhardt-Stiftung, Ernst-Hoferichter-Preis-Stiftung, Ernst Steinkopf-Hartig-Stiftung, Familie Christian Ernst Fischer-Stiftung, Eva Margarete Lückenhaus-Stiftung

F

Fonds zur Erhaltung der Marienklause, Felix Voglrieder-Wohltätigkeitsstiftung, Ferdinand und Therese Reingruber-Stiftung, Florentine Louis-Stiftung, Fonds für gemeinnützige und wohltätige Zwecke, Fonds „Münchener Altenhilfe“, Fonds „Münchener Behindertenhilfe“, Fonds „Münchener Familienhilfe“, Fonds „Münchener Künstlerhilfe“, Fonds „Münchener Jugendhilfe“, Franz Hanfstaengl Stiftung, Franz, Therese, Isabella, Hildegunde Schulmeier-Stiftung, Friedrich und Marianne Schönmann-Stiftung, Fritz Riccius-Stiftung, Franz und Juliane Zipko Stiftung

G

Gabi und Dr. Erhart Stägmeyr-Stiftung, Gabriele-Oemisch-Stiftung für Theaterschaffende, Georg Niedermair-Stiftung, Georg und Walburga Heitzinger-Stiftung, Gertrude Roth-Stiftung, Geschwister Auguste, Berta und Sofie Unterkircher-Stiftung, Geschwister Peter-Wohltätigkeitsstiftung, Gottfried und Lina Fischer-Stiftung, Grafrather Kerzenstiftung, Gerti und Alfred Sinseder-Stiftung

H

Hans Mahnert-Stiftung, Hans und Annemarie Reng-Stiftung, Heinrich Flaschenträger und Elisabeth Rath-Stiftung, Heinrich und Amalie Lang-Stiftung, Heinrich und Elsa Hackspiel-Stiftung, Heinrich und Maria Eleonora Leininger-Stiftung, Hermann Buchinger-Stiftung, Hermann Keck-Stiftung, Hermann und Bernhardine Hofmeister-Stiftung. Heilsam-Stiftung München

I

Ida Wolf Gedächtnispreis, Inge Linde van Affelen-Stiftung, Irmgard und Karl Kistenmacher-Stiftung

J

Jakob und Therese Fedinger-Stiftung, Johann und Josefine Ebner-Stiftung, Josef Schmidtbaur-Stiftung, Josef Schörghuber-Stiftung, Josef und Ida Fendl-Stiftung, Josef und Rosa Hauser-Stiftung

K

Karl Rudolf und Margarete Schulte-Stiftung, Karl und Magda Egenhofer-Stiftung, Karolina Bernstetter-Stiftung, Karolina Enhuber-Stiftung, Katharina Friedrich-Stiftung, Katharina Hasler-Stiftung, Katharina Wahl-Stiftung, Kulturbaufonds, Kurt-Brüggemann-Stiftung c/o Münchner Stadtbibliothek Musikbibliothek

L

Lotte Willich-Stiftung, Ludwig und Barbara Vogl-Stiftung, Ludwig-Haller-Stiftung, Ludwig-Thoma-Stiftung, Luise Fürtsch-Stiftung, Lothar und Thea Thalmann Stiftung

M

Manfred Schatz-Stiftung, Margareta Heinzinger-Stiftung, Margarete Lehrenkrauß-Stiftung, Margarete Wolter-Stiftung, Maria Stich-Stiftung, Marie und Franz Leininger-Stiftung, Marie-Mattfeld-Hänsel- und Gretlheim-Stiftung, Mark Lothar-Stiftung, Mathias Perl-Stiftung, Michael und Anna Schweningen-Stiftung, Moritz Freiherr von Mettingh-Stiftung, Münchner Bildungsstiftung, Münchner Bürgerpreis gegen Vergessen für Demokratie-Stiftung, Münchner Kindl-Heim-Stiftung, Münchner Schausteller Stiftung, Münchner Sozialstiftung, Münchner Waisenkinder-Stiftung, Mina und Max Schlenger Stiftung

O

Otilie Ohland-Stiftung

P

Patrick Lindner-Stiftung, Peter H. Bach-Stiftung, Peter und Sofie Parzinger-Stiftung, Prof. Dr. Kitt-Stiftung

R

Rose und Alphonse Pichler-Stiftung, Rosina Mayr und Rosina Kronabetter-Stiftung, Rowitha Munz-Stiftung

S

Schenderlein-Korzendorfer-Stiftung, Senator Josef Riepl-Fonds, Sibylla Schmidt-Stiftung, Siegfried und Inge Osterhammer-Stiftung, Sozialfond Münchner Kammerspiele, Stahlgruber Stiftung, Stewart-Mott Davis und Anita Davis-Wich-Stiftung, Stiftung "Wohlfahrtsfonds", Stiftung „Bildung für Kinder in München“, Stiftung Altenwohnheim Margarete-von-Siemens-Haus, Stiftung Altenwohnheim Wilhelmine Lübke-Haus, Stiftung Bauwerker Altenwohnheim Karl-Rudolf-Schulte-Haus, Stiftung BEST- bürgerschaftliches Engagement, Stiftung für Menschen mit Migrationshintergrund in München, Stiftung für Münchner Sozialwaisen, Stiftung für Obdachlose in München, Stiftung Internationale Jugendbegegnungsstätte Dachau, Stiftung Münchner Nothilfe, Stiftung Münchner Seniorenweihnacht, Stiftung Rettungsdienst der Münchner Feuerwehr, Stiftung zur Förderung von alleinerziehenden Müttern, Stiftung zur Unterstützung von verschuldeten Personen, Stiftungsfonds Ambach, Stiftungsfonds des ehem. Rekonvaleszenten-Unterstützungs-Vereins München, Stiftungsfonds Ludwig und Lina Petuel, Stiftung Villa Stuck

V

Veronika Alff-Stiftung, Vögerl-Stiftung

W

Walter Storms-Stiftung, Werner Friedmann-Stiftung, Wilhelm Dittrich-Stiftung, Wilhelmine Holzapfel-Stiftung

Erläuterungen zur Ergebnisverwendung der rechtlich unselbständigen Stiftungen

Der Stadtrat ist für die Beschlussfassung zur Verwendung der Jahresergebnisse für die rechtlich unselbständigen Stiftungen zuständig (Art. 102 Abs. 3 i.V.m. Art. 29, 30 Abs. 2 und Art. 37 GO und Art. 84 Abs. 1 GO).

Bei den rechtlich unselbständigen Stiftungen wird das Jahresergebnis der jeweiligen Stiftung unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben den stiftungsrechtlichen Rücklagen bzw. dem Grundstockvermögen zugeführt (Jahresüberschuss) bzw. entnommen (Jahresfehlbetrag). Bei den gemeinnützigen Stiftungen der Landeshauptstadt München sind insbesondere die steuerrechtlichen Vorgaben der Abgabenordnung maßgeblich. Die Buchungen zur Ergebnisverwendung erfolgen bereits im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses für das jeweilige Haushaltsjahr. Der Stadtrat entscheidet gemäß des Antrages des Referenten (Ziffer 3), ob er mit der vorgeschlagenen Ergebnisverwendung in Form der durchgeführten Buchungen einverstanden ist. Etwaige Einwände des Stadtrates hinsichtlich der Ergebnisverwendung können im Folgejahr berücksichtigt werden.

Summenbilanz der rechtlich unselbständigen Stiftungen

Bilanz der unselbständigen Stiftungen (Gesamt)					
BUK 8000 – 8153					
Aktiv a	31.12.2022	31.12.2021	Passiva	31.12.2022	31.12.2021
	Euro	Euro		Euro	Euro
1. Anlagevermögen	313.697.357,71	326.260.310,99	1. Eigenkapital	323.832.321,68	331.191.500,60
1.1 Immat.VMGG	0,00	0,00	2. Sopo	5.461.882,55	4.372.674,36
1.2 Sachanlagen	146.039.143,37	146.363.932,54	3. Rückstellung	1.005.925,39	1.230.879,79
1.3 Finanzanlagen	167.658.214,34	179.896.378,45			
2. Umlaufvermögen	67.886.344,09	61.031.288,97	4. Fremdkapital	51.237.601,56	50.471.835,49
3. RAP	29.820,84	45.189,16	5. RAP	75.791,46	69.898,88
	381.613.522,64	387.336.789,12		381.613.522,64	387.336.789,12

Die Bilanzwerte der Stiftungen o.e.R. wurden der Bilanzstruktur „STI“ entnommen.

Summen-Ergebnisrechnung der rechtlich unselbständigen Stiftungen

Teilergebnisrechnung Stiftungen o.e.R.Gesamt 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
			Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	739.360,70	507.400	0	507.400	458.569,66	-48.830,34
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.442.255,67	7.119.400	0	7.119.400	7.958.521,10	839.121,10
5	+ Auflösung von Sonderposten	253.833,54	234.100	0	234.100	270.781,75	36.681,75
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.130.890,41	10.413.100	0	10.413.100	10.744.582,91	331.482,91
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.988,20	0	0	0	211.775,42	211.775,42
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.283.682,27	5.540.800	0	5.540.800	5.452.277,45	-88.522,55
9	+ Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	22.884.010,79	23.814.800	0	23.814.800	25.096.508,29	1.281.708,29
11	- Personalaufwendungen	7.599.021,43	8.084.400	0	8.084.400	7.824.608,86	-259.791,14
12	- Versorgungsaufwendungen	65.497,30	61.700	0	61.700	66.226,64	4.526,64
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.774.399,84	12.715.800	0	12.715.800	12.618.608,96	-97.191,04
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.648.917,32	1.908.500	0	1.908.500	13.868.259,69	11.959.759,69
15	- Transferaufwendungen	80.300,00	96.000	0	96.000	79.442,90	-16.557,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.036.417,45	1.211.100	0	1.211.100	2.377.980,83	1.166.880,83
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	25.204.553,34	24.077.500	0	24.077.500	36.835.127,88	12.757.627,88
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2)	-2.320.542,55	-262.700	0	-262.700	-11.738.619,59	-11.475.919,59
17	+ Finanzerträge	269.019,02	348.500	0	348.500	690.887,33	342.387,33
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.680,00	10.900	0	10.900	10.279,07	-620,93
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	258.339,02	337.600	0	337.600	680.608,26	343.008,26
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-2.062.203,53	74.900	0	74.900	-11.058.011,33	-11.132.911,33
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	12.650,14	0	0	0	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	-12.650,14	0	0	0	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-2.074.853,67	74.900	0	74.900	-11.058.011,33	-11.132.911,33
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.941.654,18	3.762.100	0	3.762.100	2.919.494,03	-842.605,97
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.941.654,18	3.762.100	0	3.762.100	2.919.494,03	-842.605,97
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-2.074.853,67	74.900	0	74.900	-11.058.011,33	-11.132.911,33

Die Ergebnisrechnungen der rechtlich unselbständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel C – Teilergebnisrechnungen dargestellt.

Summen-Finanzrechnung der rechtlich unselbständigen Stiftungen

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R.

Gesamt 2022

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz (inkl. NHPL)	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
		Euro	Euro	Euro		
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.780.121,13	6.047.800	0	6.047.800	5.244.553,31	-803.246,69
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.177.657,56	7.119.400	0	7.119.400	9.906.343,96	2.786.943,96
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.264.563,05	5.044.700	0	5.044.700	5.232.381,40	187.681,40
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.683,59	0	0	0	180.773,99	180.773,99
7 + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.475.964,23	5.369.100	0	5.369.100	5.781.956,60	412.856,60
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	268.997,99	348.500	0	348.500	690.943,32	342.443,32
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	21.022.987,55	23.929.500	0	23.929.500	27.036.952,58	3.107.452,58
9 - Personalauszahlungen	7.600.328,62	8.084.400	0	8.084.400	7.823.927,25	-260.472,75
10 - Versorgungsauszahlungen	65.497,30	61.700	0	61.700	66.226,64	4.526,64
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.700.876,46	10.483.500	0	10.483.500	7.837.600,93	-2.645.899,07
12 - Transferauszahlungen	77.200,00	96.000	0	96.000	74.142,90	-21.857,10
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.163.053,61	3.443.400	0	3.443.400	6.038.469,52	2.595.069,52
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.863,18	10.900	0	10.900	10.533,89	-366,11
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	20.617.819,17	22.179.900	0	22.179.900	21.850.901,13	-328.998,87
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	405.168,38	1.749.600	0	1.749.600	5.186.051,45	3.436.451,45
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.643.409,64	1.773.000	0	1.773.000	2.254.861,85	481.861,85
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	19.629,38	0	0	0	17.187,03	17.187,03
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	576.788,51	0	0	0	414.432,48	414.432,48
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.296,97	5.300	0	5.300	5.323,48	23,48
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	15.245.124,50	1.778.300	0	1.778.300	2.691.804,84	913.504,84
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.861.856,30	3.500.000	0	3.500.000	3.962.748,23	462.748,23
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	151.905,06	329.000	0	329.000	53.969,24	-275.030,76
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	21.939.582,46	0	0	0	147.835,03	147.835,03
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	30.953.343,82	3.829.000	0	3.829.000	4.164.552,50	335.552,50
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-15.708.219,32	-2.050.700	0	-2.050.700	-1.472.747,66	577.952,34
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-15.303.050,94	-301.100	0	-301.100	3.713.303,79	4.014.403,79
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b + Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c + Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	34.393,61	34.800	0	34.800	34.590,60	-209,40
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	34.393,61	34.800	0	34.800	34.590,60	-209,40
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-34.393,61	-34.800	0	-34.800	-34.590,60	209,40
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-15.337.444,55	-335.900	0	-335.900	3.678.713,19	4.014.613,19
28 + Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
30 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32 + Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.953.389,22				4.804.835,34	4.804.835,34
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-43,98				-263,78	-263,78
S13 = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	1.953.433,20	0	0	0	4.805.099,12	4.805.099,12
34 + Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14 = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	-13.384.011,35	-335.900		-335.900	8.483.812,31	8.819.712,31

Die Finanzrechnungen der rechtlich unselbständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel E – Teilfinanzrechnungen dargestellt.

G. Anlagen zum Anhang 1 Anlagenübersicht

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen							Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Afa im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Afa auf Zugänge	Afa auf Abgänge	Afa auf Umbuchungen	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	55.831.216,64	2.817.782,84	-3.079.573,46	61.885,80	55.631.311,82	-27.358.768,38	-4.373.676,60		-1.446,17	3.078.412,28		-28.655.478,87	26.975.832,95	28.472.448,26
1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.321.484.420,89	42.649.252,97	-56.112.312,96	88.672.809,65	1.396.694.170,55	-485.924.153,30	-73.180.507,50	222.427,32	-5.231,53	54.377.683,85		-504.509.781,16	892.184.389,39	835.560.267,59
1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG	78.502.699,49	81.577.179,02	-409.310,00	-87.917.618,35	71.752.950,16								71.752.950,16	78.502.699,49
2. Sachanlagevermögen														
2.1 Unbebaute Grundstücke	998.910.155,77	57.928.688,89	-19.303.182,39	34.741.229,99	1.072.276.892,26	-719.531,89	-4.168.862,01					-4.888.393,90	1.067.388.498,36	998.190.623,88
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.177.890.195,34	2.827.302,53	-5.708.259,17	-10.836.079,49	3.164.173.159,21	-13.434.775,61	-140.579,94		0,00		-549.267,53	-14.124.623,08	3.150.048.536,13	3.164.455.419,73
2.3 Bauten auf eigenem Grund und Boden	8.699.501.739,09	840.856,48	-98.960.931,83	414.520.371,38	9.015.902.035,12	-4.099.178.344,20	-183.483.607,83	84.405,98	-277.115,21	98.952.911,07	-427.474,86	-4.184.329.225,05	4.831.572.810,07	4.600.323.394,89
2.3 Infrastrukturvermögen	6.026.887.638,86	2.616.538,14	-199.143,41	41.636.251,15	6.070.941.284,74	-4.051.227.233,29	-91.336.231,30	73.647,31	-225.933,00	188.270,23	8.384,65	-4.142.519.095,40	1.928.422.189,34	1.975.660.405,57
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	61.542.278,55	3.617,58	-1.576,75	7.578.912,74	69.123.232,12	-21.292.164,38	-1.520.907,19		-190,40		-129,61	-22.813.391,58	46.309.840,54	40.250.114,17
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	822.690.723,13	907.753,43	-614,00	447.930,16	824.045.792,72	-1.520.329,51	-127.020,62					-1.647.350,13	822.398.442,59	821.170.393,62
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.022.135.961,22	2.561.503,80	-8.115.966,68	8.768.900,20	1.025.350.398,34	-840.175.983,82	-30.286.838,95		-10.753,85	7.469.034,27	407.882,90	-862.596.659,45	162.753.738,89	181.959.977,40
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	605.209.808,34	19.076.117,84	-28.868.733,33	32.004.378,77	627.421.571,62	-400.007.299,61	-53.391.752,73	766,36	-30.443,59	27.721.545,99	-420.476,85	-426.127.660,43	201.293.911,19	205.202.508,73
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.278.262.463,92	999.655.812,08	-41.295.061,00	-528.688.795,07	3.707.934.419,93								3.707.934.419,93	3.278.262.463,92
3. Finanzanlagen														
3.1 Sondervermögen	11.448.922,21				11.448.922,21								11.448.922,21	11.448.922,21
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.231.875.718,49	191.164.940,00	-7.239.683,32		6.415.800.975,17								6.415.800.975,17	6.231.875.718,49
3.3 Beteiligungen	209.659.403,76	40.000.000,00			249.659.403,76	-166.743,20	-16.078,24					-182.821,44	249.476.582,32	209.492.660,56
3.4 Ausleihungen														
3.4.1 Ausleihungen an Sondervermögen														
3.4.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	787.255.826,56	44.303.305,61	-9.470.096,14		822.089.036,03								822.089.036,03	787.255.826,56
3.4.3 Ausleihungen an Beteiligungen	113.691.173,49				113.691.173,49								113.691.173,49	113.691.173,49
3.4.4 Sonstige Ausleihungen	460.193.946,81	31.569.282,54	-32.925.915,14		458.837.314,21	-1.677.538,44				1.677.538,44		0,00	458.837.314,21	458.516.408,37
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	532.568.744,23	96.346.943,40	-66.961.053,74		561.954.633,89	-3.195.628,06	-1.128.463,90			180.771,92		-4.143.320,04	557.811.313,85	529.373.116,17
3.6 AV-Treuhandvermögen*	74.242.365,60		-50.954.598,04	-990.176,93	22.297.590,63	-32.602.513,71	-5.823.904,65			16.892.232,24	981.081,30	-20.553.104,82	1.744.485,81	41.639.851,89
4. Summe Anlagevermögen	34.569.785.402,39	1.616.846.876,95	-429.606.011,36	0,00	35.757.026.267,98	-9.978.481.007,40	-448.978.431,46	381.246,97	-551.113,75	210.538.400,29	0,00	-10.217.090.905,35	25.539.935.362,63	24.591.304.394,99

* Ab dem Jahresabschluss 2015 wird die Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der Zu- und Abschreibungen getrennt ausgewiesen. Die Spalte „Abgänge im HH-Jahr“ enthält erhaltene Investitionszuwendungen, die von den Anschaffungs- und Herstellungskosten abgesetzt werden.

Grundstücke des Umlaufvermögens*	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen							Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Afa im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Afa auf Zugänge	Afa auf Abgänge	Afa auf Umbuchungen	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Nachrichtlich:														
1. Grundstücke als Vorräte														
1.1 Unbebaute Grundstücke														
1.2 Bebaute Grundstücke														
2. Summe														

* Derzeit werden bei der LHM keine Grundstücke als Vorräte ausgewiesen.

Posten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Auflösungen							Buchwert	
	Anfangsbestand	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 Zugängen	Auflösung wegen Abgängen	Auflösung wegen Umbuchungen	Zuschreibung im HH-Jahr	End-Bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vor-Jahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Nachrichtlich:														
1. Nicht aufzulösende Sonderposten *														
1.1 aus Zuwendungen	1.137.670.584,97	370.251.914,49	-338.584.551,14		1.169.337.948,32	0,00	-41.250,00					-41.250,00	1.169.296.698,32	1.137.670.584,97
1.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	59.464.934,33	11.241.393,96	-372.410,87	-388.580,98	69.945.336,44								69.945.336,44	59.464.934,33
1.3 aus sonstigen Sachverhalten **	366.909.797,05	16.902.257,69	-2.375.023,36	-5.658.551,85	375.778.479,53								375.778.479,53	366.909.797,05
2. Aufzulösende Sonderposten														
2.1 aus Zuwendungen	2.354.991.401,97	87.756.632,77	-14.379.510,70	5.658.551,85	2.434.027.075,89	-784.599.367,30	-53.738.468,12		9.338.595,51		235.453,97	-828.763.785,94	1.605.263.289,95	1.570.392.034,67
2.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	75.602.693,98			388.580,98	75.991.274,96	-40.752.194,64	-1.679.499,10					-42.431.693,74	33.559.581,22	34.850.499,34
2.3 aus sonstigen Sachverhalten														
2.4 Gebührenaussgleich	51.680,54	728.634,83	-56.002,81		724.312,56								724.312,56	51.680,54
2.5 Mehrerlöse aus Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten														
2.6 Mehrerlöse aus Abschreibung von nicht in Abzug gebrachten Zuwendungen														
3. Summe Sonderposten	3.994.691.092,84	486.880.833,74	-355.767.498,88	0,00	4.125.804.427,70	-825.351.561,94	-55.459.217,22	0,00	9.338.595,51	0,00	235.453,97	-871.236.729,68	3.254.567.698,02	3.169.339.530,90

* Nicht aufzulösende Sonderposten entstehen bei Zuwendungen Dritter, die sich auf Vermögensgegenstände beziehen, die keiner planmäßigen Abnutzung unterliegen (insbesondere Kunstgegenstände und Grundstücke)

** Unter Position 1.3 wurden alle Sonderposten ausgewiesen, die noch keinem Anlagevermögen zugeordnet werden können.

2 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses 2022

Art der Forderung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	446.602.093,44	177.650.656,75	623.714.053,08	477.416,50	61.280,61	624.252.750,19
1.1 Gebührenforderung	20.539.406,25	-2.409.294,70	18.094.993,39	35.118,16	0,00	18.130.111,55
1.2 Beitragsforderungen	734.861,63	-659.634,41	44.864,78	30.362,44	0,00	75.227,22
1.3 Steuerforderungen	196.821.221,20	118.248.184,58	315.031.139,64	38.266,14	0,00	315.069.405,78
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	217.350.626,32	63.651.638,50	280.586.697,99	357.883,22	57.683,61	281.002.264,82
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	11.155.978,04	-1.180.237,22	9.956.357,28	15.786,54	3.597,00	9.975.740,82
2. Privatrechtliche Forderungen	117.325.960,54	22.725.866,39	139.735.262,07	79.853,61	236.711,25	140.051.826,93
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen	78.107.891,52	31.039.582,35	109.147.473,87	0,00	0,00	109.147.473,87
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	10.740.383,12	-6.931.298,80	3.809.084,32	0,00	0,00	3.809.084,32
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen	88.864,15	-50.014,53	38.849,62	0,00	0,00	38.849,62
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	22.954.846,64	3.717.110,48	26.355.392,26	79.853,61	236.711,25	26.671.957,12
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.433.975,11	-5.049.513,11	384.462,00	0,00	0,00	384.462,00
2.6 Forderungen aus Lieferung und Leistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 Forderungen gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	175.366.738,62	34.170.435,95	209.525.854,66	11.319,91	0,00	209.537.174,57
4. Besonderes Umlaufvermögen – Treuhandvermögen	11.550.111,66	-812.037,48	10.738.074,18	0,00	0,00	10.738.074,18
Summe aller Forderungen	750.844.904,26	233.734.921,61	983.713.243,99	568.590,02	297.991,86	984.579.825,87

Vgl. amtliches Muster zu § 86 Abs. 3 Nr. 2 KommHV-Doppik. Abweichungen bei den „Arten der Forderungen“ vorhanden.

- 1) In der **Forderungsübersicht des Jahresabschlusses** nach § 86 Abs. 3 Nr. 2 KommHV-Doppik sind auszuweisen:
- in Spalte 1 der Stand der Forderungen zum 1. Januar des Haushaltsjahres; dieser muss mit dem Endstand der Forderungen zum 31. Dezember des Vorjahres übereinstimmen;
 - in Spalte 2 der Saldo aus den Forderungszu- und -abgängen während des Haushaltsjahres;
 - in den Spalten 3 bis 5 der Stand der Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres, gegliedert nach Restlaufzeiten von bis zu einem Jahr, von einem bis zu fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren,
 - in Spalte 6 der Stand der Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres

3 Eigenkapitalübersicht

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2022

Eigenkapital	Stand nach Ablauf Haushaltsjahres					Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
	2008 (Eröffnungsbilanz)	2018	2019	2020	2021	2022	2022
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	8.162.198.163	7.226.418.910	7.244.915.712,75	7.223.044.338,44	7.242.096.713,53	34.095.895,44	7.276.192.608,97
1.1 Allgemeine Rücklage – Allg. Finanz- und Personalwirtschaft	7.998.506.723	7.226.418.910	7.244.915.712,75	7.223.044.338,44	7.242.096.713,53	34.095.895,44	7.276.192.608,97
1.2 Allgemeine Rücklage – Treuhandvermögen	163.691.440	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ergebnismrücklage	0	5.675.602.929	6.088.043.430,94	5.994.886.230,90	5.962.164.424,92	306.291.996,87	6.268.456.421,79
4. Ergebnisvortrag	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) (ohne rechtlich unselbständige Stiftungen)	0	412.561.415	-113.585.075,30	-32.668.120,88	306.190.099,17	-127.425.032,85	178.765.066,32
6. Kapital Treuhandvermögen	0	111.407.802	90.543.573,45	42.009.704,85	8.921.676,71	-1.077.774,40	7.843.902,31
7. Summe = Eigenkapital	8.162.198.163	13.425.991.057	13.309.917.641,84	13.227.272.153,31	13.519.372.914,33	211.885.085,06	13.731.257.999,39

Die EK-Übersicht entspricht dem Muster zu § 86 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik, enthält jedoch zusätzliche Angaben

4 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht des Jahresabschlusses 2022

Art der Rückstellung	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.453.311.655,59	6.469.005.014,08	143.047.034,16	6.612.052.048,24
1.1 Pensionsrückstellungen	5.437.929.352,87	5.435.182.040	105.722.454,81	5.540.904.494,33
1.2 Beihilferückstellungen	980.688.775,56	996.747.064	41.071.505,90	1.037.818.570,11
1.3 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliches	34.693.527,16	37.075.910	-3.746.926,55	33.328.983,80
2. Umweltrückstellungen	551.812,89	0,00	0,00	0,00
3. Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	477.961.352,69	368.868.059,51	-16.839.276,51	352.028.783,00
4.1 Finanzausgleichsrückstellungen	180.282.976,00	142.947.777	-14.816.234,00	128.131.543,00
4.2 Steuerrückstellungen	297.678.376,69	225.920.283	-2.023.042,51	223.897.240,00
5. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	5.162.430,79	6.423.798,52	2.095.697,66	8.519.496,18
6. Sonstige Rückstellungen	463.163.349,69	407.726.865,77	-34.881.357,12	372.845.508,65
7. Sonstige Rückstellungen - Treuhandvermögen	639.657,87	384.180,39	-187.009,95	197.170,44
Summe aller Rückstellungen	7.400.790.259,52	7.252.407.918,27	93.295.088,24	7.345.703.006,51

Vgl. amtliches Muster zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 KommHV-Doppik. Übersicht enthält zusätzliche Angaben.

- 1) Die Bildung und Auflösung von Rückstellungen unterliegt grundsätzlich der Haushaltsplanung. Soweit sich Rückstellungsarten der Planung entziehen, beschränkt sich der Eintrag auf die Spalten „Stand zu Beginn des Vorjahres“ sowie „Stand zu Beginn des Haushaltsjahres“.
- 2) Unter sonstige Rückstellungen fallen insbesondere Rückstellungen für ausstehende Rechnungen. Insbesondere Letztere entziehen sich in der Regel der Haushaltsplanung. Soweit sonstige Rückstellungen planbar sind, sind diese ggf. nach dem Kontenrahmen nach Arten zu untergliedern und zu erläutern.

5 Verbindlichkeitenübersicht (Hoheitsbereich)

Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses 2022

Art der Verbindlichkeit	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	120.964.580,63	-2.138,28	962.442,35	0,00	120.000.000,00	120.962.442,35
davon endfällig	120.000.000,00	0,00			120.000.000,00	120.000.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskredit*	1.384.516.620,13	1.038.394.256	168.639.815,55	251.980.177,23	2.002.290.883,77	2.422.910.876,55
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 vom Kreditmarkt	1.384.516.620,13	1.038.394.256,42	168.639.815,55			
davon endfällig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	215.466,90	-8.228,25				207.238,65
4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	114.457.701,76	-20.525.394,12	93.928.398,08	0,00	3.909,56	93.932.307,64
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.485.958,62	1.812.125,05	5.298.083,67	0,00	0,00	5.298.083,67
5.1 vom öffentlichen Bereich	3.483.662,16	1.799.693,47	5.283.355,63	0,00	0,00	5.283.355,63
5.2 vom privaten Bereich	2.296,46	12.431,58	14.728,04	0,00	0,00	14.728,04
6. Sonstige Verbindlichkeiten	932.631.174,21	284.808.719,67				1.217.439.893,88
6.1 gegenüber Bund und Land – aus Förderung	81.726.633,55	57.186.307,51				138.912.941,06
6.2 gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich	618.782.112,11	176.857.761,96	795.639.725,57	0,00	148,50	795.639.874,07
6.3 Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen	232.122.428,55	50.764.650,20	282.887.078,75	0,00	0,00	282.887.078,75
7. Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen	3.874.339,65	-1.219.585,96	2.243.353,69	35.200,00	376.200,00	2.654.753,69
Summe aller Verbindlichkeiten	2.560.145.841,90	1.303.259.754,53	271.072.093,34	252.015.377,23	2.122.670.993,33	3.863.405.596,43

Nachrichtlich:						
1. Innere Darlehen von rechtlich unselbständigen Einrichtungen						
2. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen	1.218.405.118,78	11.898.047,09	56.740.348,66	189.353.407,75	984.209.409,46	1.230.303.165,87
2.1 aus Krediten	1.218.405.118,78	11.898.047,09	56.740.348,66	189.353.407,75	984.209.409,46	1.230.303.165,87
2.3 Leibrentenverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Übersicht über die Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Stand der eventuellen Zahlungsverpflichtungen und Vorbelastungen ohne Bilanzierung zum 31.12.2022 (Eventualverbindlichkeiten)

Arten der Eventualverbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	Euro	Euro	Euro
	1	2	3
1. Bürgschaften	12.400.012,84	4.254.600,37	16.654.613,21
1.1 an verbundene Unternehmen	4.599.280,09	-494.270,10	4.105.009,99
1.2 an sonstigen privaten Bereich	7.800.732,75	4.748.870,47	12.549.603,22
2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung	35.729.197,62	5.394.072,00	41.123.269,62
2.1 an verbundene Unternehmen	22.979.012,92	5.704.703,02	28.683.715,94
2.2 an sonstigen privaten Bereich	12.750.184,70	-310.631,02	12.439.553,68
Summe aller Eventualverbindlichkeiten	48.129.210,46	9.648.672,37	57.777.882,83

7 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			
		2023	2024	2025	2026
Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6
2023	816.168.000				
2024	307.877.000				
2025	92.244.000				
2026	38.099.000				
Gesamt	1.254.388.000	1.152.232.009	705.517.684	358.927.734	87.373.869
				412.722	

In der Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik sind auszuweisen:

- in Spalte 1 die im Haushaltsplan veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen; dabei sind ggf. Veränderungen durch Nachtragshaushaltsspläne (§ 8 KommHV-Doppik) zu berücksichtigen;
- in Spalte 2 der Gesamtbetrag der am Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen;
- in den Spalten 3 bis 5 ist darzustellen, ob und inwieweit die in Spalte 2 ausgewiesenen Verpflichtungsermächtigungen durch über- und/oder außerplanmäßige Bewilligungen nach Art. 67 Abs. 5 GO (Spalten 3 und 4) bzw. im Rahmen der Deckungsfähigkeit nach § 11 Abs. 2 KommHV-Doppik oder § 20 Abs. 3 KommHV-Doppik (Spalte 5) in Anspruch genommen wurden. Es wird empfohlen, die durch über- und außerplanmäßigen Bewilligungen bzw. im Rahmen der Deckungsfähigkeit in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen gesondert zu erläutern.

In der Übersicht können fakultativ die aus den in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen in den Folgejahren fällig werdenden Auszahlungen dargestellt werden; insoweit wird auf die Spalten 2 ff. des Musters zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik (Anlage 8) verwiesen.

8 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen			
Teilhaushalt			Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	-----	-----	-----
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			-----

Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			
Teilhaushalt			Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	-----	-----	-----
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			-----

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
Teilhaushalt			Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	Direktorium	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.700.233,31 €
2	Baureferat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.543.413,09 €
3	Baureferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.984.875,71 €
4	Baureferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.391.462,88 €
5	Baureferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	48.700.000,00 €
6	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.022,26 €
7	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	334.595,45 €
8	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.722.622,87 €
9	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	184.492,69 €

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Teilhaushalt			
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr
			Euro
10	IT-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	671.347,39 €
11	IT-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von Investitionsförderungsmaßnahmen	600.000,00 €
12	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	986.946,60 €
13	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.639.757,87 €
14	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.738.739,94 €
15	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.918.000,00 €
16	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	821.084,85 €
17	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.529.832,07 €
18	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	890.000,00 €
19	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	6.120.970,48 €
20	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	305.000,00 €
21	Kulturreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	161.904,00 €
22	Kulturreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.929.617,53 €
23	Kulturreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.595.707,31 €
24	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	400.000,00 €
25	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	115.426,89 €
26	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	311.000,00 €
27	Personal- und Organisationsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €
28	Personal- und Organisationsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	309.609,60 €
29	Personal- und Organisationsreferat – Zentrale Ansätze	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €
30	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	82.450,22 €
31	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.652,97 €
32	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	814.748,30 €
33	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	15.953,21 €
34	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.507.704,95 €
35	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.317.799,37 €
36	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	17.036.778,62 €
37	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für	2.651.815,08 €

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
Nr.	Teilhaushalt		Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr
	Teilhaushalt	Bezeichnung	Euro
		Investitionsförderungsmaßnahmen	
38	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.449.805,32 €
39	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €
40	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für Baumaßnahmen	800.000,00 €
41	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	351.949,20 €
42	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.023.190,96 €
43	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.038.076,65 €
44	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	632.390,25 €
45	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00 €
46	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.805.760,23 €
47	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	936.535,00 €
48	Revisionsamt	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	48.373,62 €
49	Sozialreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.944.709,94 €
50	Sozialreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	7.292.336,54 €
51	Sozialreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.811.373,94 €
52	Stadtkämmerei	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	214.315,85 €
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			191.506.383,01 €

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen
(Übertragung von Kreditermächtigungen)**

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen			
Nr.	Teilhaushalt		Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr
	Teilhaushalt	Bezeichnung	Euro
1	-----	-----	-----
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			-----

Auswirkungen der Übertragung nach § 21 Abs. 6 KommHV-Doppik

1. Auswirkungen der Übertragungen auf den Ergebnishaushalt:

2. Auswirkungen der Übertragungen auf den Finanzhaushalt:

Die Finanzierung erfolgt aus dem Finanzmittelbestand.

Der Finanzmittelbestand verringert sich um den Gesamtbetrag der Haushaltsauszahlungsreste.

Die Erfüllung der kommunalen Aufgaben ist sichergestellt.

H. Weitere Informationen

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Für die finanzwirtschaftliche Analyse des Jahresabschlusses wurden vom Bayerischen Staatsministerium des Innern eine Reihe von Kennzahlen erarbeitet, die besondere kommunale Sachverhalte in konzentrierter Form abbilden und einen inner- und interkommunalen Vergleich sowie die aufsichtliche Beurteilung kommunaler Haushalte erleichtern sollen.

Die Vorjahreszahlen können sich durch die Veröffentlichung der Korrektur und Feststellung des Jahresabschlusses der Kernverwaltung 2021 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09799) vom 25.07.2023 gegenüber der Veröffentlichung „Jahresabschluss der Kernverwaltung 2021 Band 1 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V06711) vom 27.07.2022 verändert haben.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Anlagenintensität

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	92,4%	94,2%

Aussagewert:

Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge. Kommunen müssen naturgemäß ein hohes Anlagevermögen (Straßen, Schulen, Kindergärten) vorhalten und haben damit eine hohe Anlagenintensität.

Bewertung:

Die Anlagenintensität ist im Jahr 2022 gesunken, da der Zuwachs des Anlagevermögens um 4,2 % (+1,1 Mrd. €) niedriger ausgefallen ist als der Anstieg der Bilanzsumme von 6,1 % (+1,7 Mrd. €).

Infrastrukturquote

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	6,5%	7,1%

Aussagewert:

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen (z. B. Straßen, Tunnel, Brücken). Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Dieses ist in der Regel nicht veräußerbar, deshalb kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden. Die Infrastrukturquote präzisiert die Kennzahl Anlagenintensität. Diese Kennzahl umfasst ausschließlich die Bilanzposition 1.2.4 – Infrastrukturaufbauten und nicht die dazugehörigen Grundstücke.

Bewertung:

Die Infrastrukturquote ist im Vergleich zum Jahr 2021 leicht gesunken. Der Grund hierfür ist der Rückgang des Infrastrukturvermögens (-71,4 Mio. €) im Verhältnis zum Anstieg der Bilanzsumme (+1,7 Mrd. €).

Sachanlagenabnutzungsgrad

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Kumulierte Abschreibungen}}{\text{(historische) AHK des Anlagevermögens}} \times 100$	55,4%	54,7%

Hinweis zur Berechnung:

Die kumulierten Abschreibungen ergeben sich aus der Spalte 12 des Anlagenspiegels. Die (historischen) AHK des Anlagevermögens aus Spalte 5. Die Daten wurden jeweils nur für das Sachanlagevermögen der Ziffern 2.3 bis 2.7 ermittelt.

Aussagewert:

Der Sachanlagenabnutzungsgrad zeigt, in welchem Umfang das Sachanlagevermögen prozentual bereits abgeschrieben ist und lässt auf das durchschnittliche Alter der im Betrieb befindlichen Sachanlagen schließen.

Bewertung:

Der Sachanlagenabnutzungsgrad zeigt, dass das Sachanlagevermögen bereits zu 55,4 % abgeschrieben ist. Die Kennzahl verändert sich im Vergleich zum Vorjahr nur marginal.

Zu beachten ist allerdings, dass bei den Anlagen in Bau weiterhin ein sehr hoher Aktivierungstau besteht. Wären die Anlagen im Bau zeitnah abgerechnet worden, hätte sich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechender, niedrigerer Sachanlagenabnutzungsgrad ergeben.

Kennzahlen zur Finanzlage

Eigenkapitalquote I

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	47,8%	49,9%

Eigenkapitalquote II

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo aus Zuwendungen u. Beiträgen u. ähnl. Entgelten u. für Treuhandverm.}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	57,9%	60,5%

Aussagewert:

Die Eigenkapitalquote zeigt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme.

Eine hohe Eigenkapitalquote kann einen Indikator für die "Gesundheit" der Kommunalfinanzen darstellen. Sie wurde in der Eröffnungsbilanz stark durch die Erstbewertung des Vermögens beeinflusst. Im Zeitvergleich zeigt eine über längere Zeit sinkende Eigenkapitalquote strukturelle Probleme des Haushaltes.

Bei der Berechnung der Eigenkapitalquote II werden noch Teile des Sonderpostens dem Eigenkapital hinzuaddiert, da sie nahezu ausschließlich Eigenkapitalcharakter haben. Aufgrund der Vorgaben des Bayerischen Staatsministeriums des Innern dürfen die sonstigen Sonderposten (z. B. Ablösung von Stellplatzverpflichtungen und noch nicht verwendete Geldleistungen im Zusammenhang mit der sozialgerechten Bodennutzung) sowie die Sonderposten für den Gebührenaussgleich nicht dem Eigenkapital zugerechnet werden.

Im interkommunalen Vergleich sind die Quoten nur eingeschränkt verwendbar, da das Eigenkapital und die Bilanzsumme in hohem Maße durch die zugrunde liegende Bewertungskonzeption und die Bilanzierungsregeln der Bundesländer beeinflusst werden.

Bewertung:

Das Eigenkapital hat sich erhöht (211,9 Mio. €). Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf das positive Jahresergebnis i. H. v. 178,8 Mio. € (ohne Stiftungen, da dieses Ergebnis in den Positionen 4 bzw. 6 der Bilanz enthalten ist) zurückzuführen. Hinzu kommen Korrekturbuchungen zur Allgemeinen Rücklage (34,1 Mio. €) und zur Ergebnsrücklage (306,3 Mio. €) sowie der Veränderung des Treuhandvermögens MGS (-1,1 Mio. €).

Die Eigenkapitalquote I ist trotzdem auf 47,8 % (Vorjahr: 49,9 %) und die Eigenkapitalquote II auf 57,9 % (Vorjahr: 60,5 %) gesunken. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Bilanzsumme um 6,1 % (+1,7 Mrd. €) stärker gestiegen ist als das Eigenkapital von 1,6 % (+211,9 Mio. €).

Sachanlagen-Sonderpostenquote

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Sopo für Investitionen}}{\text{Sachanlagevermögen}} \times 100$	17,3%	18,0%

Aussagewert:

Diese Quote gibt an, wie viel Prozent des Sachanlagevermögens der LHM durch investive Zuwendungen Dritter finanziert wurden. Die Quote sollte möglichst hoch sein, da die LHM für das durch Zuwendungen finanzierte Vermögen zwar Abschreibungen tragen muss, diesen aber entsprechende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (SoPo) gegenüberstehen.

Bewertung:

Der geringere Anstieg der Sonderposten für Investitionen (0,9 %) im Vergleich zu dem Anstieg des Sachanlagevermögens (3,9 %) ist der Grund für den Rückgang der Sonderpostenquote.

Fremdkapitalquote

Berechnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2020
$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	39,0%	36,2%

Aussagewert:

Das Fremdkapital umfasst die Bilanzpositionen Verbindlichkeiten und Rückstellungen.

Die Fremdkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist und zu wie viel Prozent die Aktiva fremdfinanziert sind.

Bewertung:

Die Fremdkapitalquote ist entsprechend der Verringerung bei den Eigenkapitalquoten I und II leicht gestiegen.

Die Verbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 1,3 Mrd. € gestiegen. Die Rückstellungen stiegen ebenfalls um 93,3 Mio. €. Demgegenüber stieg die Bilanzsumme aber um 1,7 Mrd. €. Der relative Anstieg des Fremdkapitals um 14,2 % ist höher als der relative Anstieg der Bilanzsumme von 6,1 %. Somit führte dies zu einem Anstieg der Fremdkapitalquote.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	0,9 %	1,2 %

Hinweise zur Berechnung:

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten ergeben sich aus den in der Verbindlichkeitenübersicht mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr ausgewiesenen Verbindlichkeiten.

Aussagewert:

Das Verhältnis kurzfristige Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) und Bilanzsumme zeigt auf, wie hoch das Vermögen durch kurzfristiges Fremdkapital belastet ist. Ziel ist eine möglichst geringe kurzfristige Verbindlichkeitsquote auszuweisen.

Bewertung:

Bei der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote kam es im Vergleich zum Vorjahr zu einem Rückgang. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten (15,0 %) haben sich verringert, während sich die Bilanzsumme (6,1 %) erhöht hat.

Liquidität 3. Grades

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen + Wertpapiere des Umlaufverm. + Vorräte}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$	588,7%	316,3%

Hinweise zur Berechnung:

Die kurzfristigen Forderungen ergeben sich aus den in der Forderungsübersicht mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr ausgewiesenen Forderungen.

Aussagewert:

Die Liquidität 3. Grades stellt ein Verhältnis zwischen den vorhandenen Zahlungsmitteln und den bestehenden Auszahlungsverpflichtungen dar. Zu den liquiden Mitteln werden die kurzfristigen Forderungen und Vorräte hinzuaddiert, da diese kurzfristig liquidiert werden können.

Wertpapiere des Umlaufvermögens befinden sich nicht im Bestand der LHM. Eine hohe Liquidität bedeutet eine Unabhängigkeit vom Kreditmarkt und weniger laufende Belastungen für Zins- und Tilgungsleistungen aus Krediten. Dabei gilt: Je höher die Kennzahl über 100 % liegt, desto leichter kann die Kommune ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen. Aufgrund der Vergangenheits- und Stichtagsbezogenheit ist die Aussagekraft der Kennzahl aber relativ begrenzt.

Bewertung:

Während die liquiden Mittel (352,3 Mio. €), die kurzfristigen Forderungen (233,7 Mio. €) sowie die Vorräte um 1,5 Mio. € stiegen, sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten um 47,7 Mio. € gesunken. Dies hat zu einer erheblichen Veränderung der Kennzahl gegenüber dem Vorjahr geführt.

Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}} \times 100$	37,3%	41,5%

Aussagewert:

Der Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen gibt an, inwieweit Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

Bewertung:

Die LHM hat im abgelaufenen Jahr 37,3 % der Investitionen aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit finanziert. Die Kennzahl hat sich gegenüber dem Vorjahr negativ entwickelt. Der Rückgang ist bedingt durch die Verringerung des Saldos aus lfd.

Verwaltungstätigkeit von 620,2 Mio. € auf 551,3 Mio. € (-68,9 Mio. €) bei gleichzeitigem Rückgang der Auszahlungen für Investitionen von 1.493,7 Mio. € auf 1.479,7 Mio. € (-13,9 Mio. €).

Der Eigenfinanzierungsanteil liegt bei Einbeziehung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit i. H. v. 305,1 Mio. € bei 57,9%.

Tilgungsquote

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Auszahlungen für die Tilgung von Krediten}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}} \times 100$	12,5%	6,1%

Aussagewert:

Die Tilgungsquote gibt an, wie die von der Kommune selbst erwirtschafteten Mittel durch Tilgungsleistungen gebunden sind.

Bewertung:

Die Tilgungsquote hat sich im Jahr 2022 deutlich erhöht.

Im Jahr 2022 waren 12,5 % des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit der selbst erwirtschafteten Mittel für die Tilgung von Krediten gebunden. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Tilgungsquote gestiegen. Dies ist auf den Rückgang des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 68,9 Mio. € bei leicht gestiegenen Auszahlungen für die Tilgung von Krediten i. H. v. 31,0 Mio. € zurückzuführen.

Kennzahlen zur Ertragslage

Steuerquote

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100$	62,2%	64,2%

Aussagewert:

Die Steuerquote zeigt, inwieweit die Kommune sich selbst finanzieren kann oder von Zuwendungen unabhängig ist.

Bewertung:

Die ordentlichen Erträge werden zu 62,2 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben finanziert. Hierbei stellt weiterhin die Gewerbesteuer die größte Einnahmequelle dar.

Die Steuererträge stiegen um 0,8 % und die ordentlichen Erträge um 4,1%.

Bei den Erträgen aus der **Gewerbesteuer** ist eine Erhöhung um 2,4 Mio. € auf 3,3 Mrd. € zu verzeichnen. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer beträgt unverändert 490 von Hundert.

Bei den Erträgen aus dem **Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern** stieg der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 66,7 Mio. € auf 1.367,9 Mio. € und der Anteil an der Umsatzsteuer sank um 41,4 Mio. € auf 311,4 Mio. €.

Personalaufwandsquote

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	24,5%	25,6%

Aussagewert:

Die Personalaufwandsquote stellt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen dar.

Die Interpretation der Kennzahl ist insgesamt schwierig. Personal stellt den wichtigsten Inputfaktor für die Erstellung der kommunalen Dienstleistungen dar, ist aber auch sehr kostenintensiv. Ein interkommunaler Vergleich ist insbesondere wegen des kommunalen Schulwesens, das in anderen Städten anders finanziert wird, schwierig.

Bewertung:

Die Personalaufwendungen stiegen um 43,5 Mio. € und belaufen sich auf 24,5 % der ordentlichen Aufwendungen. Der Anstieg bei den ordentlichen Aufwendungen fiel aber mit 545,1 Mio. € (6,9 %) von 7,9 Mrd. € auf 8,5 Mrd. € wesentlich höher aus, was zu einem Rückgang der Personalaufwandsquote geführt hat. Die Personalaufwendungen bilden nach den Transferaufwendungen die zweitgrößte Aufwandsgruppe.

Zinsaufwandsquote

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	0,5%	0,5%

Aussagewert:

Die Zinsaufwandsquote zeigt die Belastungen aus Finanzaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Je höher die Zinslast ist, desto weniger Gestaltungsspielräume bestehen für die Erbringung weiterer Leistungen durch die Kommune.

Bewertung:

Die Zinsaufwandsquote ist im Vergleich zum Vorjahr gleichgeblieben. gefallen.

Transferaufwandsquote

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	38,9%	39,9%

Aussagewert:

Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Bewertung:

Die Transferaufwendungen bilden weiterhin die größte Aufwandsgruppe bei der LHM und machen einen Anteil von 38,9 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

Die Transferaufwandsquote sank, da sich die Transferaufwendungen um 140,3 Mio. € (4,5 %) von 3,2 Mrd. € auf 3,3 Mrd. € erhöhten. Dabei fiel der Anstieg bei den ordentlichen Aufwendungen um 545,1 Mio. € (6,9 %) von 7,9 Mrd. € auf 8,5 Mrd. € wesentlich höher aus.

Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit}}{\text{Jahresergebnis}} \times 100$	50,7%	97,6%

Aussagewert:

Die Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt, inwieweit das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zum Jahresergebnis beigetragen hat.

Bewertung:

Die Kennzahl sinkt stark, da sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit um 211,8 Mio. € und das Jahresergebnis um 136,4 Mio. € verschlechtert haben.

Abschreibungsentlastung

Berechnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2021
$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Abschreibung auf das Anlagevermögen}} \times 100$	18,8%	17,3%

Aussagewert:

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

Bewertung:

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen werden zu 18,8% von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt, wodurch der Abschreibungsaufwand abgemildert wird. Die Veränderung beider Positionen gingen im Vergleich zum Vorjahr stark auseinander. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten stiegen dabei um 11,1 % und die Summe der bilanziellen Abschreibungen stieg lediglich um 2,1 %.

Glossar

Abschreibungen

Als Abschreibung wird der Wertverlust von Unternehmensvermögen (Anlagevermögen und Umlaufvermögen) bezeichnet. Dabei kann der Wertverlust durch allgemeine Gründe wie Alterung und Verschleiß oder durch spezielle Gründe wie einen Unfallschaden oder Preisverfall veranlasst sein. Es handelt sich um nicht zahlungswirksamen Aufwand, der durch die Wertminderung bei Vermögensgegenständen verursacht wird.

Abzinsung

Die Abzinsung ist eine Rechenoperation aus der Finanzmathematik, bei der der Wert (Barwert) einer zukünftigen Zahlung für einen Zeitpunkt, der vor dem der Zahlung liegt, berechnet wird.

Agio

Agio ist das Aufgeld bzw. der Aufschlag beim Handel mit Wertpapieren, in Devisen- oder Sortengeschäften und im Kreditgeschäft.

Aktiva

Die Aktiva zeigen die Verwendung der Finanzmittel auf und werden üblicherweise auf der linken Seite einer Bilanz aufgezeigt. Sie umfassen Anlage- und Umlaufvermögen, aktive Rechnungsabgrenzungsposten sowie unselbständige Stiftungen. Ihr Gegenstück bilden die Passiva, die auf der rechten Seite der Bilanz ausgewiesen werden.

Anlagen im Bau

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um die bis zum Bilanzstichtag getätigten Investitionen für Gegenstände des Sachanlagevermögens, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertiggestellt bzw. noch nicht aktivierungsfähig sind (Fertigstellung entspricht der Inbetriebnahme).

Anlageintensität

Die Anlageintensität berechnet sich „Anlagevermögen/Bilanzsumme“. Sie gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge. Finanzierungsformen wie z. B. Leasing verfälschen diese Kennzahl, da das geleaste Anlagevermögen nicht im Anlagevermögen ausgewiesen wird und damit die Anlagenintensität gering ausfällt. Tatsächlich kann jedoch durch längerfristige Leasingverträge die Flexibilität eingeschränkt und das Risiko bei Marktveränderungen hoch sein.

Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände der LHM, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen. Es umfasst alle Vermögensteile, die zum Aufbau und zur Ausstattung eines Betriebes nötig und langfristig bei der LHM gebunden sind.

Barwert

Der Barwert (z.T. Gegenwartswert) ist ein Begriff aus der Finanzmathematik und entspricht dem Wert, den eine zukünftig anfallende Zahlungsreihe in der Gegenwart besitzt. Er wird durch Abzinsung der zukünftigen Zahlungen und anschließendes summieren ermittelt. Anders ausgedrückt ist es der Wert aller Zahlungen am Anfang der Laufzeit (zum Zeitpunkt 0).

Bilanz / Vermögensrechnung

Die Bilanz ist der Abschluss des Rechnungswesens für ein Haushaltsjahr in Form einer Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva). Die Bilanz stellt alle bilanzierungsfähigen Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungen, Bankbestände, Schulden und das Eigenkapital aggregiert dar. Sie dient einmal als Übersicht für die Vermögens- und Schuldenlage der LHM, andererseits ermöglicht sie die periodengerechte Darstellung der Ressourcenverbräuche in der Ergebnisrechnung (z. B. Abschreibung des Anlagevermögens, Rückstellungen).

Disagio

Disagio (Abgeld) ist der Betrag, um den der Preis oder Kurs unter dem Nennwert eines Wertpapiers oder bspw. auch der Auszahlungsbetrag unter dem Rückzahlungsbetrag eines Kredites liegt.

Eigenkapital

Das Eigenkapital stellt die Differenz zwischen der Aktivseite der Bilanz und den Sonderposten, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, passiven Rechnungsabgrenzungen und unselbständigen Stiftungen dar. Die Interpretation des Absolutbetrags des Eigenkapitals in der kommunalen Bilanz ist schwierig. Eine Interpretation als Schuldendeckungspotential scheidet aus, weil das Vermögen der Aktivseite teilweise nicht veräußert werden kann (kein Preis erzielbar oder zur Leistungserstellung notwendig). Auch kann das Eigenkapital nicht als in der Vergangenheit erwirtschaftete Gewinne interpretiert werden, da viele Vermögensgegenstände unentgeltlich oder bereits vor sehr langer Zeit in das Eigentum der LHM übergegangen sind. Die Aussagekraft des Eigenkapitals entsteht insbesondere mit Blick auf die Veränderungen in der Zeitreihe. Liegt der Ertrag eines Haushaltsjahres über dem Aufwand, wird das Eigenkapital vermehrt, im umgekehrten Fall wird das Eigenkapital verzehrt. Hier zeigt sich, ob die LHM auf Kosten künftiger Generationen lebt oder nicht (Stichwort: intergenerative Gerechtigkeit).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote ist eine Kennzahl, die das Eigen- zum Gesamtkapital ins Verhältnis setzt (Eigenkapital/Gesamtkapital). Sie dient zur Beurteilung der finanziellen Stabilität und Unabhängigkeit eines Unternehmens, da allgemein davon ausgegangen wird, dass bei einem größeren Eigenkapitalanteil die finanzielle Stabilität und Unabhängigkeit eines Unternehmens höher ist. Die Quote ist besonders in ihrer zeitlichen Entwicklung als Gradmesser für die intergenerative Gerechtigkeit von Interesse. Eine sinkende Eigenkapitalquote weist auf eine Ressourcenbeanspruchung hin. Die Eigenkapitalquote II bezieht zusätzlich die Sonderposten als eigenkapitalähnliche Position mit ein.

Einzelwertberichtigung

Die Einzelwertberichtigung ist ein Instrument, um Forderungen neu zu bewerten. Dabei werdenerkannte und konkret absehbare Ausfallrisiken bei einzelnen Forderungen in der Bilanz berücksichtigt. Es wird im Gegensatz zur Pauschalwertberichtigung das spezielle / konkrete Ausfallrisiko des einzelnen Vertragspartners betrachtet.

Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung stellt das Ressourcenaufkommen (Erträge) dem Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) des abgelaufenen Geschäftsjahres gegenüber. Sie zeigt somit im Ergebnis, ob die von der LHM zur Leistungserstellung benötigten Ressourcen durch ordentliche und außerordentliche Ressourcenzuflüsse gedeckt werden konnten.

Eröffnungsbilanz

Die Eröffnungsbilanz ist zu Beginn der Umstellung des Rechnungswesens auf die Doppik aufzustellen. Sie enthält eine Gegenüberstellung des Vermögens und der Schulden der LHM.

Ersatzwerte

In der Eröffnungsbilanz sind die zum Stichtag der Aufstellung vorhandenen Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, anzusetzen. Sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand zu ermitteln, können Ersatzwerte herangezogen werden. Die Ersatzwerte können sich z. B. durch die Anwendung des Ertrags- bzw. Sachwertverfahrens oder durch Verwendung von pauschalierten Grundstückswerten ergeben.

Ertragswertverfahren

Beim Ertragsverfahren wird ein potenziell erzielbarer Mietertrag bei fiktiver Fremdnutzung zu Grundegelegt. Die so jeweils ermittelten Gebäudewerte wurden dann um einen individuellen Korrekturfaktor vermindert, der die noch verbleibende Nutzungsdauer des Gebäudes ins Verhältnis zur gewöhnlichen Gesamtnutzungsdauer setzt.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung zeigt im Unterschied zur Ergebnisrechnung ausschließlich Zahlungsströme, also nach extern geleisteten Ein- und Auszahlungen. Die Finanzrechnung zeigt die Veränderung der Position Bank und Kassenbestände der Bilanz im Jahresvergleich. Wichtig ist der Finanzplan, da mit seiner Hilfe der Stadtrat die Verwaltung ermächtigt Auszahlungen zu leisten. Die Finanzrechnung dient dem Stadtrat zum Plan-Ist-Vergleich. Weiterhin dient die Finanzrechnung der Kontrolle der Liquidität.

Fremdkapitalquote (Verschuldungsgrad)

Die Fremdkapitalquote berechnet sich „Fremdkapital/Bilanzsumme“. Das Fremdkapital umfasst dabei die Verbindlichkeiten und die Rückstellungen. Die Quote zeigt welcher Anteil der Aktiva fremdfinanziert sind. Ein hoher Verschuldungsgrad signalisiert starke Abhängigkeit von der Zinsentwicklung auf dem Geld- und Kapitalmarkt.

Grundstücksgleiche Rechte

Bei den Grundstücksgleichen Rechten handelt es sich um dingliche Rechte, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen. Hierunter fallen u.a. Erbbaurechte, Dauerwohn- und Dauernutzungsrechte nach § 31 Wohnungseigentumsgesetz (WEG) für Kindertagesstätteneinrichtungen.

Historische Anschaffungs- und Herstellungskosten

Unter historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten versteht man den zum Zeitpunkt der Anschaffung bzw. Herstellung eines Vermögensgegenstandes aufgewendeten Betrag.

Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote berechnet sich „Infrastrukturvermögen/Bilanzsumme“ und präzisiert die Kennzahl Anlagenintensität. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur (z. B. Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel, Bestockung/Aufwuchs) gebunden ist.

Invertierung

Eine Invertierung nimmt eine Jahresabschlussbuchung des Vorjahres zurück (Umkehrbuchung).

KommHV-Doppik (Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik)

Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung. Die Verordnung ist mit Wirkung vom 01.01.2007 in Kraft getreten.

Liquiditätsgrad

Der Liquiditätsgrad berechnet sich „liquide Mittel/kurzfristiges Fremdkapital“ (Liquidität 1. Grades) bzw. „liquide Mittel + kurzfristige Forderungen / kurzfristiges Fremdkapital“ (Liquidität 2. Grades). Der Liquiditätsgrad hilft bei der Analyse der Zahlungsfähigkeit und zeigt Finanzierungsrisiken einer Kommune auf.

Modifiziertes Sachwertverfahren

Beim Sachwertverfahren werden, stark vereinfacht dargestellt, die vom Bundesministerium für Raumordnung, Bauwesen und Städtebau veröffentlichten Normalherstellungskosten der konkreten Gebäudeart mit der jeweiligen Fläche multipliziert. Die so jeweils ermittelten Gebäudewerte wurden dann um einen individuellen Korrekturfaktor vermindert, der die noch verbleibende Nutzungsdauer des Gebäudes ins Verhältnis zur gewöhnlichen Gesamtnutzungsdauer setzt.

Die Modifizierung zum "normalen Sachwertverfahren" besteht darin, dass grundsätzlich bei der Bewertung von Gebäuden keine Abschläge für unterlassene Instandhaltung und Großreparaturen zur Erhaltung der Bausubstanz vorgenommen wurden.

Passiva

Passiva sind die Summe der Finanzierungsmittel, die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittelherkunft nachweisen. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das Vermögen durch Eigenkapital und Fremdkapital finanziert ist. Die Passivseite gliedert sich in die Positionen Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung sowie unselbständige Stiftungen.

Pauschalwertberichtigung

Pauschalwertberichtigung werden diejenigen handelsrechtlichen Abschreibungen auf einen Gesamtbestand von Forderungen genannt, die noch nicht bekannte, jedoch mit einer gewissen Wahrscheinlichkeit noch auftretende Risiken zum Gegenstand haben. Von besonderer Bedeutung für die Bemessung der Pauschalwertberichtigung ist das sog. Ausfall- und Kreditrisiko. Traditionell bestimmt sich die Höhe einer solchen Abwertung nach Erfahrungswerten (Mittelwert der letzten drei Jahre).

Rechnungsabgrenzungen

Rechnungsabgrenzungen sind in der Bilanz auf der Aktivseite (aktive Rechnungsabgrenzung) und der Passivseite (passive Rechnungsabgrenzungen) zu finden. Ein Rechnungsabgrenzungsposten wird immer gebildet, wenn die Einzahlung oder Auszahlung vor dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch erfolgt. Sie dienen damit auch der Umsetzung des Ressourcenverbrauchskonzeptes, da mit ihrer Hilfe die Zuordnung der Aufwendungen und Erträge zu den richtigen Geschäftsjahren erfolgt. Bilanziell können sie als Vermögenswerte oder Verpflichtungen der LHM interpretiert werden. Aktive Rechnungsabgrenzungen stellen Vermögen dar, da die Stadt bereits eine Auszahlung geleistet, aber noch keine entsprechende Leistung erhalten hat. Passive Rechnungsabgrenzungen stellen Verpflichtungen dar, da die Stadt bereits Geld erhalten, aber noch keine Leistungen erbracht hat.

Restwert

Der Restwert (BGH-Urteil „Restwert“) ist die Entschädigung für die Inanspruchnahme von Flächen, die vor dem 08.12.1946 bereits von altrechtlichen Straßenbegrenzungslinien überplant waren. Der Restwert ist auch der nach einer gegebenen Abschreibungsdauer verbleibende Buchwert eines Anlagegegenstandes.

Rückstellungen

Rückstellungen stellen Schulden der LHM dar, da sie zukünftig zu Abflüssen finanzieller Mittel führen. Im Unterschied zu Verbindlichkeiten sind Rückstellungen hinsichtlich ihrer Existenz, Höhe oder Fälligkeit mit Unsicherheit behaftet. Rückstellungen dienen der richtigen Zuordnung von Aufwendungen zu den Haushaltsjahren. Durch die Bildung einer Rückstellung wird das Haushaltsjahr mit dem Aufwand belastet, dem der Ressourcenverbrauch tatsächlich zuzurechnen ist. Die damit verbundene Auszahlung erfolgt erst in einem späteren Geschäftsjahr. Als Musterbeispiel können die Pensionsrückstellungen benannt werden. Hier erfolgt die Zahlung der Pension erst zu einem späteren Zeitpunkt, nämlich nach der Pensionierung. Beamte*innen „verdienen“ sich den Anspruch auf die Pension bereits in den Jahren der Tätigkeit für die LHM. Damit muss auch das entsprechende Geschäftsjahr mit dem jeweiligen Aufwand belastet werden.

Schulden

Schulden werden bilanziell in Verbindlichkeiten und Rückstellungen unterschieden. Rückstellungen sind hinsichtlich ihrer Existenz, Höhe oder Fälligkeit mit Unsicherheit behaftet, Verbindlichkeiten stellen sichere Zahlungsverpflichtungen der LHM dar.

Schwebeposten

Schwebeposten sind Zahlungen, die zwar gebucht, aber im Bankbestand noch nicht enthalten sind. z. B. ein noch nicht von der Geschäftsbank bearbeiteter Datenträger.

Sonderposten

Sonderposten stellen die von der LHM erhaltenen und bereits verwendeten investiven Zuwendungen Dritter, Schenkungen, Erschließungsbeiträge und Stellplatzablösen dar. Sie werden passiviert, um dem Bruttoprinzip zu genügen. D.h. auf der Aktivseite wird der damit erworbene Vermögensgegenstand in voller Höhe bilanziert und auf der Passivseite wird ihm ein Sonderposten entgegengesetzt. Die Sonderposten werden analog zum geförderten Vermögensgegenstand aufgelöst. Damit vermindern die Auflösungen der Sonderposten die Abschreibungen und entlasten die Ergebnisrechnung.

Sachanlagevermögen-Sonderposten-Quote

Sachanlagevermögen-Sonderposten-Quote berechnet sich aus „Sonderposten für Investitionen/Sachanlagevermögen“. Die Quote gibt an, wie viel Prozent des Sachanlagevermögens der LHM durch investive Zuwendungen Dritter finanziert wurden. Die Quote sollte möglichst hoch

sein, da die LHM für das durch Zuwendungen finanzierte Vermögen keine Abschreibungen tragen muss.

Stammkapital

Als Stammkapital bezeichnet man die bei einer GmbH von den Gesellschaftern zu erbringende Kapitaleinlage. Es ist zu unterscheiden vom Grundkapital, das bei der Gründung einer Aktiengesellschaft aufzubringen ist.

Umlaufvermögen

Umlaufvermögen sind Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der LHM zu dienen. Sie befinden sich nur kurze Zeit im Unternehmen und dienen nicht, wie das Anlagevermögen, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb.

Verbindlichkeiten

Im betriebswirtschaftlichen Sinne stehen Verbindlichkeiten für die Summe der noch offenen finanziellen Verpflichtungen gegenüber Lieferanten und sonstigen Gläubigern. Das Gegenstück zu Verbindlichkeiten sind Forderungen. Verbindlichkeiten sind sichere Zahlungsverpflichtungen der LHM.

In dieser Beratungsangelegenheit ist die Anhörung des Bezirksausschusses nicht vorgesehen (vgl. Anlage 1 der BA-Satzung).

Der Korreferent der Stadtkämmerei, Herr Dr. Florian Roth und die Verwaltungsbeirätin der SKA 2, Frau Stadträtin Anne Hübner haben einen Abdruck der Sitzungsvorlage erhalten.

II. Antrag des Referenten

1. Von dem im Vollzug des Art. 102 Abs. 2 der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) vorgelegten Jahresabschluss der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2022 und dem hierzu erstellten Rechenschaftsbericht wird Kenntnis genommen.
2. Die Verrechnung des Jahresergebnisses des Jahres 2022 mit der Ergebnisrücklage 2023 wird beschlossen.
3. Der vorgeschlagenen Ergebnisverwendung für die unselbständigen und selbständigen Stiftungen in Form der im Jahresabschluss 2022 durchgeführten Buchungen wird zugestimmt.
4. Dieser Beschluss unterliegt nicht der Beschlussvollzugskontrolle.

III. Beschluss

nach Antrag.

Die endgültige Beschlussfassung über den Beratungsgegenstand obliegt der Vollversammlung des Stadtrates.

Die*Der Vorsitzende

Der Referent

Ober-/Bürgermeister*in
ea. Stadträt*in / ea. Stadtrat*

Christoph Frey
Stadtkämmerer

IV. Abdruck von I. mit III.
über die Stadtratsprotokolle

an das Büro des Oberbürgermeisters
an das Büro der 2. Bürgermeisterin
an das Büro der 3. Bürgermeisterin
an das Revisionsamt
an das Direktorium - Dokumentationsstelle
an die Stadtkämmerei – SKA 2.3
z. K.

V. Wv. Stadtkämmerei – SKA 2.32

1. Die Übereinstimmung des vorstehenden Abdrucks mit der beglaubigten Zweitschrift wird bestätigt.
2. An den Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses, Herrn Stadtrat Vorländer
An die Stadtkämmerei - SKA 2.3 (2 x)
An den Abfallwirtschaftsbetrieb München
An den IT@M Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der LHM
An die Stadtgüter München
An die Markthallen München
An die Münchner Kammerspiele
An die Münchner Stadtentwässerung
z. K.

Am.....

Im Auftrag