

**Jahresabschluss der Landeshauptstadt München - Kernverwaltung
und Jahresabschlüsse der rechtsfähigen Stiftungen
für das Haushaltsjahr 2023**

Band 1

**Finanzwirtschaftliche Lage der städtischen
Referate und unselbständigen Stiftungen**

| Inhaltsverzeichnis: | Seite |
|--|--------------|
| Vorbemerkungen | 1 |
| Der Jahresabschluss 2023 in Kürze – Management Summary..... | 2 |
| Rahmenbedingungen des Haushaltsjahres | 2 |
| Die wichtigsten Zahlen im Überblick: | 3 |
| Vermögensrechnung/ Bilanz..... | 3 |
| Entwicklung Eigenkapitalquote I:..... | 4 |
| Ergebnisrechnung | 5 |
| Finanzrechnung..... | 5 |
| A. Gesamtbilanz | 6 |
| Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre..... | 8 |
| B. Gesamtergebnisrechnung | 9 |
| C. Teilergebnisrechnungen | 10 |
| D. Gesamtfinanzrechnung..... | 33 |
| E. Teilfinanzrechnungen..... | 35 |
| F. Anhang zum Jahresabschluss..... | 59 |
| 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss | 59 |
| 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 61 |
| 2.1 Aktiva..... | 61 |
| 2.2 Passiva | 69 |
| 2.3 Ergebnisrechnung..... | 73 |
| 2.4 Finanzrechnung | 73 |
| 2.5 Konsolidierung | 73 |
| 3. Erläuterungen zur Gesamtbilanz | 74 |
| 3.1 Aktiva..... | 74 |
| 3.1.1 Anlagevermögen | 74 |
| 3.1.2 Umlaufvermögen | 95 |
| 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 97 |
| 3.1.4 Rechtlich unselbstständige Stiftungen | 98 |
| 3.2 Passiva | 98 |
| 3.2.1 Kapital | 98 |
| 3.2.2 Sonderposten | 102 |
| 3.2.3 Rückstellungen..... | 106 |
| 3.2.4 Verbindlichkeiten | 108 |
| 3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungen | 109 |
| 3.2.6 Rechtlich unselbstständige Stiftungen | 110 |
| 4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung | 111 |
| 4.1 Erträge..... | 111 |
| 4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben | 111 |

| | |
|--|-----|
| 4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen..... | 111 |
| 4.1.3 Sonstige Transfererträge | 112 |
| 4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte..... | 112 |
| 4.1.5 Auflösung von Sonderposten..... | 112 |
| 4.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 112 |
| 4.1.7 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 113 |
| 4.1.8 Sonstige ordentliche Erträge..... | 113 |
| 4.1.9 Aktivierte Eigenleistungen..... | 114 |
| 4.2 Aufwendungen | 115 |
| 4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen..... | 115 |
| 4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 115 |
| 4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen..... | 116 |
| 4.2.4 Transferaufwendungen | 117 |
| 4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen..... | 117 |
| 4.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 118 |
| 4.4 Finanzergebnis | 119 |
| 4.5 Außerordentliches Ergebnis | 120 |
| 4.6 Jahresergebnis | 120 |
| 5. Erläuterungen zur Finanzrechnung..... | 121 |
| 5.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 121 |
| 5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben..... | 121 |
| 5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen..... | 122 |
| 5.1.3 Sonstige Transfereinzahlungen | 122 |
| 5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 122 |
| 5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 122 |
| 5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 122 |
| 5.1.7 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 123 |
| 5.1.8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 123 |
| 5.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 124 |
| 5.2.1 Personalauszahlungen | 124 |
| 5.2.2 Versorgungsauszahlungen | 124 |
| 5.2.3 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen..... | 124 |
| 5.2.4 Transferauszahlungen | 124 |
| 5.2.5 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 126 |
| 5.2.6 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 126 |
| 5.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit..... | 126 |
| 5.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit..... | 127 |
| 5.4.1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen..... | 127 |
| 5.4.2 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 127 |

| | | |
|-------|--|-----|
| 5.4.3 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 127 |
| 5.4.4 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen..... | 127 |
| 5.4.5 | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit..... | 128 |
| 5.5 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit..... | 128 |
| 5.5.1 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden..... | 128 |
| 5.5.2 | Auszahlungen für Baumaßnahmen..... | 128 |
| 5.5.3 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 130 |
| 5.5.4 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen..... | 130 |
| 5.5.5 | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 131 |
| 5.5.6 | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit..... | 132 |
| 5.6 | Saldo aus Investitionstätigkeit / Finanzierungsmittelfehlbetrag..... | 132 |
| 5.7 | Finanzierungstätigkeit / Liquide Mittel / Endbestand an Finanzmitteln..... | 132 |
| 5.8 | Dauerhafte Zahlungsfähigkeit | 133 |
| 6. | Überblick über die Finanzreserven der Landeshauptstadt München..... | 134 |
| 7. | Sonstige Pflichtangaben..... | 136 |
| 7.1 | Erläuterungen zum vermittelten Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sowie Ausblick auf die zukünftige Entwicklung..... | 136 |
| 7.2 | Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpfl. gem. Art. 72 GO) | 136 |
| 7.2.1 | Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpfl. gem. Art. 72 Abs. 1 GO) | 136 |
| 7.2.2 | Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 Abs. 2 GO)..... | 137 |
| 7.3 | Finanzielle Verpflichtungen, die sich für die Stadt München ergeben können | 139 |
| 7.4 | Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen | 144 |
| 7.5 | Veränderung der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen..... | 144 |
| 7.6 | Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 144 |
| 7.7 | Angaben zum Anlagevermögen..... | 144 |
| 7.8 | Drohende finanzielle Verpflichtungen..... | 145 |
| 7.9 | Personalwirtschaftliche Sachverhalte..... | 145 |
| 7.10 | Von der Landeshauptstadt München verwaltetes Treuhandvermögen | 146 |
| 7.11 | Nachlässe in Abwicklung | 147 |
| 7.12 | Verbrauchsnachlässe..... | 148 |
| 7.13 | Rechtlich unselbstständige (fiduziarische) Stiftungen..... | 148 |
| 7.14 | Barhinterlagen und sonstige Sicherheitsleistungen | 148 |
| 7.15 | Bankkonten mit nicht-städtischen Geldern | 148 |
| 7.16 | Vergebenes Treuhandvermögen MGS..... | 149 |
| 7.17 | Anteile der Landeshauptstadt München an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts | 153 |
| 7.18 | Oberbürgermeister und Mitglieder des Stadtrates | 155 |
| 7.19 | Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen | 158 |
| 7.20 | Von der Landeshauptstadt München verwaltete rechtlich unselbstständige Stiftungen . | 293 |

| | |
|---|------------|
| G. Anlagen zum Anhang | 300 |
| 1. Anlagenübersicht..... | 300 |
| 2. Forderungsübersicht..... | 302 |
| 3. Eigenkapitalübersicht | 303 |
| 4. Rückstellungsübersicht..... | 304 |
| 5. Verbindlichkeitenübersicht (Hoheitsbereich)..... | 305 |
| 6. Übersicht über die Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO | 306 |
| 7. Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik..... | 307 |
| 8. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen | 308 |
| H. Weitere Informationen | 311 |
| 1. Kennzahlen zur Vermögenslage..... | 311 |
| 2. Kennzahlen zur Finanzlage | 312 |
| 3. Kennzahlen zur Ertragslage | 315 |
| Glossar | 318 |

Rechenschaftsbericht Band 2

Vorbemerkungen

Im Vollzug des Art. 102 Abs. 2 der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) werden dem Stadtrat der Landeshauptstadt München (LHM) der Jahresabschluss 2023 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 2023 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 mit Anlagen. Entsprechend § 80 Abs. 1 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.

Der Jahresabschluss 2023 in Kürze – Management Summary

Rahmenbedingungen des Haushaltsjahres

Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung kam in Deutschland im Jahr 2023 in einem nach wie vor krisengeprägten Umfeld ins Stocken. Eine zwar sinkende, aber weiterhin hohe Inflation, steigende Zinsen und auch eine schwache Weltkonjunktur haben die deutsche Wirtschaft nach einem Wachstum von 1,8 % im Jahr 2022 im Vorjahr schrumpfen lassen. Für das gesamte Jahr 2023 ergaben die Berechnungen einen Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,3 % verglichen zum Vorjahr.

Der Rückgang der Wirtschaftsleistung und die weiter hohe Inflation haben dazu geführt, dass die Ergebnisrechnung 2023 einen Verlust ausweist. Obwohl die ordentlichen Erträge weiter stiegen (+199 Mio. € gegenüber 2022), führten sowohl wesentlich höhere ordentliche Aufwendungen (+602 Mio. €) sowie gestiegene Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen zu einem **Jahresergebnis von -304 Mio. €.**

Diesem Ergebnis liegen ordentliche Erträge von 8.742 Mio. € (Vorjahr 8.543 Mio. €) als auch ordentliche Aufwendungen in Höhe von 9.060 Mio. € (Vorjahr 8.458 Mio. €) zugrunde. Die Finanzerträge beliefen sich auf 101 Mio. € (Vorjahr 129 Mio. €) und die Zinsen und sonst Finanzaufwendungen auf 87 Mio. € (Vorjahr 46 Mio. €).

Während Erträge aus Grundsteuer und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern nahezu unverändert blieben stieg das Gewerbesteueraufkommen um ca. 170 Mio. € auf 3.450 Mio. €. Darüber hinaus gab es auch Anstiege bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie bei den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelten.

Die erheblich gestiegenen Aufwendungen setzen sich neben höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen (in Summe +38 Mio. € gegenüber 2022) und inflationsbedingten Steigerungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+107 Mio. €) insbesondere aus gestiegenen Transferaufwendungen (+550 Mio. €) zusammen. Nicht zuletzt ist hierfür auch eine im Jahr 2023 gestiegene Arbeitslosenquote verantwortlich.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 beträgt 29.783 Mio. € (Vorjahr 28.748 Mio. €), was insbesondere an den hohen Investitionen der LHM liegt. Das Eigenkapital hingegen ist hauptsächlich aufgrund des negativen Jahresergebnisses um 403 Mio. € auf nunmehr 13.328 Mio. € gesunken. Insgesamt lässt sich die Vermögenslage der LHM weiterhin als geordnet bezeichnen.

Ein ähnliches Bild zeigt zunächst die Finanzrechnung. Während die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr um 456 Mio. € auf nunmehr 8.529 Mio. € stiegen, war der Anstieg bei den Auszahlungen mit +887 Mio. € auf nunmehr 8.408 Mio. € deutlich höher. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist somit auf lediglich 120 Mio. € zusammengeschrumpft (Vorjahr 551 Mio. €). Der Saldo aus Investitionstätigkeit beläuft sich im Jahr 2023 auf -1.686 Mio. € (Steigerung gegenüber 2022 um 511 Mio. €). Da der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit das Defizit aus der Investitionstätigkeit bei weitem nicht decken kann, bedurfte es entsprechender Kreditaufnahmen.

Zur Finanzierung dieser Investitionen mussten im Jahr 2023 daher erhebliche neue Schulden aufgenommen werden. Der Schuldenstand des Vorjahres (2.423 Mio. €) hat sich deutlich, um weitere 1.414 Mio. €, erhöht und beläuft sich zum Stand 31.12.23 auf 3.838 Mio. €.

Entgegen der bilanziellen Darstellung mit nach wie vor komfortabler, wenn auch sinkender Eigenkapitalausstattung ergibt sich im Hinblick auf die Liquidität und die dauerhafte Leistungsfähigkeit der LHM ein nun doch anderes Bild. Damit insbesondere die dauerhafte Leistungsfähigkeit sichergestellt werden kann, müssen auch künftig Ausgaben reduziert und alle Einnahmemöglichkeiten ausgeschöpft werden.

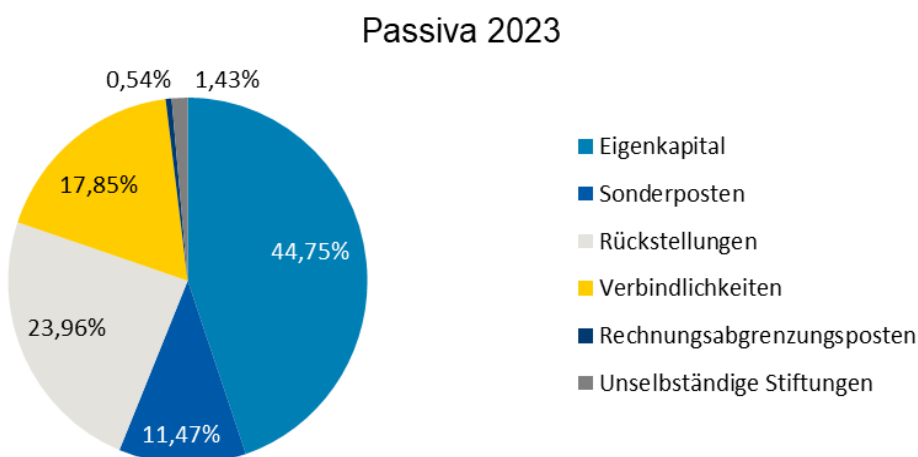
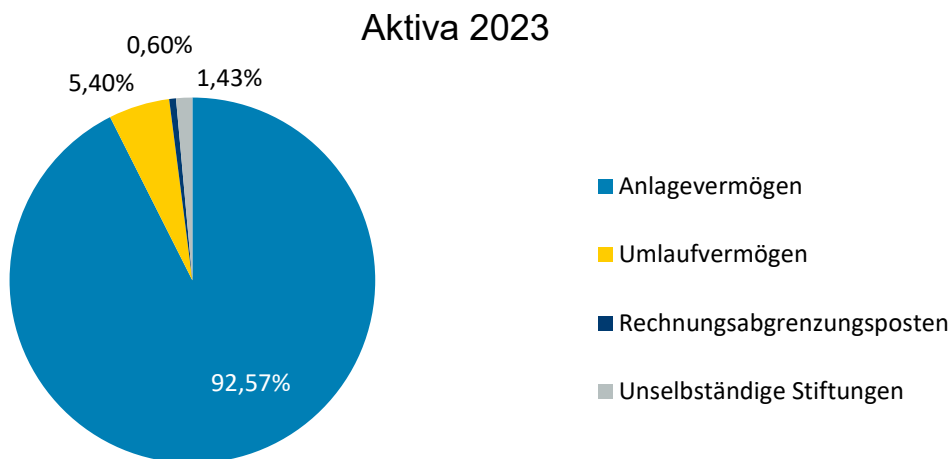
Konkretisierende Aussagen zu einzelnen Positionen der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sind unter Punkt F. Angaben zum Anhang zu finden.

Die wichtigsten Zahlen im Überblick:

Vermögensrechnung/ Bilanz

| Aktiva (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Veränderung |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Anlagevermögen | 27.569.759.972,63 | 26.574.581.013,64 | 995.178.958,99 |
| Umlaufvermögen | 1.608.117.966,76 | 1.596.739.925,98 | 11.378.040,78 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 178.226.214,75 | 195.182.756,95 | -16.956.542,20 |
| Unselbstständige Stiftungen | 426.783.814,20 | 381.613.522,64 | 45.170.291,56 |
| Summe | 29.782.887.968,34 | 28.748.117.219,21 | 1.034.770.749,13 |

| Passiva (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Veränderung |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Eigenkapital | 13.328.168.329,45 | 13.731.257.999,39 | -403.089.669,94 |
| Sonderposten | 3.414.615.422,75 | 3.283.003.613,96 | 131.611.808,79 |
| Rückstellungen | 7.135.963.615,48 | 7.345.703.006,51 | -209.739.391,03 |
| Verbindlichkeiten | 5.316.477.733,99 | 3.863.405.596,43 | 1.453.072.137,56 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 160.879.052,47 | 143.133.480,28 | 17.745.572,19 |
| Unselbstständige Stiftungen | 426.783.814,20 | 381.613.522,64 | 45.170.291,56 |
| Summe | 29.782.887.968,34 | 28.748.117.219,21 | 1.034.770.749,13 |



Auf der **Aktivseite** zeigt sich die größte Veränderung beim Anlagevermögen. Im Vergleich zum Vorjahr hat es sich um rund 1,0 Mrd. € erhöht. Hauptursache hierfür ist der Anstieg im Sachanlagevermögen, insbesondere bei den Anlagen im Bau i. H. v. 524,3 Mio. € sowie den Gebäuden i. H. v. 371,1 Mio. €.

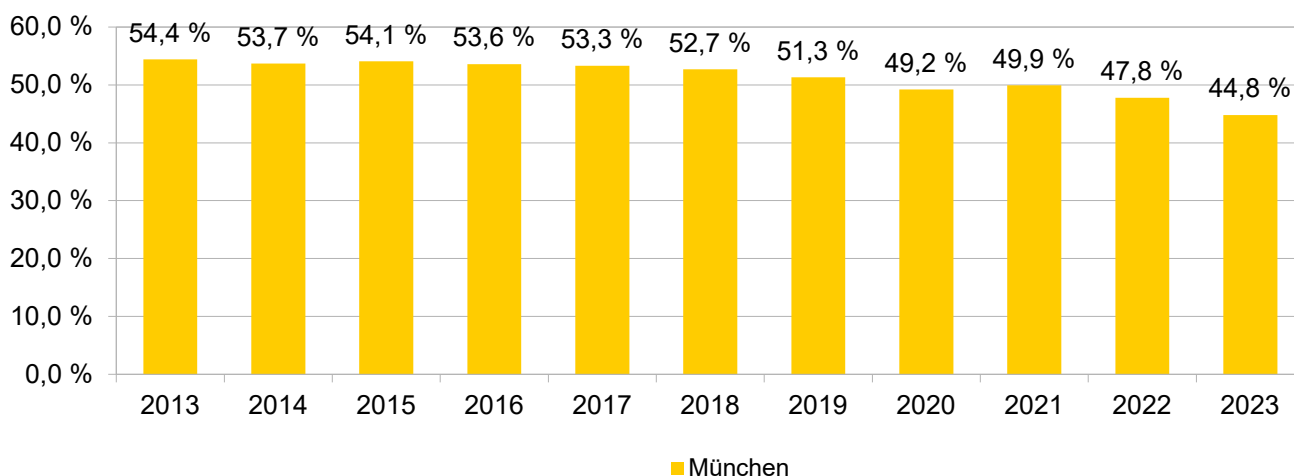
Das Umlaufvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 11,4 Mio. € erhöht, wobei sich die Veränderung aus dem Anstieg der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen von 122,8 Mio. € sowie dem Rückgang an liquiden Mitteln mit 110,6 Mio. € ergibt.

Die entsprechende Veränderung auf der **Passivseite** ist auf die Verbindlichkeiten (+1.453 Mio. €) zurückzuführen.

Die Eigenkapitalausstattung der LHM hingegen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 403,1 Mio. € verringert. Ursächlich ist vor allem der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung i. H. v. 312,0 Mio. € (ohne rechtlich unselbstständige Stiftungen).

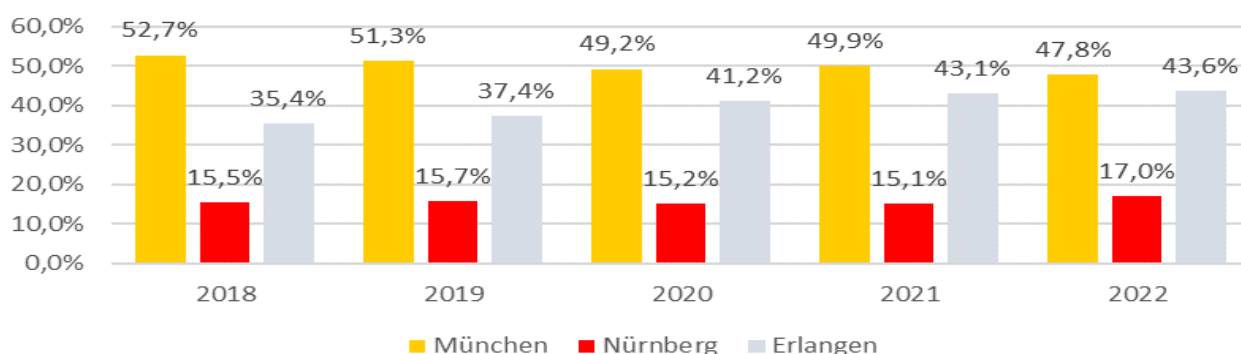
Obwohl ein interkommunaler Vergleich aufgrund von unterschiedlichen rechtlichen Vorschriften und unterschiedlichen Bewertungsmethoden in den Bundesländern schwierig ist, kann die Eigenkapitalquote I von 44,8 % als noch komfortabel bezeichnet werden. Anzumerken ist jedoch, dass die Entwicklung sehr negativ ist und es hier einer Gegensteuerung bedarf.

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 2023 der Städte Nürnberg und Erlangen lagen zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vor.

Ergebnisrechnung

| in € | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Veränderung |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -318.315.843,87 | 84.969.999,26 | -403.285.843,13 |
| + Finanzergebnis | 14.049.404,88 | 82.723.151,36 | -68.673.746,48 |
| = Ordentliches Ergebnis | -304.266.438,99 | 167.693.150,62 | -471.959.589,61 |
| + Außerordentliches Ergebnis | 1.240,93 | 13.904,37 | -12.663,44 |
| = Jahresergebnis | -304.265.198,06 | 167.707.054,99 | -471.972.253,05 |

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 403,3 Mio. € verschlechtert. Die ordentlichen Erträge erhöhten sich dabei um 198,9 Mio. €, jedoch stiegen die ordentlichen Aufwendungen um 602,2 Mio. €. Die im Jahr 2023 gegenüber 2022 um 550 Mio. € höheren Transferaufwendungen sind hierbei die entscheidendste Position.

Das **Finanzergebnis** hat sich ebenfalls um 68,7 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert. Den größten Anteil macht dabei die Verringerung bei der Gewinnabführung der Stadtwerke München GmbH (SWM) aus. Hier sank der Wert von 111,7 Mio. € auf 74,1 Mio. €. Die Zinsaufwendungen für Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten stiegen hingegen um 25,4 Mio. €.

Insgesamt verschlechtert sich das **Jahresergebnis** im Vergleich zum Vorjahr um 472,0 Mio. €.

Finanzrechnung

| in € | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Veränderung |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 120.570.611,76 | 551.328.687,94 | -430.758.076,18 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.685.721.547,56 | -1.174.595.764,50 | -511.125.783,06 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 1.414.793.687,11 | 1.038.359.665,82 | 376.434.021,29 |
| Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen | 61.042.579,46 | -67.958.173,25 | 129.000.752,71 |
| Saldo rechtlich selbständige Stiftungen | -707.939,56 | 6.958.495,37 | -7.666.434,93 |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 672.796.406,56 | 318.703.495,18 | 354.092.911,38 |
| Summe | 582.773.797,77 | 672.796.406,56 | -90.022.608,79 |

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 120,6 Mio. € und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 430,8 Mio. € verringert. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr zwar um 456 Mio. € (+5,7 %) gestiegen sind, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sich aber um 886,8 Mio. € (+11,8 %) erhöht haben. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigen zwar weiterhin die Auszahlungen, sind aber zu gering um wesentliche Anteile des Investitionsvolumens zu decken, welche folgend über Kredite finanziert werden müssen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 511,1 Mio. € erhöht und beträgt zum 31.12.2023 -1.685,7 Mio. €. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit übersteigen weiterhin wesentlich die entsprechenden Einzahlungen, weshalb der Saldo - wie bereits die Jahre zuvor - negativ ist.

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** ist gegenüber 2022 um 376,4 Mio. € gestiegen und beträgt zum 31.12.2023 1.414,8 Mio. €. Im Jahr 2023 mussten zur Finanzierung der Investitionen Kreditneuaufnahmen i. H. v. 1.465,6 Mio. € (Vorjahr 1.107 Mio. €) getätigt werden. Im Jahr 2023 wurde wie im Jahr 2022 im Wesentlichen nur ordentliche Tilgungen (49,8 Mio. €) durchgeführt.

Der Endbestand an Finanzmitteln hat sich trotz erheblicher Kreditneuaufnahmen im Vergleich zum Vorjahr um 90 Mio. € verringert.

A. Gesamtbilanz

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVA (in €) | 29.782.887.968,34 | 28.748.117.219,21 |
| 1. Anlagevermögen | 27.569.759.972,63 | 26.574.581.013,64 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.190.296.039,28 | 1.039.716.350,28 |
| 1.1.1 Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen | 26.567.264,15 | 26.604.990,52 |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen | 942.650.745,10 | 892.055.231,44 |
| 1.1.3 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände | 221.078.030,03 | 121.056.128,32 |
| 1.2 Sachanlagen | 17.433.166.026,41 | 16.545.702.007,24 |
| 1.2.1 Grundstücke | 4.242.121.223,76 | 4.209.534.284,00 |
| 1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte | 3.992.887,02 | 4.133.242,75 |
| 1.2.3 Gebäude | 5.282.692.732,25 | 4.911.596.407,05 |
| 1.2.4 Infrastrukturaufbauten | 1.825.153.047,48 | 1.856.975.125,43 |
| 1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 143.291.302,67 | 158.996.164,06 |
| 1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.028.675.413,29 | 1.021.493.872,27 |
| 1.2.7 Anlagen im Bau | 4.907.239.419,94 | 4.382.972.911,68 |
| 1.3. Finanzanlagen | 8.946.297.906,94 | 8.989.162.655,12 |
| 1.3.1 Sondervermögen | 11.448.922,21 | 11.448.922,21 |
| 1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen | 6.638.006.249,45 | 6.755.017.723,25 |
| 1.3.3 Beteiligungen | 194.854.246,98 | 209.484.138,76 |
| 1.3.4 Ausleihungen | 1.557.177.831,38 | 1.460.097.203,28 |
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 544.810.656,92 | 553.114.667,62 |
| 1.4 Besonderes Anlagevermögen – Treuhandvermögen (MGS) | 0,00 | 1,00 |
| 2. Umlaufvermögen | 1.608.117.966,76 | 1.596.739.925,98 |
| 2.1 Vorräte | 10.930.566,78 | 10.949.618,73 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.107.384.982,90 | 984.579.825,87 |
| 2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistung | 664.300.184,59 | 624.252.750,19 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 207.677.842,25 | 140.051.826,93 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 224.813.784,57 | 209.537.174,57 |
| 2.2.4 Bes. Umlaufvermögen – Treuhandvermögen (MGS) | 10.593.171,49 | 10.738.074,18 |
| 2.3 Liquide Mittel | 489.802.417,08 | 601.210.481,38 |
| 2.3.1 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten | 487.082.980,53 | 597.637.870,11 |
| 2.3.2 Bargeld / Kassenbestand | 2.719.436,55 | 3.572.611,27 |
| 2.3.3 Bank- und Kassenverrechnungskonten | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | 178.226.214,75 | 195.182.756,95 |
| 4. Unselbstständige Stiftungen | 426.783.814,20 | 381.613.522,64 |

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVA (in €) | 29.782.887.968,34 | 28.748.117.219,21 |
| 1. Kapital | 13.328.168.329,45 | 13.731.257.999,39 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage – Allg. Finanz- u. Personalwirtschaft | 6.864.297.582,33 | 7.276.192.608,97 |
| 1.2 Rückl. aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendg. | | |
| 1.3 Ergebn isrücklage | 6.766.482.137,64 | 6.268.456.421,79 |
| 1.4 Verlustvortrag | | |
| 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (ohne Stiftungen) | -311.953.709,83 | 178.765.066,32 |
| 1.6 Kapital – Treuhandvermögen (MGS) | 9.342.319,31 | 7.843.902,31 |
| 2. Sonderposten | 3.414.615.422,75 | 3.283.003.613,96 |
| 2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 2.889.161.627,05 | 2.819.054.438,55 |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 95.153.165,76 | 94.778.568,66 |
| 2.3 Sonstige Sonderposten | 428.407.308,41 | 366.893.532,27 |
| 2.4 Sonderposten aus dem Gebührenaussgleich | 1.893.321,53 | 2.277.074,48 |
| 3. Rückstellungen | 7.135.963.615,48 | 7.345.703.006,51 |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen | 6.310.116.458,63 | 6.612.052.048,24 |
| 3.1.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen | 6.271.245.487,57 | 6.578.723.064,44 |
| 3.1.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches | 38.870.971,06 | 33.328.983,80 |
| 3.2 Umweltrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 0,00 | 60.000,00 |
| 3.4 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 268.498.460,86 | 352.028.783,00 |
| 3.5 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhä. Gerichts- u. Widerspruchsverfahren | 8.323.041,85 | 8.519.496,18 |
| 3.6 Sonstige Rückstellungen | 548.762.442,30 | 372.845.508,65 |
| 3.7 Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS) | 263.211,84 | 197.170,44 |
| 4. Verbindlichkeiten | 5.316.477.733,99 | 3.863.405.596,43 |
| 4.1 Anleihen | 120.960.545,57 | 120.962.442,35 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 3.837.739.309,00 | 2.422.910.876,55 |
| 4.3 Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 197.078,24 | 207.238,65 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 107.538.531,74 | 93.932.307,64 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 31.126.179,87 | 5.298.083,67 |
| 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | 1.216.850.267,05 | 1.217.439.893,88 |
| 4.7 Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen (MGS) | 2.065.822,52 | 2.654.753,69 |
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 160.879.052,47 | 143.133.480,28 |
| 6. Unselbstständige Stiftungen | 426.783.814,20 | 381.613.522,64 |

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 2027 dar.

| in € | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| A1) Verbindlichkeiten aus Bürgschaften | 15.805.146,57 | 16.654.613,21 |
| A2) Gewährverträge sowie Sicherheiten zugunsten Dritter | 27.434.718,37 | 41.123.269,62 |
| A3) In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen für die Jahre 2024 bis 2027 | 1.335.410.222,79 | 1.152.232.011,71 |
| Summe | 1.378.650.087,73 | 1.210.009.894,54 |

B. Gesamtergebnisrechnung

| 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 | 5.314.934.748,95 | 5.404.260.000 | 0 | 5.404.260.000 | 5.497.917.877,56 | 93.657.877,56 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.205.986.417,08 | 1.217.695.700 | 0 | 1.217.695.700 | 1.318.911.843,92 | 101.216.143,92 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 421.619.588,31 | 451.932.200 | 0 | 451.932.200 | 400.063.963,35 | -51.868.236,65 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 267.646.688,68 | 312.347.700 | 0 | 312.347.700 | 293.882.852,80 | -18.464.847,20 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 84.679.670,54 | 60.062.400 | 0 | 60.062.400 | 80.463.256,16 | 20.400.856,16 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 263.797.888,78 | 264.084.600 | 0 | 264.084.600 | 269.439.560,49 | 5.354.960,49 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 524.400.099,98 | 619.359.700 | 0 | 619.359.700 | 525.650.172,67 | -93.709.527,33 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 423.654.751,56 | 368.867.900 | 0 | 368.867.900 | 317.754.789,12 | -51.113.110,88 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen | 36.054.324,47 | 33.029.700 | 0 | 33.029.700 | 37.622.226,74 | 4.592.526,74 |
| 10 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S1 | = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10) | 8.542.774.178,35 | 8.731.639.900 | 0 | 8.731.639.900 | 8.741.706.542,81 | 10.066.642,81 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.069.970.942,32 | 2.233.690.300 | 0 | 2.233.690.300 | 2.212.352.443,60 | -21.337.856,40 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 589.817.626,75 | 479.642.400 | 0 | 479.642.400 | 485.420.919,59 | 5.778.519,59 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.537.673.826,17 | 1.709.545.000 | 0 | 1.709.545.000 | 1.645.063.509,85 | -64.481.490,15 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 451.007.245,90 | 408.408.800 | 0 | 408.408.800 | 432.925.878,42 | 24.517.078,42 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 3.293.632.464,35 | 3.604.758.800 | 0 | 3.604.758.800 | 3.843.737.954,22 | 238.979.154,22 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 515.702.073,60 | 445.658.500 | 0 | 445.658.500 | 440.521.681,00 | -5.136.819,00 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 8.457.804.179,09 | 8.881.703.800 | 0 | 8.881.703.800 | 9.060.022.386,68 | 178.318.586,68 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 84.969.999,26 | -150.063.900 | 0 | -150.063.900 | -318.315.843,87 | -168.251.943,87 |
| 17 | + Finanzerträge | 128.787.987,69 | 114.325.500 | 0 | 114.325.500 | 100.774.528,64 | -13.550.971,36 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 46.064.836,33 | 61.120.300 | 0 | 61.120.300 | 86.725.123,76 | 25.604.823,76 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 82.723.151,36 | 53.205.200 | 0 | 53.205.200 | 14.049.404,88 | -39.155.795,12 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | 167.693.150,62 | -96.858.700 | 0 | -96.858.700 | -304.266.438,99 | -207.407.738,99 |
| 19 | + Außerordentliche Erträge | 13.904,37 | 0 | 0 | 0 | 6.790,45 | 6.790,45 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 5.549,52 | 5.549,52 |
| S6 | = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20) | 13.904,37 | 0 | 0 | 0 | 1.240,93 | 1.240,93 |
| S7 | = Jahresergebnis (= S5 und S6) | 167.707.054,99 | -96.858.700 | 0 | -96.858.700 | -304.265.198,06 | -207.406.498,06 |

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

C. Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung Direktorium 2023

| 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 | 3.941.145,28 | 260.500 | 0 | 260.500 | 156.080,75 | -104.419,25 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 72.590,76 | 49.200 | 0 | 49.200 | 70.928,51 | 21.728,51 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 42.605,95 | 44.000 | 0 | 44.000 | 42.605,98 | -1.394,02 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 72.522,77 | 90.900 | 0 | 90.900 | 140.214,95 | 49.314,95 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.014.422,84 | 3.246.300 | 0 | 3.246.300 | 4.067.001,42 | 820.701,42 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.482.107,77 | 2.800 | 0 | 2.800 | 1.086.898,94 | 1.084.098,94 |
| 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) | 9.625.395,37 | 3.693.700 | 0 | 3.693.700 | 5.563.730,55 | 1.870.030,55 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 36.305.930,96 | 39.283.100 | 0 | 39.283.100 | 38.765.978,77 | -517.121,23 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 4.513.873,71 | 3.379.100 | 0 | 3.379.100 | 4.703.046,71 | 1.323.946,71 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.149.318,92 | 8.492.000 | 0 | 8.492.000 | 7.620.705,68 | -871.294,32 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 462.845,92 | 416.800 | 0 | 416.800 | 440.442,85 | 23.642,85 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 8.486.654,80 | 7.090.400 | 0 | 7.090.400 | 6.826.146,06 | -264.253,94 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.126.437,15 | 11.147.400 | 0 | 11.147.400 | 10.717.664,90 | -429.735,10 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 67.045.061,46 | 69.808.800,00 | 0,00 | 69.808.800,00 | 69.073.984,97 | -734.815,03 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -57.419.666,09 | -66.115.100 | 0 | -66.115.100 | -63.510.254,42 | 2.604.845,58 |
| 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) | -57.419.666,09 | -66.115.100 | 0 | -66.115.100 | -63.510.254,42 | 2.604.845,58 |
| 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) | -57.419.666,09 | -66.115.100 | 0 | -66.115.100 | -63.510.254,42 | 2.604.845,58 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 33.610.707,62 | 32.939.300 | 0 | 32.939.300 | 35.546.848,41 | 2.607.548,41 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 23.900.526,22 | 13.886.300 | 0 | 13.886.300 | 22.343.182,18 | 8.456.882,18 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -47.709.484,69 | -47.062.100 | 0 | -47.062.100 | -50.306.588,19 | -3.244.488,19 |

Teilergebnisrechnung Baureferat 2023

| 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 | 27.084.603,42 | 27.411.400 | 0 | 27.411.400 | 25.726.843,00 | -1.684.557,00 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 58.096.430,30 | 73.473.400 | 0 | 73.473.400 | 68.609.877,33 | -4.863.522,67 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 26.333.750,88 | 25.280.000 | 0 | 25.280.000 | 24.620.737,17 | -659.262,83 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 18.717.812,68 | 7.133.400 | 0 | 7.133.400 | 10.951.474,77 | 3.818.074,77 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 65.839.366,28 | 107.268.000 | 0 | 107.268.000 | 81.325.941,65 | -25.942.058,35 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 13.577.250,34 | 1.115.000 | 0 | 1.115.000 | 21.951.250,83 | 20.836.250,83 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen | 35.763.800,34 | 32.941.700 | 0 | 32.941.700 | 36.749.915,82 | 3.808.215,82 |
| 10 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S1 | = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10) | 245.413.014,24 | 274.622.900 | 0 | 274.622.900 | 269.936.040,57 | -4.686.859,43 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 205.015.630,19 | 217.978.800 | 0 | 217.978.800 | 216.341.650,29 | -1.637.149,71 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 5.940.183,24 | 4.467.500 | 0 | 4.467.500 | 5.224.727,03 | 757.227,03 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 190.308.962,90 | 209.381.300 | 0 | 209.381.300 | 219.664.930,39 | 10.283.630,39 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 121.708.161,68 | 121.190.600 | 0 | 121.190.600 | 122.695.327,60 | 1.504.727,60 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 51.273.163,22 | 47.121.200 | 0 | 47.121.200 | 63.286.954,60 | 16.165.754,60 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 86.600.562,68 | 62.520.800 | 0 | 62.520.800 | 56.715.834,38 | -5.804.965,62 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 660.846.663,91 | 662.660.200 | 0 | 662.660.200 | 683.929.424,29 | 21.269.224,29 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -415.433.649,67 | -388.037.300 | 0 | -388.037.300 | -413.993.383,72 | -25.956.083,72 |
| 17 | + Finanzerträge | 113.501.722,22 | 77.382.500 | 0 | 77.382.500 | 74.090.886,97 | -3.291.613,03 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.377.028,87 | 0 | 0 | 0 | 7.330,17 | 7.330,17 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 110.124.693,35 | 77.382.500 | 0 | 77.382.500 | 74.083.556,80 | -3.298.943,20 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -305.308.956,32 | -310.654.800 | 0 | -310.654.800 | -339.909.826,92 | -29.255.026,92 |
| 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 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | -305.308.956,32 | -310.654.800 | 0 | -310.654.800 | -339.909.826,92 | -29.255.026,92 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 83.666.900,72 | 91.398.900 | 0 | 91.398.900 | 83.812.610,29 | -7.586.289,71 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 273.227.735,57 | 171.275.200 | 0 | 171.275.200 | 180.279.353,45 | 9.004.153,45 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -494.869.791,17 | -390.531.100 | 0 | -390.531.100 | -436.376.570,08 | -45.845.470,08 |

Teilergebnisrechnung Gesundheitsreferat 2023

| 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 | 26.400.158,96 | 30.155.200 | 0 | 30.155.200 | 23.019.666,82 | -7.135.533,18 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 28.017.403,23 | 32.137.000 | 0 | 32.137.000 | 32.993.776,12 | 856.776,12 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 81.826,28 | 75.600 | 0 | 75.600 | 75.955,62 | 355,62 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.862.343,94 | 10.440.400 | 0 | 10.440.400 | 9.751.881,86 | -688.518,14 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 113.588.483,12 | 23.682.700 | 0 | 23.682.700 | 30.434.290,60 | 6.751.590,60 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.779.131,31 | 1.056.300 | 0 | 1.056.300 | 3.169.010,58 | 2.112.710,58 |
| 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) | 180.729.346,84 | 97.547.200 | 0 | 97.547.200 | 99.444.581,60 | 1.897.381,60 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 77.113.377,96 | 70.561.600 | 0 | 70.561.600 | 66.870.268,39 | -3.691.331,61 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 2.921.367,08 | 2.186.100 | 0 | 2.186.100 | 2.448.344,10 | 262.244,10 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 76.466.418,14 | 39.829.000 | 0 | 39.829.000 | 26.717.352,45 | -13.111.647,55 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 7.482.265,15 | 7.297.400 | 0 | 7.297.400 | 7.478.482,92 | 181.082,92 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 83.234.014,87 | 92.363.200 | 0 | 92.363.200 | 332.005.482,78 | 239.642.282,78 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.786.878,93 | 3.172.300 | 0 | 3.172.300 | 3.521.254,29 | 348.954,29 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 252.004.322,13 | 215.409.600 | 0 | 215.409.600 | 439.041.184,93 | 223.631.584,93 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -71.274.975,29 | -117.862.400 | 0 | -117.862.400 | -339.596.603,33 | -221.734.203,33 |
| 17 | + Finanzerträge | 82,14 | 500.000 | 0 | 500.000 | 43,14 | -499.956,86 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 82,14 | 500.000 | 0 | 500.000 | 43,14 | -499.956,86 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -71.274.893,15 | -117.362.400 | 0 | -117.362.400 | -339.596.560,19 | -222.234.160,19 |
| 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) | -71.274.893,15 | -117.362.400 | 0 | -117.362.400 | -339.596.560,19 | -222.234.160,19 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 35.970,83 | 1.587.800 | 0 | 1.587.800 | 19.088,18 | -1.568.711,82 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 44.039.127,80 | 27.788.900 | 0 | 27.788.900 | 35.288.578,37 | 7.499.678,37 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -115.278.050,12 | -143.563.500 | 0 | -143.563.500 | -374.866.050,38 | -231.302.550,38 |

Teilergebnisrechnung IT-Referat 2023

| 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 | 4.641.639,73 | 12.408.900 | 0 | 12.408.900 | 10.448.072,02 | -1.960.827,98 |
| 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 | 652,18 | 652,18 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 20.056.825,22 | 3.555.100 | 0 | 3.555.100 | 3.594.526,48 | 39.426,48 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.836.427,28 | 2.747.400 | 0 | 2.747.400 | 2.603.161,19 | -144.238,81 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 2.473.393,51 | 0 | 0 | 0 | 5.428.333,91 | 5.428.333,91 |
| 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) | 29.008.285,74 | 18.711.400 | 0 | 18.711.400 | 22.074.745,78 | 3.363.345,78 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 14.748.548,40 | 16.549.300 | 0 | 16.549.300 | 15.603.024,21 | -946.275,79 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 2.007.635,40 | 1.502.500 | 0 | 1.502.500 | 1.737.582,74 | 235.082,74 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 439.347.339,18 | 448.872.700 | 0 | 448.872.700 | 456.787.384,48 | 7.914.684,48 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 205.441,39 | 15.500 | 0 | 15.500 | 1.909.173,05 | 1.893.673,05 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 523.201,94 | 393.200 | 0 | 393.200 | 361.365,62 | -31.834,38 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 125.147,24 | 143.800 | 0 | 143.800 | 161.411,47 | 17.611,47 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 456.957.313,55 | 467.477.000 | 0 | 467.477.000 | 476.559.941,57 | 9.082.941,57 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -427.949.027,81 | -448.765.600 | 0 | -448.765.600 | -454.485.195,79 | -5.719.595,79 |
| 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) | -427.949.027,81 | -448.765.600 | 0 | -448.765.600 | -454.485.195,79 | -5.719.595,79 |
| 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) | -427.949.027,81 | -448.765.600 | 0 | -448.765.600 | -454.485.195,79 | -5.719.595,79 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 389.244.794,15 | 434.618.700 | 0 | 434.618.700 | 413.603.079,66 | -21.015.620,34 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 7.716.616,23 | 5.053.700 | 0 | 5.053.700 | 9.559.788,21 | 4.506.088,21 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -46.420.849,89 | -19.200.600 | 0 | -19.200.600 | -50.441.904,34 | -31.241.304,34 |

Teilergebnisrechnung Kommunalreferat 2023

| 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 | 400.272,44 | 592.500 | 0 | 592.500 | 304.221,78 | -288.278,22 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.635.804,41 | 2.701.200 | 0 | 2.701.200 | 2.479.277,71 | -221.922,29 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 990.365,09 | 987.400 | 0 | 987.400 | 1.380.249,73 | 392.849,73 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76.242.105,69 | 71.945.000 | 0 | 71.945.000 | 89.014.904,86 | 17.069.904,86 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.072.144,90 | 2.075.000 | 0 | 2.075.000 | 2.965.154,72 | 890.154,72 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 995.723,99 | 3.029.100 | 0 | 3.029.100 | 1.997.561,54 | -1.031.538,46 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen | 290.524,13 | 88.000 | 0 | 88.000 | 872.310,92 | 784.310,92 |
| 10 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S1 | = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10) | 83.626.940,65 | 81.418.200 | 0 | 81.418.200 | 99.013.681,26 | 17.595.481,26 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 53.929.223,59 | 58.789.500 | 0 | 58.789.500 | 57.656.640,55 | -1.132.859,45 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 6.779.167,07 | 5.074.100 | 0 | 5.074.100 | 5.967.795,67 | 893.695,67 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 229.968.088,57 | 266.036.600 | 0 | 266.036.600 | 267.930.163,03 | 1.893.563,03 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 37.143.397,50 | 34.885.200 | 0 | 34.885.200 | 40.569.892,47 | 5.684.692,47 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 25.000,00 | 1.754.000 | 0 | 1.754.000 | 1.047.846,09 | -706.153,91 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.085.401,71 | 8.424.300 | 0 | 8.424.300 | 14.481.981,17 | 6.057.681,17 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 344.930.278,44 | 374.963.700 | 0 | 374.963.700 | 387.654.318,98 | 12.690.618,98 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -261.303.337,79 | -293.545.500 | 0 | -293.545.500 | -288.640.637,72 | 4.904.862,28 |
| 17 | + Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 58.911,24 | 58.911,24 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 75,76 | 0 | 0 | 0 | 31.760,84 | 31.760,84 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | -75,76 | 0 | 0 | 0 | 27.150,40 | 27.150,40 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -261.303.413,55 | -293.545.500 | 0 | -293.545.500 | -288.613.487,32 | 4.932.012,68 |
| 19 | + Außerordentliche Erträge | 888,62 | 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) | 888,62 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S7 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | -261.302.524,93 | -293.545.500 | 0 | -293.545.500 | -288.613.487,32 | 4.932.012,68 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 273.823.347,58 | 15.698.000 | 0 | 15.698.000 | 231.184.217,28 | 215.486.217,28 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 75.135.567,17 | 69.977.000 | 0 | 69.977.000 | 68.348.699,27 | -1.628.300,73 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -62.614.744,52 | -347.824.500 | 0 | -347.824.500 | -125.777.969,31 | 222.046.530,69 |

Teilergebnisrechnung Kreisverwaltungsreferat 2023

| 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 | 2.568.228,26 | 2.361.800 | 0 | 2.361.800 | 2.563.446,06 | 201.646,06 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 91.720.224,52 | 99.678.000 | 0 | 99.678.000 | 87.796.203,19 | -11.881.796,81 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 747.418,20 | 707.300 | 0 | 707.300 | 842.581,73 | 135.281,73 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 18.957.550,26 | 13.347.700 | 0 | 13.347.700 | 14.908.914,64 | 1.561.214,64 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.299.219,24 | 1.781.700 | 0 | 1.781.700 | 2.027.582,81 | 245.882,81 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 7.904.434,94 | 2.181.600 | 0 | 2.181.600 | 6.740.949,72 | 4.559.349,72 |
| 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) | 124.197.075,42 | 120.058.100 | 0 | 120.058.100 | 114.879.678,15 | -5.178.421,85 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 248.292.680,91 | 275.174.200 | 0 | 275.174.200 | 270.945.173,59 | -4.229.026,41 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 51.056.717,01 | 38.213.700 | 0 | 38.213.700 | 44.029.521,34 | 5.815.821,34 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 25.385.612,17 | 29.056.300 | 0 | 29.056.300 | 26.432.526,10 | -2.623.773,90 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 8.322.165,84 | 7.042.100 | 0 | 7.042.100 | 8.695.574,56 | 1.653.474,56 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 1.090.470,21 | 1.591.100 | 0 | 1.591.100 | 1.170.514,20 | -420.585,80 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 24.983.071,03 | 27.605.600 | 0 | 27.605.600 | 27.883.285,61 | 277.685,61 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 359.130.717,17 | 378.683.000 | 0 | 378.683.000 | 379.156.595,40 | 473.595,40 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -234.933.641,75 | -258.624.900 | 0 | -258.624.900 | -264.276.917,25 | -5.652.017,25 |
| 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) | -234.933.641,75 | -258.624.900 | 0 | -258.624.900 | -264.276.917,25 | -5.652.017,25 |
| 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) | -234.933.641,75 | -258.624.900 | 0 | -258.624.900 | -264.276.917,25 | -5.652.017,25 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 243.125,10 | 201.100 | 0 | 201.100 | 293.126,79 | 92.026,79 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 130.895.867,75 | 82.179.300 | 0 | 82.179.300 | 95.292.980,58 | 13.113.680,58 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -365.586.384,40 | -340.603.100 | 0 | -340.603.100 | -359.276.771,04 | -18.673.671,04 |

Teilergebnisrechnung Kulturreferat 2023

| 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 | 2.140.991,97 | 339.500 | 0 | 339.500 | 1.221.529,83 | 882.029,83 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.879.704,89 | 4.682.800 | 0 | 4.682.800 | 3.745.652,77 | -937.147,23 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 380.470,22 | 352.500 | 0 | 352.500 | 357.527,09 | 5.027,09 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.223.994,79 | 9.323.800 | 0 | 9.323.800 | 9.260.343,45 | -63.456,55 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 266.699,97 | 165.500 | 0 | 165.500 | 167.902,01 | 2.402,01 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.541.889,05 | 65.500 | 0 | 65.500 | 2.020.127,35 | 1.954.627,35 |
| 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) | 18.433.750,89 | 14.929.600 | 0 | 14.929.600 | 16.773.082,50 | 1.843.482,50 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 69.977.869,79 | 74.570.300 | 0 | 74.570.300 | 74.467.903,41 | -102.396,59 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 2.172.180,44 | 1.625.300 | 0 | 1.625.300 | 1.946.722,43 | 321.422,43 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 54.467.258,87 | 64.196.800 | 0 | 64.196.800 | 56.927.354,68 | -7.269.445,32 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 9.330.827,98 | 8.705.600 | 0 | 8.705.600 | 9.241.428,88 | 535.828,88 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 104.881.109,41 | 124.533.100 | 0 | 124.533.100 | 124.647.142,83 | 114.042,83 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.133.654,94 | 5.406.300 | 0 | 5.406.300 | 5.197.022,35 | -209.277,65 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 245.962.901,43 | 279.037.400 | 0 | 279.037.400 | 272.427.574,58 | -6.609.825,42 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -227.529.150,54 | -264.107.800 | 0 | -264.107.800 | -255.654.492,08 | 8.453.307,92 |
| 17 | + Finanzerträge | 15.328,66 | 12.300 | 0 | 12.300 | 22.389,09 | 10.089,09 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 4,11 | 4,11 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 15.328,66 | 12.300 | 0 | 12.300 | 22.384,98 | 10.084,98 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -227.513.821,88 | -264.095.500 | 0 | -264.095.500 | -255.632.107,10 | 8.463.392,90 |
| 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 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | -227.513.821,88 | -264.095.500 | 0 | -264.095.500 | -255.632.107,10 | 8.463.392,90 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 18.891.239,60 | 24.275.200 | 0 | 24.275.200 | 12.233.450,70 | -12.041.749,30 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 41.238.714,79 | 44.021.700 | 0 | 44.021.700 | 37.223.208,26 | -6.798.491,74 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -249.861.297,07 | -283.842.000 | 0 | -283.842.000 | -280.621.864,66 | 3.220.135,34 |

Teilergebnisrechnung Mobilitätsreferat 2023

| 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 | 1.194.131,56 | 1.466.000,00 | 0 | 1.466.000 | 4.391.225,36 | 2.925.225,36 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.252.786,20 | 1.227.000,00 | 0 | 1.227.000 | 4.234.525,14 | 3.007.525,14 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 956.616,33 | 1.749.100,00 | 0 | 1.749.100 | 5.079.338,54 | 3.330.238,54 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 952.731,23 | 209.300,00 | 0 | 209.300 | 161.196,00 | -48.104,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 386.400,00 | 0 | 386.400 | 0,00 | -386.400,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 9.864.051,11 | 6.000,00 | 0 | 6.000 | 499.121,25 | 493.121,25 |
| 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) | 15.220.316,43 | 5.043.800 | 0 | 5.043.800 | 14.365.406,29 | 9.321.606,29 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 24.934.681,46 | 30.320.100,00 | 0 | 30.320.100 | 30.691.802,79 | 371.702,79 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 2.200.868,19 | 1.647.100,00 | 0 | 1.647.100 | 2.354.418,25 | 707.318,25 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.285.826,98 | 11.008.300,00 | 0 | 11.008.300 | 4.593.645,60 | -6.414.654,40 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 3.957.797,81 | 3.475.200,00 | 0 | 3.475.200 | 4.297.864,12 | 822.664,12 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 498.683,25 | 3.635.400,00 | 0 | 3.635.400 | 5.324.834,23 | 1.689.434,23 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.236.676,43 | 4.737.100,00 | 0 | 4.737.100 | 7.926.253,83 | 3.189.153,83 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 39.114.534,12 | 54.823.200 | 0 | 54.823.200 | 55.188.818,82 | 365.618,82 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -23.894.217,69 | -49.779.400 | 0 | -49.779.400 | -40.823.412,53 | 8.955.987,47 |
| 17 | + Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 993,86 | 993,86 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 11,74 | 11,74 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 982,12 | 982,12 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -23.894.217,69 | -49.779.400 | 0 | -49.779.400 | -40.822.430,41 | 8.956.969,59 |
| 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) | -23.894.217,69 | -49.779.400 | 0 | -49.779.400 | -40.822.430,41 | 8.956.969,59 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 449.545,23 | 15.900 | 0 | 15.900 | 456.705,82 | 440.805,82 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 9.266.810,33 | 3.467.400 | 0 | 3.467.400 | 9.888.082,70 | 6.420.682,70 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -32.711.482,79 | -53.230.900 | 0 | -53.230.900 | -50.253.807,29 | 2.977.092,71 |

Teilergebnisrechnung Personal- und Organisationsreferat 2023

| 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 | 51.730,42 | 0 | 0 | 0 | 235.404,69 | 235.404,69 |
| 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 | 3.696,98 | 3.000 | 0 | 3.000 | 3.265,11 | 265,11 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.972.920,17 | 7.469.300 | 0 | 7.469.300 | 6.436.427,96 | -1.032.872,04 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.743.331,18 | 3.696.900 | 0 | 3.696.900 | 4.595.242,84 | 898.342,84 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 944.714,89 | 29.100 | 0 | 29.100 | 1.366.476,09 | 1.337.376,09 |
| 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) | 11.716.393,64 | 11.198.300 | 0 | 11.198.300 | 12.636.816,69 | 1.438.516,69 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 78.667.387,54 | 79.386.500 | 0 | 79.386.500 | 81.238.828,44 | 1.852.328,44 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 9.389.994,90 | 7.028.800 | 0 | 7.028.800 | 7.891.020,33 | 862.220,33 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.159.557,27 | 18.075.700 | 0 | 18.075.700 | 11.340.697,57 | -6.735.002,43 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 307.816,28 | 250.700 | 0 | 250.700 | 256.127,47 | 5.427,47 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 2.650,00 | 0 | 0 | 0 | 7.800,00 | 7.800,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.842.576,08 | 3.133.600 | 0 | 3.133.600 | 1.444.579,56 | -1.689.020,44 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 104.369.982,07 | 107.875.300 | 0 | 107.875.300 | 102.179.053,37 | -5.696.246,63 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -92.653.588,43 | -96.677.000 | 0 | -96.677.000 | -89.542.236,68 | 7.134.763,32 |
| 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) | -92.653.588,43 | -96.677.000 | 0 | -96.677.000 | -89.542.236,68 | 7.134.763,32 |
| 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) | -92.653.588,43 | -96.677.000 | 0 | -96.677.000 | -89.542.236,68 | 7.134.763,32 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 101.319.277,51 | 100.311.000 | 0 | 100.311.000 | 104.851.900,83 | 4.540.900,83 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 36.468.211,05 | 16.592.800 | 0 | 16.592.800 | 36.560.118,43 | 19.967.318,43 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -27.802.521,97 | -12.958.800 | 0 | -12.958.800 | -21.250.454,28 | -8.291.654,28 |

Teilergebnisrechnung Referat für Arbeit und Wirtschaft 2023

| 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 | 10.005.206,67 | 60.743.300 | 0 | 60.743.300 | 171.652.252,60 | 110.908.952,60 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 54.071,02 | 20.000 | 0 | 20.000 | 21.676,82 | 1.676,82 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 448.880,39 | 447.800 | 0 | 447.800 | 460.906,91 | 13.106,91 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 29.358.933,56 | 30.003.000 | 0 | 30.003.000 | 35.040.940,76 | 5.037.940,76 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.846.019,53 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.259.735,55 | 1.258.735,55 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 106.876.502,13 | 101.189.600 | 0 | 101.189.600 | 107.085.706,48 | 5.896.106,48 |
| 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) | 157.589.613,30 | 192.404.700 | 0 | 192.404.700 | 315.521.219,12 | 123.116.519,12 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 15.468.815,48 | 17.921.300 | 0 | 17.921.300 | 18.112.459,36 | 191.159,36 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.515.001,78 | 1.134.000 | 0 | 1.134.000 | 1.426.003,12 | 292.003,12 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 61.425.299,72 | 73.496.000 | 0 | 73.496.000 | 69.178.253,03 | -4.317.746,97 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 29.774.181,17 | 20.011.800 | 0 | 20.011.800 | 17.255.348,30 | -2.756.451,70 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 122.681.196,38 | 239.906.800 | 0 | 239.906.800 | 326.804.732,87 | 86.897.932,87 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.778.822,59 | 5.474.300 | 0 | 5.474.300 | 11.233.626,03 | 5.759.326,03 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 248.643.317,12 | 357.944.200 | 0 | 357.944.200 | 444.010.422,71 | 86.066.222,71 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -91.053.703,82 | -165.539.500 | 0 | -165.539.500 | -128.489.203,59 | 37.050.296,41 |
| 17 | + Finanzerträge | 2.726.201,69 | 4.890.500 | 0 | 4.890.500 | 2.719.208,62 | -2.171.291,38 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 64,18 | 0 | 0 | 0 | 320,11 | 320,11 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 2.726.137,51 | 4.890.500 | 0 | 4.890.500 | 2.718.888,51 | -2.171.611,49 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -88.327.566,31 | -160.649.000 | 0 | -160.649.000 | -125.770.315,08 | 34.878.684,92 |
| 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 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | -88.327.566,31 | -160.649.000 | 0 | -160.649.000 | -125.770.315,08 | 34.878.684,92 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 895.549,72 | 6.386.500 | 0 | 6.386.500 | 446.314,38 | -5.940.185,62 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 23.430.344,08 | 24.061.400 | 0 | 24.061.400 | 20.051.454,02 | -4.009.945,98 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -110.862.360,67 | -178.323.900 | 0 | -178.323.900 | -145.375.454,72 | 32.948.445,28 |

Teilergebnisrechnung Referat für Bildung und Sport 2023

| 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 | 671.043.883,45 | 694.904.900 | 0 | 694.904.900 | 708.020.115,22 | 13.115.215,22 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 40.638.855,18 | 46.454.500 | 0 | 46.454.500 | 46.465.472,13 | 10.972,13 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 29.761.036,51 | 29.430.000 | 0 | 29.430.000 | 29.522.829,18 | 92.829,18 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 28.389.721,54 | 39.782.300 | 0 | 39.782.300 | 40.091.525,68 | 309.225,68 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 80.965.948,90 | 80.058.500 | 0 | 80.058.500 | 86.283.183,60 | 6.224.683,60 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 22.414.129,43 | 3.155.100 | 0 | 3.155.100 | 19.129.974,15 | 15.974.874,15 |
| 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) | 873.213.575,01 | 893.785.300 | 0 | 893.785.300 | 929.513.099,96 | 35.727.799,96 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 850.440.956,09 | 917.634.400 | 0 | 917.634.400 | 917.808.121,45 | 173.721,45 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 102.719.424,89 | 76.869.300 | 0 | 76.869.300 | 96.902.452,32 | 20.033.152,32 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 313.013.210,26 | 341.914.300 | 0 | 341.914.300 | 343.968.057,50 | 2.053.757,50 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 174.993.909,74 | 172.056.400 | 0 | 172.056.400 | 181.432.102,08 | 9.375.702,08 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 698.658.842,31 | 686.920.400 | 0 | 686.920.400 | 691.070.590,10 | 4.150.190,10 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 68.635.476,47 | 77.495.100 | 0 | 77.495.100 | 93.266.004,87 | 15.770.904,87 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 2.208.461.819,76 | 2.272.889.900 | 0 | 2.272.889.900 | 2.324.447.328,32 | 51.557.428,32 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.335.248.244,75 | -1.379.104.600 | 0 | -1.379.104.600 | -1.394.934.228,36 | -15.829.628,36 |
| 17 | + Finanzerträge | 0,00 | 24.000 | 0 | 24.000 | 33.498,60 | 9.498,60 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 22.209,65 | 24.500 | 0 | 24.500 | 27.610,88 | 3.110,88 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | -22.209,65 | -500 | 0 | -500 | 5.887,72 | 6.387,72 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -1.335.270.454,40 | -1.379.105.100 | 0 | -1.379.105.100 | -1.394.928.340,64 | -15.823.240,64 |
| 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) | -1.335.270.454,40 | -1.379.105.100 | 0 | -1.379.105.100 | -1.394.928.340,64 | -15.823.240,64 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 19.820.401,82 | 15.269.300 | 0 | 15.269.300 | 14.850.732,65 | -418.567,35 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 404.086.591,46 | 365.779.600 | 0 | 365.779.600 | 369.544.509,75 | 3.764.909,75 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -1.719.536.644,04 | -1.729.615.400 | 0 | -1.729.615.400 | -1.749.622.117,74 | -20.006.717,74 |

Teilergebnisrechnung Referat für Klima und Umweltschutz 2023

| 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 | 247.663,12 | 215.000 | 0 | 215.000 | 272.521,47 | 57.521,47 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.092.379,31 | 695.500 | 0 | 695.500 | 1.778.987,57 | 1.083.487,57 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 48.468,55 | 127.000 | 0 | 127.000 | 61.239,63 | -65.760,37 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 67.072,52 | 35.800 | 0 | 35.800 | 1.306.693,82 | 1.270.893,82 |
| 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) | 1.455.583,50 | 1.073.300 | 0 | 1.073.300 | 3.419.442,49 | 2.346.142,49 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 17.632.957,09 | 19.568.900 | 0 | 19.568.900 | 19.949.321,13 | 380.421,13 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.393.986,01 | 1.043.400 | 0 | 1.043.400 | 1.412.705,84 | 369.305,84 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.877.534,78 | 10.646.700 | 0 | 10.646.700 | 2.906.161,57 | -7.740.538,43 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 10.012.848,60 | 7.850.400 | 0 | 7.850.400 | 9.533.483,75 | 1.683.083,75 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 6.280.045,25 | 12.573.000 | 0 | 12.573.000 | 9.198.947,91 | -3.374.052,09 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.470.003,76 | 999.600 | 0 | 999.600 | 1.249.043,86 | 249.443,86 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 40.667.375,49 | 52.682.000 | 0 | 52.682.000 | 44.249.664,06 | -8.432.335,94 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -39.211.791,99 | -51.608.700 | 0 | -51.608.700 | -40.830.221,57 | 10.778.478,43 |
| 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) | -39.211.791,99 | -51.608.700 | 0 | -51.608.700 | -40.830.221,57 | 10.778.478,43 |
| 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) | -39.211.791,99 | -51.608.700 | 0 | -51.608.700 | -40.830.221,57 | 10.778.478,43 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 7.303,90 | 9.000 | 0 | 9.000 | 0,00 | -9.000,00 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 5.992.399,63 | 174.000 | 0 | 174.000 | 5.196.813,99 | 5.022.813,99 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -45.196.887,72 | -51.773.700 | 0 | -51.773.700 | -46.027.035,56 | 5.746.664,44 |

Teilergebnisrechnung Referat für Stadtplanung und Bauordnung 2023

| 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 | 5.637.572,96 | 3.620.600 | 0 | 3.620.600 | 2.805.587,44 | -815.012,56 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 19.986.033,65 | 22.532.100 | 0 | 22.532.100 | 20.498.071,64 | -2.034.028,36 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 542.119,71 | 526.800 | 0 | 526.800 | 569.077,95 | 42.277,95 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 472.626,48 | 815.700 | 0 | 815.700 | 742.208,49 | -73.491,51 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 301,35 | 62.000 | 0 | 62.000 | 0,00 | -62.000,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 6.408.745,68 | 1.157.500 | 0 | 1.157.500 | 2.336.816,36 | 1.179.316,36 |
| 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) | 33.047.399,83 | 28.714.700 | 0 | 28.714.700 | 26.951.761,88 | -1.762.938,12 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 54.737.480,26 | 61.599.100 | 0 | 61.599.100 | 59.718.545,03 | -1.880.554,97 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 7.362.050,35 | 5.510.600 | 0 | 5.510.600 | 6.084.852,80 | 574.252,80 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.075.252,41 | 10.103.000 | 0 | 10.103.000 | 9.572.240,75 | -530.759,25 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 2.832.404,28 | 2.576.200 | 0 | 2.576.200 | 2.934.066,58 | 357.866,58 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 4.644.421,26 | 4.787.900 | 0 | 4.787.900 | 6.188.839,55 | 1.400.939,55 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.534.902,71 | 15.420.600 | 0 | 15.420.600 | 10.728.271,52 | -4.692.328,48 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 87.186.511,27 | 99.997.400 | 0 | 99.997.400 | 95.226.816,23 | -4.770.583,77 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -54.139.111,44 | -71.282.700 | 0 | -71.282.700 | -68.275.054,35 | 3.007.645,65 |
| 17 | + Finanzerträge | 5.631.486,74 | 5.348.300 | 0 | 5.348.300 | 5.949.499,33 | 601.199,33 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 5.631.486,74 | 5.348.300 | 0 | 5.348.300 | 5.949.499,33 | 601.199,33 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -48.507.624,70 | -65.934.400 | 0 | -65.934.400 | -62.325.555,02 | 3.608.844,98 |
| 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) | -48.507.624,70 | -65.934.400 | 0 | -65.934.400 | -62.325.555,02 | 3.608.844,98 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 158.291,93 | 92.900 | 0 | 92.900 | 96.884,79 | 3.984,79 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 54.760.749,03 | 34.405.200 | 0 | 34.405.200 | 43.043.470,70 | 8.638.270,70 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -103.110.081,80 | -100.246.700 | 0 | -100.246.700 | -105.272.140,93 | -5.025.440,93 |

Teilergebnisrechnung Sozialreferat 2023

| 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 | 36.221.523,93 | 33.724.600 | 0 | 33.724.600 | 40.432.223,35 | 6.707.623,35 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 421.619.588,31 | 451.932.200 | 0 | 451.932.200 | 400.063.963,35 | -51.868.236,65 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.072.128,39 | 17.807.600 | 0 | 17.807.600 | 11.860.209,81 | -5.947.390,19 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 72.790,85 | 46.900 | 0 | 46.900 | 132.994,48 | 86.094,48 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.624.127,42 | 7.515.400 | 0 | 7.515.400 | 8.405.210,68 | 889.810,68 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 205.588.512,03 | 359.883.800 | 0 | 359.883.800 | 278.215.118,99 | -81.668.681,01 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 14.944.321,17 | 4.495.900 | 0 | 4.495.900 | 20.660.981,22 | 16.165.081,22 |
| 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) | 693.142.992,10 | 875.406.400 | 0 | 875.406.400 | 759.770.701,88 | -115.635.698,12 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 254.156.489,72 | 280.251.000 | 0 | 280.251.000 | 276.243.914,71 | -4.007.085,29 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 23.515.405,56 | 17.578.600 | 0 | 17.578.600 | 20.377.272,76 | 2.798.672,76 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 70.977.200,88 | 95.565.000 | 0 | 95.565.000 | 90.412.558,55 | -5.152.441,45 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 13.197.370,65 | 12.340.900 | 0 | 12.340.900 | 14.187.780,62 | 1.846.880,62 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 1.203.718.684,51 | 1.319.493.100 | 0 | 1.319.493.100 | 1.304.240.097,84 | -15.253.002,16 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 38.550.366,38 | 54.865.200 | 0 | 54.865.200 | 39.097.141,30 | -15.768.058,70 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 1.604.115.517,70 | 1.780.093.800 | 0 | 1.780.093.800 | 1.744.558.765,78 | -35.535.034,22 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -910.972.525,60 | -904.687.400 | 0 | -904.687.400 | -984.788.063,90 | -80.100.663,90 |
| 17 | + Finanzerträge | 122.038,85 | 130.900 | 0 | 130.900 | 113.290,98 | -17.609,02 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 122.038,85 | 130.900 | 0 | 130.900 | 113.290,98 | -17.609,02 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -910.850.486,75 | -904.556.500 | 0 | -904.556.500 | -984.674.772,92 | -80.118.272,92 |
| 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 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | -910.850.486,75 | -904.556.500 | 0 | -904.556.500 | -984.674.772,92 | -80.118.272,92 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 256.378,52 | 397.400 | 0 | 397.400 | 153.125,60 | -244.274,40 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 180.768.316,65 | 97.384.300 | 0 | 97.384.300 | 199.708.284,94 | 102.323.984,94 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -1.091.362.424,88 | -1.001.543.400 | 0 | -1.001.543.400 | -1.184.229.932,26 | -182.686.532,26 |

Teilergebnisrechnung Stadtkämmerei 2023

| 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 | 24.339,51 | 100.000 | 0 | 100.000 | 20.992,95 | -79.007,05 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 2.755,49 | 2.800 | 0 | 2.800 | 2.755,47 | -44,53 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.450.718,26 | 1.150.100 | 0 | 1.150.100 | 2.003.507,77 | 853.407,77 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 483.785,77 | 528.800 | 0 | 528.800 | 394.862,86 | -133.937,14 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 567.849,51 | 1.011.600 | 0 | 1.011.600 | 2.298.785,22 | 1.287.185,22 |
| 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) | 2.529.448,54 | 2.793.300 | 0 | 2.793.300 | 4.720.904,27 | 1.927.604,27 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 38.914.150,80 | 44.073.400 | 0 | 44.073.400 | 41.219.454,16 | -2.853.945,84 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 6.987.737,94 | 5.231.800 | 0 | 5.231.800 | 6.095.164,89 | 863.364,89 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.672.883,80 | 15.915.200 | 0 | 15.915.200 | 14.588.221,99 | -1.326.978,01 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 98.210,17 | 93.100 | 0 | 93.100 | 97.164,66 | 4.064,66 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.173.739,50 | 12.612.600 | 0 | 12.612.600 | 12.423.601,36 | -188.998,64 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 73.846.722,21 | 77.926.100 | 0 | 77.926.100 | 74.423.607,06 | -3.502.492,94 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -71.317.273,67 | -75.132.800 | 0 | -75.132.800 | -69.702.702,79 | 5.430.097,21 |
| 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) | -71.317.273,67 | -75.132.800 | 0 | -75.132.800 | -69.702.702,79 | 5.430.097,21 |
| 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 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | -71.317.273,67 | -75.132.800 | 0 | -75.132.800 | -69.702.702,79 | 5.430.097,21 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 25.902.564,16 | 26.000.300 | 0 | 26.000.300 | 28.586.136,82 | 2.585.836,82 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 28.254.711,57 | 21.339.500 | 0 | 21.339.500 | 29.193.941,87 | 7.854.441,87 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -73.669.421,08 | -70.472.000 | 0 | -70.472.000 | -70.310.507,84 | 161.492,16 |

Teilergebnisrechnung Revisionsamt 2023

| 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 | 336,87 | 200 | 0 | 200 | 206,00 | 6,00 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 556.555,32 | 542.900 | 0 | 542.900 | 577.297,87 | 34.397,87 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 9.279,74 | 0 | 0 | 0 | 985,87 | 985,87 |
| 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) | 566.171,93 | 543.100 | 0 | 543.100 | 578.489,74 | 35.389,74 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 5.631.567,89 | 6.207.100 | 0 | 6.207.100 | 5.950.659,58 | -256.440,42 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.272.255,42 | 951.100 | 0 | 951.100 | 1.082.868,36 | 131.768,36 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 31.375,13 | 77.600 | 0 | 77.600 | 37.828,91 | -39.771,09 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 15.927,95 | 15.400 | 0 | 15.400 | 15.354,86 | -45,14 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 44.061,49 | 43.000 | 0 | 43.000 | 47.637,18 | 4.637,18 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 6.995.187,88 | 7.294.200 | 0 | 7.294.200 | 7.134.348,89 | -159.851,11 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -6.429.015,95 | -6.751.100 | 0 | -6.751.100 | -6.555.859,15 | 195.240,85 |
| 17 | + Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 64,59 | 64,59 |
| 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 | 64,59 | 64,59 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -6.429.015,95 | -6.751.100 | 0 | -6.751.100 | -6.555.794,56 | 195.305,44 |
| 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) | -6.429.015,95 | -6.751.100 | 0 | -6.751.100 | -6.555.794,56 | 195.305,44 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 7.671.607,08 | 8.294.700 | 0 | 8.294.700 | 8.781.077,40 | 486.377,40 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.109.414,36 | 1.126.400 | 0 | 1.126.400 | 2.279.842,69 | 1.153.442,69 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -866.823,23 | 417.200 | 0 | 417.200 | -54.559,85 | -471.759,85 |

Teilergebnisrechnung Zentrale Ansätze 2023

| 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 | 5.314.934.748,95 | 5.404.260.000 | 0 | 5.404.260.000 | 5.497.917.877,56 | 93.657.877,56 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 413.949.095,25 | 347.387.000 | 0 | 347.387.000 | 321.807.586,61 | -25.579.413,39 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.145.416,21 | 3.600.000 | 0 | 3.600.000 | 5.119.574,18 | 1.519.574,18 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 24.044.219,04 | 185.300 | 0 | 185.300 | 17.118.893,17 | 16.933.593,17 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 24.649.903,31 | 50.469.200 | 0 | 50.469.200 | 27.500.539,48 | -22.968.660,52 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 32.087.106,85 | 33.232.800 | 0 | 33.232.800 | 30.692.307,04 | -2.540.492,96 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 224.351.877,02 | 244.379.300 | 0 | 244.379.300 | 112.850.862,10 | -131.528.437,90 |
| 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) | 6.038.162.366,63 | 6.083.513.600 | 0 | 6.083.513.600 | 6.013.007.640,14 | -70.505.959,86 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 16.178.585,33 | 14.868.400 | 0 | 14.868.400 | 13.018.148,83 | -1.850.251,17 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 358.003.551,12 | 306.137.700 | 0 | 306.137.700 | 275.670.455,14 | -30.467.244,86 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.444.077,23 | 53.713.400 | 0 | 53.713.400 | 20.865.103,07 | -32.848.296,93 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 17.293.414,10 | 8.179.700 | 0 | 8.179.700 | 9.900.083,60 | 1.720.383,60 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 1.007.554.884,04 | 1.062.500.000 | 0 | 1.062.500.000 | 971.482.536,57 | -91.017.463,43 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 207.216.313,68 | 151.205.100 | 0 | 151.205.100 | 143.029.574,93 | -8.175.525,07 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 1.620.690.825,50 | 1.596.604.300 | 0 | 1.596.604.300 | 1.433.965.902,14 | -162.638.397,86 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 4.417.471.541,13 | 4.486.909.300 | 0 | 4.486.909.300 | 4.579.041.738,00 | 92.132.438,00 |
| 17 | + Finanzerträge | 6.100.240,06 | 25.498.000 | 0 | 25.498.000 | 16.828.453,04 | -8.669.546,96 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 42.655.178,80 | 61.085.200 | 0 | 61.085.200 | 86.648.431,64 | 25.563.231,64 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | -36.554.938,74 | -35.587.200 | 0 | -35.587.200 | -69.819.978,60 | -34.232.778,60 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | 4.380.916.602,39 | 4.451.322.100 | 0 | 4.451.322.100 | 4.509.221.759,40 | 57.899.659,40 |
| 19 | + Außerordentliche Erträge | 13.015,75 | 0 | 0 | 0 | 6.790,45 | 6.790,45 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 5.541,02 | 5.541,02 |
| S6 | = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20) | 13.015,75 | 0 | 0 | 0 | 1.249,43 | 1.249,43 |
| S7 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | 4.380.929.618,14 | 4.451.322.100 | 0 | 4.451.322.100 | 4.509.223.008,83 | 57.900.908,83 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 442.133.094,82 | 257.817.100 | 0 | 257.817.100 | 274.970.997,26 | 17.153.897,26 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 56.838.396,60 | 36.800.500 | 0 | 36.800.500 | 46.083.987,45 | 9.283.487,45 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | 4.766.224.316,36 | 4.672.338.700 | 0 | 4.672.338.700 | 4.738.110.018,64 | 65.771.318,64 |

Teilergebnisrechnung Stiftungen o. e. R. Direktorium 2023

| 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 | 333.000 | 0 | 333.000 | 0,00 | -333.000,00 |
| 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 | 7.119,60 | 0 | 0 | 0 | 6.073,52 | 6.073,52 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 120.321,70 | 0 | 0 | 0 | 106.852,57 | 106.852,57 |
| 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) | 127.441,30 | 333.000 | 0 | 333.000 | 112.926,09 | -220.073,91 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 58.735,09 | 59.900 | 0 | 59.900 | 62.016,33 | 2.116,33 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 59.238,03 | 78.400 | 0 | 78.400 | 39.578,87 | -38.821,13 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 19.848,01 | 4.200 | 0 | 4.200 | 4.245,22 | 45,22 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.555,99 | 1.500 | 0 | 1.500 | 5.556,00 | 4.056,00 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 143.377,12 | 144.000 | 0 | 144.000 | 111.396,42 | -32.603,58 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -15.935,82 | 189.000 | 0 | 189.000 | 1.529,67 | -187.470,33 |
| 17 | + Finanzerträge | 424,03 | 0 | 0 | 0 | 731,05 | 731,05 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 424,03 | 0 | 0 | 0 | 731,05 | 731,05 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -15.511,79 | 189.000 | 0 | 189.000 | 2.260,72 | -186.739,28 |
| 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) | -15.511,79 | 189.000 | 0 | 189.000 | 2.260,72 | -186.739,28 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 16.886,02 | 10.500 | 0 | 10.500 | 10.500,69 | 0,69 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 16.886,02 | 10.500 | 0 | 10.500 | 10.500,69 | 0,69 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -15.511,79 | 189.000 | 0 | 189.000 | 2.260,72 | -186.739,28 |

Teilergebnisrechnung Stiftungen o. e. R. Baureferat 2023

| 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 | 100 | 0 | 100 | 0,00 | -100,00 |
| 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 | 272.359,01 | 260.200 | 0 | 260.200 | 327.705,69 | 67.505,69 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 18,31 | 0 | 0 | 0 | 3.744,56 | 3.744,56 |
| 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) | 272.377,32 | 260.300 | 0 | 260.300 | 331.450,25 | 71.150,25 |
| 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 | 38.038,85 | 197.500 | 0 | 197.500 | 455.368,62 | 257.868,62 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 34.351,73 | 4.800 | 0 | 4.800 | 4.788,53 | -11,47 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 486,00 | 400 | 0 | 400 | 732,18 | 332,18 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 72.876,58 | 202.700 | 0 | 202.700 | 460.889,33 | 258.189,33 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 199.500,74 | 57.600 | 0 | 57.600 | -129.439,08 | -187.039,08 |
| 17 | + Finanzerträge | 8.836,31 | 600 | 0 | 600 | 11.847,79 | 11.247,79 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 8.836,31 | 600 | 0 | 600 | 11.847,79 | 11.247,79 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | 208.337,05 | 58.200 | 0 | 58.200 | -117.591,29 | -175.791,29 |
| 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) | 208.337,05 | 58.200 | 0 | 58.200 | -117.591,29 | -175.791,29 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 6.596,12 | 4.100 | 0 | 4.100 | 4.062,72 | -37,28 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 6.596,12 | 4.100 | 0 | 4.100 | 4.062,72 | -37,28 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | 208.337,05 | 58.200 | 0 | 58.200 | -117.591,29 | -175.791,29 |

Teilergebnisrechnung Stiftungen o. e. R. Kommunalreferat 2023

| 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 | 1.700.000 | 0 | 1.700.000 | 5.252.968,91 | 3.552.968,91 |
| 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 | 2.202.261,39 | 2.290.700 | 0 | 2.290.700 | 2.720.050,27 | 429.350,27 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.177,34 | 500 | 0 | 500 | 958,47 | 458,47 |
| 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) | 2.205.438,73 | 3.991.200 | 0 | 3.991.200 | 7.973.977,65 | 3.982.777,65 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 119.394,02 | 123.400 | 0 | 123.400 | 122.748,34 | -651,66 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.381.996,26 | 1.405.600 | 0 | 1.405.600 | 3.611.029,83 | 2.205.429,83 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 157.557,49 | 126.500 | 0 | 126.500 | 126.508,08 | 8,08 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 269,50 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 258.849,42 | 48.500 | 0 | 48.500 | 318.168,01 | 269.668,01 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 3.918.066,69 | 1.704.000 | 0 | 1.704.000 | 4.178.454,26 | 2.474.454,26 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.712.627,96 | 2.287.200 | 0 | 2.287.200 | 3.795.523,39 | 1.508.323,39 |
| 17 | + Finanzerträge | 65.671,53 | 7.500 | 0 | 7.500 | -34.186,75 | -41.686,75 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 65.671,53 | 7.500 | 0 | 7.500 | -34.186,75 | -41.686,75 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -1.646.956,43 | 2.294.700 | 0 | 2.294.700 | 3.761.336,64 | 1.466.636,64 |
| 19 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 8,50 | 8,50 |
| S6 | = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -8,50 | -8,50 |
| S7 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | -1.646.956,43 | 2.294.700 | 0 | 2.294.700 | 3.761.328,14 | 1.466.628,14 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 728.039,76 | 430.700 | 0 | 430.700 | 617.629,08 | 186.929,08 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 728.039,76 | 430.700 | 0 | 430.700 | 617.629,08 | 186.929,08 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -1.646.956,43 | 2.294.700 | 0 | 2.294.700 | 3.761.328,14 | 1.466.628,14 |

Teilergebnisrechnung Stiftungen o. e. R. Kulturreferat 2023

| 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 | 6.284,32 | 6.200 | 0 | 6.200 | 47.030,60 | 40.830,60 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 135.160,40 | 159.400 | 0 | 159.400 | 140.300,30 | -19.099,70 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 79.413,05 | 73.800 | 0 | 73.800 | 77.492,63 | 3.692,63 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 75.133,00 | 87.000 | 0 | 87.000 | 75.287,55 | -11.712,45 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 4.716.252,14 | 5.924.900 | 0 | 5.924.900 | 5.363.370,68 | -561.529,32 |
| 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) | 5.012.242,91 | 6.251.300 | 0 | 6.251.300 | 5.703.481,76 | -547.818,24 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.523.317,26 | 1.656.100 | 0 | 1.656.100 | 1.647.762,01 | -8.337,99 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.643.727,51 | 3.924.600 | 0 | 3.924.600 | 3.217.013,06 | -707.586,94 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 924.939,63 | 411.800 | 0 | 411.800 | 416.041,12 | 4.241,12 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 79.173,40 | 96.000 | 0 | 96.000 | 74.122,97 | -21.877,03 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 370.891,84 | 197.800 | 0 | 197.800 | 359.138,48 | 161.338,48 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 5.542.049,64 | 6.286.300 | 0 | 6.286.300 | 5.714.077,64 | -572.222,36 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -529.806,73 | -35.000 | 0 | -35.000 | -10.595,88 | 24.404,12 |
| 17 | + Finanzerträge | 31.265,51 | 10.700 | 0 | 10.700 | 48.862,58 | 38.162,58 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 31.265,51 | 10.700 | 0 | 10.700 | 48.862,58 | 38.162,58 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -498.541,22 | -24.300 | 0 | -24.300 | 38.266,70 | 62.566,70 |
| 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) | -498.541,22 | -24.300 | 0 | -24.300 | 38.266,70 | 62.566,70 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 490.471,68 | 300.800 | 0 | 300.800 | 308.586,41 | 7.786,41 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 490.471,68 | 300.800 | 0 | 300.800 | 308.586,41 | 7.786,41 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -498.541,22 | -24.300 | 0 | -24.300 | 38.266,70 | 62.566,70 |

Teilergebnisrechnung Stiftungen o. e. R. Referat für Bildung und Sport 2023

| 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 | 889,73 | 15.200 | 0 | 15.200 | 2.162,35 | -13.037,65 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 225.551,55 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 61.202,42 | 44.500 | 0 | 44.500 | 46.125,71 | 1.625,71 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 577.493,93 | 1.455.300 | | 1.455.300 | 531.756,15 | -923.543,85 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 43.344,77 | 32.300 | 0 | 32.300 | 169.067,97 | 136.767,97 |
| 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) | 908.482,40 | 1.547.300 | 0 | 1.547.300 | 749.112,18 | -798.187,82 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 1.000 | 0 | 1.000 | 0,00 | -1.000,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 382.753,56 | 1.570.800 | 0 | 1.570.800 | 448.588,10 | -1.122.211,90 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.213.032,84 | 202.100 | 0 | 202.100 | 198.110,08 | -3.989,92 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 118.518,24 | 371.500 | 0 | 371.500 | 27.915,25 | -343.584,75 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 1.714.304,64 | 2.145.400 | 0 | 2.145.400 | 674.613,43 | -1.470.786,57 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -805.822,24 | -598.100 | 0 | -598.100 | 74.498,75 | 672.598,75 |
| 17 | + Finanzerträge | 61.819,39 | 225.100 | 0 | 225.100 | 78.397,17 | -146.702,83 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 61.819,39 | 225.100 | 0 | 225.100 | 78.397,17 | -146.702,83 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -744.002,85 | -373.000 | 0 | -373.000 | 152.895,92 | 525.895,92 |
| 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 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | -744.002,85 | -373.000 | 0 | -373.000 | 152.895,92 | 525.895,92 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 200.005,28 | 122.600 | 0 | 122.600 | 122.435,19 | -164,81 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 200.005,28 | 122.600 | 0 | 122.600 | 122.435,19 | -164,81 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -744.002,85 | -373.000 | 0 | -373.000 | 152.895,92 | 525.895,92 |

Teilergebnisrechnung Stiftungen o. e. R. Sozialreferat 2023

| 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 | 451.395,61 | 50.000 | 0 | 50.000 | 552.905,06 | 502.905,06 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.597.809,15 | 7.030.000 | 0 | 7.030.000 | 8.047.326,63 | 1.017.326,63 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 130.166,28 | 105.400 | 0 | 105.400 | 129.061,51 | 23.661,51 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.610.215,98 | 6.613.800 | 0 | 6.613.800 | 7.713.629,85 | 1.099.829,85 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 211.775,42 | 0 | 0 | 0 | 41.389,52 | 41.389,52 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 569.163,19 | 0 | 0 | 0 | 2.180.259,44 | 2.180.259,44 |
| 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) | 16.570.525,63 | 13.799.200 | 0 | 13.799.200 | 18.664.572,01 | 4.865.372,01 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 6.123.162,49 | 7.112.900 | 0 | 7.112.900 | 5.918.022,23 | -1.194.877,77 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 66.226,64 | 61.700 | 0 | 61.700 | 65.965,76 | 4.265,76 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.112.854,75 | 5.988.200 | 0 | 5.988.200 | 7.748.746,02 | 1.760.546,02 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 11.518.529,99 | 1.256.400 | 0 | 1.256.400 | 1.236.487,02 | -19.912,98 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.623.679,34 | 632.100 | 0 | 632.100 | 685.982,47 | 53.882,47 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 25.444.453,21 | 15.051.300 | 0 | 15.051.300 | 15.655.203,50 | 603.903,50 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -8.873.927,58 | -1.252.100 | 0 | -1.252.100 | 3.009.368,51 | 4.261.468,51 |
| 17 | + Finanzerträge | 522.870,56 | 295.100 | 0 | 295.100 | 851.637,34 | 556.537,34 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 10.279,07 | 10.600 | 0 | 10.600 | 9.654,27 | -945,73 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 512.591,49 | 284.500 | 0 | 284.500 | 841.983,07 | 557.483,07 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -8.361.336,09 | -967.600 | 0 | -967.600 | 3.851.351,58 | 4.818.951,58 |
| 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) | -8.361.336,09 | -967.600 | 0 | -967.600 | 3.851.351,58 | 4.818.951,58 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.477.495,17 | 923.600 | 0 | 923.600 | 925.665,16 | 2.065,16 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.477.495,17 | 923.600 | 0 | 923.600 | 925.665,16 | 2.065,16 |
| S8 | = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -8.361.336,09 | -967.600 | 0 | -967.600 | 3.851.351,58 | 4.818.951,58 |

D. Gesamtfinanzzrechnung

| Gesamtfinanzzrechnung | | | | | | | |
|---------------------------|---|--|---|------------------------------|----------------------------------|--|------------------------|
| 2023 | | | | | | | |
| 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 | 5.221.078.341,08 | 5.404.260.000 | 0 | 5.404.260.000 | 5.502.493.966,15 | 98.233.966,15 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.224.738.307,52 | 1.223.925.100 | 0 | 1.223.925.100 | 1.332.963.364,65 | 109.038.264,65 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 368.028.209,52 | 453.551.200 | 0 | 453.551.200 | 368.051.778,65 | -85.499.421,35 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 277.926.485,63 | 314.522.100 | 0 | 314.522.100 | 285.261.900,72 | -29.260.199,28 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 241.226.742,55 | 227.456.300 | 0 | 227.456.300 | 241.408.284,21 | 13.951.984,21 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 457.743.717,79 | 673.014.200 | 0 | 673.014.200 | 557.096.221,99 | -115.917.978,01 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 156.978.989,91 | 169.013.600 | 0 | 169.013.600 | 145.850.379,69 | -23.163.220,31 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 125.673.937,43 | 114.325.500 | 0 | 114.325.500 | 96.305.005,13 | -18.020.494,87 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 8.073.394.731,43 | 8.580.068.000 | 0 | 8.580.068.000 | 8.529.430.901,19 | -50.637.098,81 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 2.066.748.017,38 | 2.233.263.500 | 0 | 2.233.263.500 | 2.211.498.346,00 | -21.765.154,00 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 406.290.182,10 | 416.867.500 | 0 | 416.867.500 | 422.102.763,24 | 5.235.263,24 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.486.760.775,25 | 1.688.725.400 | 0 | 1.688.725.400 | 1.594.847.172,74 | -93.878.227,26 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 3.259.624.324,52 | 3.707.420.700 | 0 | 3.707.420.700 | 3.768.997.503,73 | 61.576.803,93 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 281.453.059,80 | 415.151.900 | 0 | 415.151.900 | 351.445.813,30 | -63.706.086,70 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 21.189.684,44 | 64.420.300 | 0 | 64.420.300 | 59.968.690,42 | -4.451.609,58 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 7.522.066.043,49 | 8.525.849.300 | 0 | 8.525.849.300 | 8.408.860.289,43 | -116.989.010,37 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 551.328.687,94 | 54.218.700 | 0 | 54.218.700 | 120.570.611,76 | 66.351.911,56 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 205.562.372,92 | 190.767.000 | 0 | 190.767.000 | 189.591.493,09 | -1.175.506,91 |
| 16 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 13.174.085,52 | 58.300.000 | 0 | 58.300.000 | 68.899.845,19 | 10.599.845,19 |
| 17 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 51.073.675,55 | 16.360.000 | 0 | 16.360.000 | 7.551.143,10 | -8.808.856,90 |
| 18 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 414.432,48 | 12.100.000 | 0 | 12.100.000 | 12.717.338,65 | 617.338,65 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 34.900.306,55 | 98.659.300 | 0 | 98.659.300 | 95.515.669,62 | -3.143.630,38 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 305.124.873,02 | 376.186.300 | 0 | 376.186.300 | 374.275.489,65 | -1.910.810,35 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 197.365.710,71 | 252.704.200 | 3.447.917 | 256.152.117 | 221.759.927,97 | -34.392.189,05 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 818.028.505,75 | 903.093.900 | 69.151.204 | 972.245.104 | 1.053.576.066,87 | 81.330.962,84 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 45.597.595,87 | 82.005.600 | 48.090.923 | 130.096.523 | 56.887.425,10 | -73.209.098,17 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 262.611.755,32 | 181.062.000 | 15.953 | 181.077.953 | 348.408.043,21 | 167.330.090,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 72.079.944,89 | 298.685.700 | 67.414.045 | 366.099.745 | 267.270.318,21 | -98.829.426,95 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 84.037.124,98 | 92.132.400 | 3.386.340 | 95.518.740 | 112.095.255,85 | 16.576.515,53 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 1.479.720.637,52 | 1.809.683.800 | 191.506.383 | 2.001.190.183 | 2.059.997.037,21 | 58.806.854,20 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -1.174.595.764,50 | -1.433.497.500 | -191.506.383 | -1.625.003.883 | -1.685.721.547,56 | -60.717.664,55 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -623.267.076,56 | -1.379.278.800 | -191.506.383 | -1.570.785.183 | -1.565.150.935,80 | 5.634.247,01 |
| 26a | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 1.107.006.652,02 | 1.300.000.000 | 1.000.000.000 | 2.300.000.000 | 1.465.632.000,00 | -834.368.000,00 |
| 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) | 1.107.006.652,02 | 1.300.000.000 | 1.000.000.000 | 2.300.000.000 | 1.465.632.000,00 | -834.368.000,00 |
| 27a | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten | 68.646.986,20 | 50.635.000 | 0 | 50.635.000 | 50.838.312,89 | 203.312,89 |
| 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) | 68.646.986,20 | 50.635.000 | 0 | 50.635.000 | 50.838.312,89 | 203.312,89 |
| S10 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9) | 1.038.359.665,82 | 1.249.365.000 | 1.000.000.000 | 2.249.365.000 | 1.414.793.687,11 | -834.571.312,89 |
| S11 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 415.092.589,26 | -129.913.800 | 808.493.617 | 678.579.817 | -150.357.248,69 | -828.937.065,88 |

| 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 Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 2.620.500.000,00 | 2.620.500.000,00 |
| 31 | - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 2.620.500.000,00 | 2.620.500.000,00 |
| 32 | + Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -63.216.687,41 | | | | 61.294.934,31 | 61.294.934,31 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 4.741.485,84 | | | | 252.354,85 | 252.354,85 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -67.958.173,25 | 0 | 0 | 0 | 61.042.579,46 | 61.042.579,46 |
| 34 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 318.703.495,18 | 672.796.407 | | 672.796.407 | 672.796.406,56 | |
| S14 | = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34) | 665.837.911,19 | 542.882.607 | | 351.376.224 | 583.481.737,33 | |
| | + Einzahlungen rechtlich selbständige Stiftungen | 22.068.962,52 | | | | 19.079.044,66 | |
| | - Auszahlungen rechtlich selbständige Stiftungen | 15.110.467,15 | | | | 19.786.984,22 | |
| | = Saldo rechtlich selbständige Stiftungen | 6.958.495,37 | | | | -707.939,56 | |
| | = Bestand an Finanzmitteln inkl. Stiftungen | 672.796.406,56 | | | | 582.773.797,77 | |
| | + noch nicht zugeordnete Beträge **) | 0 | | | | 0,00 | |
| | = bereinigter Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres *) | 672.796.406,56 | | | | 582.773.797,77 | |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | 156.300.000,00 | | | | 167.000.000,00 | |
| - | ordentliche Tilgung | 68.634.590,60 | | | | 49.830.668,33 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 12.395,60 | | | | 1.007.644,56 | |
| | 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: | | | | | | | |
| | Summen BANK-Konten der Bilanz | | | | 31.12.23 | 31.12.22 | Abweichung |
| | Summe: 2.4.1.1 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten | | | | 487.082.980,53 | 597.637.870,11 | -110.554.889,58 |
| | Summe: 2.4.2.1 Bargeld / Kassenbestand | | | | 1.113.886,23 | 1.921.581,70 | -807.695,47 |
| | Summe: 2.4.2.2 Handkassenvorschüsse | | | | 1.459.793,32 | 1.506.572,57 | -46.779,25 |
| | Summe: 2.4.2.3 Wechselgeldvorschüsse | | | | 145.757,00 | 144.457,00 | 1.300,00 |
| | Summe: 2.4.3 Bank- und Kassenverrechnungskonten | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Hoheitsbereich | | | | 489.802.417,08 | 601.210.481,38 | -111.408.064,30 |
| | Summe: 2.4.1.2 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten – Stiftungen *** | | | | 32.971.380,69 | 11.585.925,18 | 21.385.455,51 |
| | Summe Hoheitsbereich + Stiftungen | | | | 522.773.797,77 | 612.796.406,56 | -90.022.608,79 |
| | + Schuldscheindarlehen Stadtkasse | | | | 60.000.000,00 | 60.000.000,00 | 0,00 |
| | + Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Gesamtsumme | | | | 582.773.797,77 | 672.796.406,56 | -90.022.608,79 |
| | ** 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 | | | | | | |
|---|------------------------|--|---|------------------------------|----------------------------------|--|
| 2023 | | | | | | |
| 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 | 2b | 3 | 4 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.941.145,28 | 260.500 | 0 | 260.500 | 129.620,75 | -130.879,25 |
| 3 + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 74.396,56 | 49.200 | 0 | 49.200 | 71.390,55 | 22.190,55 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 74.391,15 | 90.900 | 0 | 90.900 | 144.361,65 | 53.461,65 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.079.746,70 | 3.246.300 | 0 | 3.246.300 | 2.801.477,56 | -444.822,44 |
| 7 + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 419.851,47 | 0 | 0 | 0 | 338.831,55 | 338.831,55 |
| 8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 7.589.531,16 | 3.646.900 | 0 | 3.646.900 | 3.485.682,06 | -161.217,94 |
| 9 - Personalauszahlungen | 35.873.804,90 | 39.000.100 | 0 | 39.000.100 | 38.315.917,57 | -684.182,43 |
| 10 - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.214.166,36 | 8.492.100 | 0 | 8.492.100 | 7.617.352,13 | -874.747,87 |
| 12 - Transferauszahlungen | 8.183.301,79 | 7.114.300 | 0 | 7.114.300 | 6.916.894,87 | -197.405,13 |
| 13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.625.795,83 | 11.147.400 | 0 | 11.147.400 | 10.691.012,39 | -456.387,61 |
| 14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 60.897.068,88 | 65.753.900 | 0 | 65.753.900 | 63.541.176,96 | -2.212.723,04 |
| S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -53.307.537,72 | -62.107.000 | 0 | -62.107.000 | -60.055.494,90 | 2.051.505,10 |
| 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 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 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 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 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 | 299.655,52 | 2.085.300 | 2.700.233 | 4.785.533 | 282.056,50 | -4.503.476,81 |
| 23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 50.100,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 84.153,43 | 0 | 0 | 0 | 169.197,55 | 169.197,55 |
| 25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 433.908,95 | 2.085.300 | 2.700.233 | 4.785.533 | 451.254,05 | -4.334.279,26 |
| S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -433.908,95 | -2.085.300 | -2.700.233 | -4.785.533 | -450.254,05 | 4.335.279,26 |
| S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -53.741.446,67 | -64.192.300 | -2.700.233 | -66.892.533 | -60.505.748,95 | 6.386.784,36 |
| 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 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -53.741.446,67 | -64.192.300 | -2.700.233 | -66.892.533 | -60.505.748,95 | 6.386.784,36 |
| 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 | 46.965,24 | | | | -26.452,28 | -26.452,28 |
| 33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 1.837,01 | | | | -809,58 | -809,58 |
| S13 = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 45.128,23 | 0 | 0 | 0 | -25.642,70 | -25.642,70 |
| 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) | -53.696.318,44 | -64.192.300 | | -66.892.533 | -60.531.391,65 | 6.361.141,66 |

Teilfinanzrechnung Baureferat

2023

| 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 | 27.161.103,42 | 27.411.500 | 0 | 27.411.500 | 25.287.094,52 | -2.124.405,48 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 57.343.858,94 | 73.473.400 | 0 | 73.473.400 | 63.835.344,49 | -9.638.055,51 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 18.155.998,85 | 7.133.400 | 0 | 7.133.400 | 11.379.588,30 | 4.246.188,30 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 39.622.273,14 | 133.741.100 | 0 | 133.741.100 | 106.802.213,44 | -26.938.886,56 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.511.752,77 | 0 | 0 | 0 | 17.220.062,84 | 17.220.062,84 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 113.506.464,86 | 77.382.500 | 0 | 77.382.500 | 74.093.522,51 | -3.288.977,49 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 257.301.451,98 | 319.141.900 | 0 | 319.141.900 | 298.617.826,10 | -20.524.073,90 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 203.647.413,74 | 216.486.500 | 0 | 216.486.500 | 214.764.356,57 | -1.722.143,43 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 187.807.826,82 | 211.978.600 | 0 | 211.978.600 | 210.891.042,08 | -1.087.557,92 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 51.380.236,55 | 47.121.200 | 0 | 47.121.200 | 63.155.757,43 | 16.034.557,43 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 43.208.205,82 | 135.772.200 | 0 | 135.772.200 | 100.789.471,26 | -34.982.728,74 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.186,00 | 3.300.000 | 0 | 3.300.000 | 82.116,04 | -3.217.883,96 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 486.045.868,93 | 614.658.500 | 0 | 614.658.500 | 589.682.743,38 | -24.975.756,62 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -228.744.416,95 | -295.516.600 | 0 | -295.516.600 | -291.064.917,28 | 4.451.682,72 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 17.644.802,16 | 6.171.000 | 0 | 6.171.000 | 9.814.359,35 | 3.643.359,35 |
| 16 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 2.563.133,66 | 300.000 | 0 | 300.000 | 91.042,67 | -208.957,33 |
| 17 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 275.679,59 | 180.000 | 0 | 180.000 | 1.786.618,14 | 1.606.618,14 |
| 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) | 20.483.615,41 | 6.651.000 | 0 | 6.651.000 | 11.692.020,16 | 5.041.020,16 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.042.231,83 | 4.150.000 | 1.543.413 | 5.693.413 | 5.267.727,98 | -425.685,11 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 129.304.971,07 | 133.458.000 | 30.984.876 | 164.442.876 | 137.961.409,97 | -26.481.465,74 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 3.799.741,92 | 7.032.000 | 2.391.463 | 9.423.463 | 3.010.919,19 | -6.412.543,69 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 11.714.020,21 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 126.596,12 | 89.578.000 | 48.700.000 | 138.278.000 | 82.603.052,00 | -55.674.948,00 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 147.987.561,15 | 234.218.000 | 83.619.752 | 317.837.752 | 228.843.109,14 | -88.994.642,54 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -127.503.945,74 | -227.567.000 | -83.619.752 | -311.186.752 | -217.151.088,98 | 94.035.662,70 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -356.248.362,69 | -523.083.600 | -83.619.752 | -606.703.352 | -508.216.006,26 | 98.487.345,42 |
| 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) | -356.248.362,69 | -523.083.600 | -83.619.752 | -606.703.352 | -508.216.006,26 | 98.487.345,42 |
| 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 | 848.659,30 | 0 | 0 | 0 | -1.818.699,95 | -1.818.699,95 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 14.425,23 | 0 | 0 | 0 | -1.564.576,76 | -1.564.576,76 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 834.234,07 | 0 | 0 | 0 | -254.123,19 | -254.123,19 |
| 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) | -355.414.128,62 | -523.083.600 | 0 | -606.703.352 | -508.470.129,45 | 98.233.222,23 |

Teilfinanzrechnung Gesundheitsreferat

2023

| 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 | 26.016.650,08 | 30.155.200 | 0 | 30.155.200 | 23.035.188,46 | -7.120.011,54 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 37.983.528,84 | 35.911.400 | 0 | 35.911.400 | 38.775.862,34 | 2.864.462,34 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.474.271,64 | 10.483.400 | 0 | 10.483.400 | 9.527.041,52 | -956.358,48 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 113.578.437,45 | 48.682.700 | 0 | 48.682.700 | 30.395.928,28 | -18.286.771,72 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 297.151,09 | 59.500 | 0 | 59.500 | 173.062,13 | 113.562,13 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 24.452,09 | 500.000 | 0 | 500.000 | 35.992,36 | -464.007,64 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 188.374.491,19 | 125.792.200 | 0 | 125.792.200 | 101.943.075,09 | -23.849.124,91 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 77.665.287,21 | 70.027.200 | 0 | 70.027.200 | 66.775.087,15 | -3.252.112,85 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 83.280.929,86 | 39.666.000 | 0 | 39.666.000 | 30.494.350,42 | -9.171.649,58 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 125.797.740,64 | 195.096.400 | 0 | 195.096.400 | 192.363.496,32 | -2.732.903,68 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.175.857,06 | 2.896.600 | 0 | 2.896.600 | 1.584.524,87 | -1.312.075,13 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 288.919.814,77 | 307.686.200 | 0 | 307.686.200 | 291.217.458,76 | -16.468.741,24 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -100.545.323,58 | -181.894.000 | 0 | -181.894.000 | -189.274.383,67 | -7.380.383,67 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | -20.611,50 | 0 | 0 | 0 | 21.923,10 | 21.923,10 |
| 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 | 88.240,51 | 10.000 | 0 | 10.000 | 76.815,54 | 66.815,54 |
| 18 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 29.163,83 | 29.300 | 0 | 29.300 | 29.163,83 | -136,17 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 96.792,84 | 39.300 | 0 | 39.300 | 127.902,47 | 88.602,47 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.932,66 | 0 | 14.022 | 14.022 | 38.949,98 | 24.927,72 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.753.475,33 | 1.727.900 | 334.595 | 2.062.495 | 728.003,97 | -1.334.491,48 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 1.168.420,02 | 1.759.000 | 1.722.623 | 3.481.623 | 1.487.639,06 | -1.993.983,81 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 3.947.000 | 184.493 | 4.131.493 | 1.950.436,45 | -2.181.056,24 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 6.925.828,01 | 7.433.900 | 2.255.733 | 9.689.633 | 4.205.029,46 | -5.484.603,81 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -6.829.035,17 | -7.394.600 | -2.255.733 | -9.650.333 | -4.077.126,99 | 5.573.206,28 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -107.374.358,75 | -189.288.600 | -2.255.733 | -191.544.333 | -193.351.510,66 | -1.807.177,39 |
| 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) | -107.374.358,75 | -189.288.600 | -2.255.733 | -191.544.333 | -193.351.510,66 | -1.807.177,39 |
| 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 | -4.742.538,22 | | | | 4.066.258,63 | 4.066.258,63 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -7.360,81 | | | | 11.471,12 | 11.471,12 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -4.735.177,41 | 0,00 | 0,00 | 0 | 4.054.787,51 | 4.054.787,51 |
| 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) | -112.109.536,16 | -189.288.600 | | -191.544.333 | -189.296.723,15 | 2.247.610,12 |

Teilfinanzrechnung IT-Referat

2023

| 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 | 4.641.639,73 | 12.408.900 | 0 | 12.408.900 | 10.448.072,02 | -1.960.827,98 |
| 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 | 20.056.825,23 | 3.555.100 | 0 | 3.555.100 | 3.593.809,58 | 38.709,58 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.903.553,09 | 2.747.400 | 0 | 2.747.400 | 2.424.254,49 | -323.145,51 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 63.635,83 | 0 | 0 | 0 | 1.899.289,82 | 1.899.289,82 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 26.665.653,88 | 18.711.400 | 0 | 18.711.400 | 18.365.425,91 | -345.974,09 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 14.570.950,66 | 16.455.000 | 0 | 16.455.000 | 15.478.950,62 | -976.049,38 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 412.789.812,49 | 448.872.700 | 0 | 448.872.700 | 457.821.785,92 | 8.949.085,92 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 160.037,87 | 760.200 | 0 | 760.200 | 728.525,72 | -31.674,28 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 104.481,98 | 143.800 | 0 | 143.800 | 169.215,75 | 25.415,75 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 427.625.283,00 | 466.231.700 | 0 | 466.231.700 | 474.198.478,01 | 7.966.778,01 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -400.959.629,12 | -447.520.300 | 0 | -447.520.300 | -455.833.052,10 | -8.312.752,10 |
| 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 | = 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 | 671.347 | 671.347 | 3.811,52 | -667.535,87 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 83.697.755,08 | 0 | 0 | 0 | -3.069.686,37 | -3.069.686,37 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 71.407.000 | 600.000 | 72.007.000 | 54.000.000,00 | -18.007.000,00 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 83.697.755,08 | 71.407.000 | 1.271.347 | 72.678.347 | 50.934.125,15 | -21.744.222,24 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -83.697.755,08 | -71.407.000 | -1.271.347 | -72.678.347 | -50.934.125,15 | 21.744.222,24 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -484.657.384,20 | -518.927.300 | -1.271.347 | -520.198.647 | -506.767.177,25 | 13.431.470,14 |
| 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) | -484.657.384,20 | -518.927.300 | -1.271.347 | -520.198.647 | -506.767.177,25 | 13.431.470,14 |
| 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 | -35.811,00 | | | | 13.795,07 | 13.795,07 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 4.036.996,92 | | | | -763,54 | -763,54 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -4.072.807,92 | 0 | 0 | 0 | 14.558,61 | 14.558,61 |
| 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) | -488.730.192,12 | -518.927.300 | | -520.198.647 | -506.752.618,64 | 13.446.028,75 |

Teilfinanzrechnung Kommunalreferat

2023

| Ein- und Auszahlungsarten | | Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres | | | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz | |
|---------------------------|---|--|---------------------|---|----------------------------------|--|------------------------------|
| | | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz (inkl. NHPL) | übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren | | | Fortgeschriebener Planansatz |
| | | 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 | 400.272,44 | 592.500 | 0 | 592.500 | 268.312,21 | -324.187,79 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.602.542,61 | 2.701.200 | 0 | 2.701.200 | 2.338.421,33 | -362.778,67 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 54.000.406,15 | 54.172.400 | 0 | 54.172.400 | 66.288.244,57 | 12.115.844,57 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.913.383,74 | 2.075.000 | 0 | 2.075.000 | 2.605.669,71 | 530.669,71 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 21.135.475,89 | 17.773.000 | 0 | 17.773.000 | 23.400.722,62 | 5.627.722,62 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 58.911,24 | 58.911,24 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 80.052.080,83 | 77.314.100 | 0 | 77.314.100 | 94.960.281,68 | 17.646.181,68 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 53.514.736,15 | 58.262.500 | 0 | 58.262.500 | 57.055.911,30 | -1.206.588,70 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 221.482.161,69 | 258.053.200 | 0 | 258.053.200 | 253.480.148,41 | -4.573.051,59 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 25.000,00 | 1.754.000 | 0 | 1.754.000 | 1.047.846,09 | -706.153,91 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.246.524,45 | 15.309.800 | 0 | 15.309.800 | 13.286.269,61 | -2.023.530,39 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 75,76 | 0 | 0 | 0 | 7.460,84 | 7.460,84 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 288.268.498,05 | 333.379.500 | 0 | 333.379.500 | 324.877.636,25 | -8.501.863,75 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -208.216.417,22 | -256.065.400 | 0 | -256.065.400 | -229.917.354,57 | 26.148.045,43 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.073.172,15 | 11.327.000 | 0 | 11.327.000 | 2.628.420,21 | -8.698.579,79 |
| 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 | 3.185,01 | 0 | 0 | 0 | 3.785,03 | 3.785,03 |
| 18 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 49.753.800 | 0 | 49.753.800 | 0,00 | -49.753.800,00 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 1.076.357,16 | 61.080.800 | 0 | 61.080.800 | 2.632.205,24 | -58.448.594,76 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 390.034,43 | 20.000 | 986.947 | 1.006.947 | 122.122,66 | -884.823,94 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 72.743.820,21 | 106.053.000 | 11.639.758 | 117.692.758 | 148.931.414,01 | 31.238.656,14 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 2.123.936,93 | 7.164.000 | 2.738.740 | 9.902.740 | 5.411.314,90 | -4.491.425,04 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 3.502.239,27 | 9.204.000 | 1.918.000 | 11.122.000 | 7.601.442,01 | -3.520.557,99 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 78.760.030,84 | 122.441.000 | 17.283.444 | 139.724.444 | 162.066.293,58 | 22.341.849,17 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -77.683.673,68 | -61.360.200 | -17.283.444 | -78.643.644 | -159.434.088,34 | -80.790.443,93 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -285.900.090,90 | -317.425.600 | -17.283.444 | -334.709.044 | -389.351.442,91 | -54.642.398,50 |
| 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 | 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) | -285.900.090,90 | -317.425.600 | -17.283.444 | -334.709.044 | -389.351.442,91 | -54.642.398,50 |
| 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 | 71.908,35 | | | | 180.664,65 | 180.664,65 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -12.497,23 | | | | 18.418,11 | 18.418,11 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 84.405,58 | 0 | 0 | 0 | 162.246,54 | 162.246,54 |
| 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) | -285.815.685,32 | -317.425.600 | | -334.709.044 | -389.189.196,37 | -54.480.151,96 |

Teilfinanzrechnung Kreisverwaltungsreferat

2023

| Ein- und Auszahlungsarten | | Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres | | | | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz |
|---------------------------|---|--|---------------------|---|------------------------------|----------------------------------|--|
| | | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz (inkl. NHPL) | übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren | Fortgeschriebener Planansatz | | |
| | | 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 | 2.568.228,26 | 2.361.800 | 0 | 2.361.800 | 2.530.470,43 | 168.670,43 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 94.079.173,36 | 99.678.000 | 0 | 99.678.000 | 87.058.294,71 | -12.619.705,29 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 20.467.933,14 | 13.347.700 | 0 | 13.347.700 | 14.694.205,92 | 1.346.505,92 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 482.292,98 | 1.781.700 | 0 | 1.781.700 | 3.161.946,07 | 1.380.246,07 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.375.309,51 | 986.000 | 0 | 986.000 | 1.341.671,20 | 355.671,20 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 118.972.937,25 | 118.155.200 | 0 | 118.155.200 | 108.786.588,33 | -9.368.611,67 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 247.454.459,85 | 274.397.900 | 0 | 274.397.900 | 270.278.657,98 | -4.119.242,02 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 4.516,07 | 4.516,07 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 24.079.214,85 | 29.056.300 | 0 | 29.056.300 | 26.217.901,53 | -2.838.398,47 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 1.092.134,69 | 1.591.100 | 0 | 1.591.100 | 1.175.985,37 | -415.114,63 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 21.915.831,35 | 26.469.000 | 0 | 26.469.000 | 24.889.501,68 | -1.579.498,32 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 294.541.640,74 | 331.514.300 | 0 | 331.514.300 | 322.566.562,63 | -8.947.737,37 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -175.568.703,49 | -213.359.100 | 0 | -213.359.100 | -213.779.974,30 | -420.874,30 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 348.000,00 | 0 | 0 | 0 | 602.335,40 | 602.335,40 |
| 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 | 147.254,00 | 70.000 | 0 | 70.000 | 42.076,00 | -27.924,00 |
| 18 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 2.200,00 | 100 | 0 | 100 | 1.000,00 | 900,00 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 497.454,00 | 70.100 | 0 | 70.100 | 645.411,40 | 575.311,40 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 500.000 | 890.000 | 1.390.000 | 0,00 | -1.390.000,00 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 7.109.335,04 | 16.285.000 | 6.120.970 | 22.405.970 | 13.387.110,98 | -9.018.859,50 |
| 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 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 7.109.335,04 | 16.785.000 | 7.315.970 | 24.100.970 | 13.392.110,98 | -10.708.859,50 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -6.611.881,04 | -16.714.900 | -7.315.970 | -24.030.870 | -12.746.699,58 | 11.284.170,90 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -182.180.584,53 | -230.074.000 | -7.315.970 | -237.389.970 | -226.526.673,88 | 10.863.296,60 |
| 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) | -182.180.584,53 | -230.074.000 | -7.315.970 | -237.389.970 | -226.526.673,88 | 10.863.296,60 |
| 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 | -797.082,00 | | | | 1.212.330,95 | 1.212.330,95 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -1.806,48 | | | | 139,02 | 139,02 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -795.275,52 | 0 | 0 | 0 | 1.212.191,93 | 1.212.191,93 |
| 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) | -182.975.860,05 | -230.074.000 | | -237.389.970 | -225.314.481,95 | 12.075.488,53 |

Teilfinanzrechnung Kulturreferat

2023

| 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 | 1.847.429,14 | 611.700 | 0 | 611.700 | 1.196.403,50 | 584.703,50 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.854.227,25 | 4.682.800 | 0 | 4.682.800 | 3.532.929,98 | -1.149.870,02 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.365.883,83 | 9.270.800 | 0 | 9.270.800 | 9.244.795,82 | -26.004,18 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 207.999,97 | 165.400 | 0 | 165.400 | 167.902,01 | 2.502,01 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 94.012,98 | 53.000 | 0 | 53.000 | 93.428,57 | 40.428,57 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 15.328,66 | 12.300 | 0 | 12.300 | 22.389,09 | 10.089,09 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 14.384.881,83 | 14.796.000 | 0 | 14.796.000 | 14.257.848,97 | -538.151,03 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 69.167.157,03 | 74.027.900 | 0 | 74.027.900 | 73.753.970,27 | -273.929,73 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 55.763.363,46 | 64.136.800 | 0 | 64.136.800 | 56.396.754,99 | -7.740.045,01 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 105.660.683,73 | 124.525.100 | 0 | 124.525.100 | 124.272.489,06 | -252.610,94 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.924.139,81 | 5.466.300 | 0 | 5.466.300 | 4.629.709,00 | -836.591,00 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 4,11 | 4,11 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 235.515.344,03 | 268.156.100 | 0 | 268.156.100 | 259.052.927,43 | -9.103.172,57 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -221.130.462,20 | -253.360.100 | 0 | -253.360.100 | -244.795.078,46 | 8.565.021,54 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 19.229,57 | 0 | 0 | 0 | 30.586,98 | 30.586,98 |
| 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 | 4.944,82 | 0 | 0 | 0 | 669,03 | 669,03 |
| 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) | 24.174,39 | 0 | 0 | 0 | 31.256,01 | 31.256,01 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.653.210,29 | 2.200.000 | 161.904 | 2.361.904 | 2.448.255,37 | 86.351,37 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 3.614.570,13 | 6.003.300 | 4.929.618 | 10.932.918 | 2.967.871,04 | -7.965.046,49 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.438.905,91 | 913.100 | 1.595.707 | 2.508.807 | 670.234,77 | -1.838.572,54 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 6.706.686,33 | 9.116.400 | 6.687.229 | 15.803.629 | 6.086.361,18 | -9.717.267,66 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -6.682.511,94 | -9.116.400 | -6.687.229 | -15.803.629 | -6.055.105,17 | 9.748.523,67 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -227.812.974,14 | -262.476.500 | -6.687.229 | -269.163.729 | -250.850.183,63 | 18.313.545,21 |
| 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) | -227.812.974,14 | -262.476.500 | -6.687.229 | -269.163.729 | -250.850.183,63 | 18.313.545,21 |
| 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 | 168.342,64 | | | | 44.731,35 | 44.731,35 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 21.659,01 | | | | 199.046,24 | 199.046,24 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 146.683,63 | 0 | 0 | 0 | -154.314,89 | -154.314,89 |
| 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) | -227.666.290,51 | -262.476.500 | | -269.163.729 | -251.004.498,52 | 18.159.230,32 |

Teilfinanzrechnung Mobilitätsreferat

2023

| 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 | 1.003.234,99 | 1.466.000 | 0 | 1.466.000 | 2.817.202,69 | 1.351.202,69 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.997.608,52 | 1.227.000 | 0 | 1.227.000 | 3.054.362,27 | 1.827.362,27 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 907.234,80 | 209.300 | 0 | 209.300 | 212.863,48 | 3.563,48 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 386.400 | 0 | 386.400 | 0,00 | -386.400,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.747,64 | 0 | 0 | 0 | 19.196,48 | 19.196,48 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 993,86 | 993,86 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 3.919.825,95 | 3.288.700 | 0 | 3.288.700 | 6.104.618,78 | 2.815.918,78 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 24.652.751,82 | 30.183.800 | 0 | 30.183.800 | 30.183.241,06 | -558,94 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.996.095,11 | 11.000.700 | 0 | 11.000.700 | 4.749.131,83 | -6.251.568,17 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 347.422,59 | 3.635.400 | 0 | 3.635.400 | 2.211.061,23 | -1.424.338,77 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.657.279,20 | 4.737.100 | 0 | 4.737.100 | 5.943.652,51 | 1.206.552,51 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 11,74 | 11,74 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 31.653.548,72 | 49.557.000 | 0 | 49.557.000 | 43.087.098,37 | -6.469.901,63 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -27.733.722,77 | -46.268.300 | 0 | -46.268.300 | -36.982.479,59 | 9.285.820,41 |
| 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 | = 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 | 9.200,00 | 9.200,00 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 165.837,12 | 2.930.000 | 400.000 | 3.330.000 | 984.070,86 | -2.345.929,14 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 28.340,49 | 75.000 | 115.427 | 190.427 | 69.343,49 | -121.083,40 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 6.737.315,48 | 6.429.300 | 311.000 | 6.740.300 | 2.352.014,00 | -4.388.286,00 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 6.931.493,09 | 9.434.300 | 826.427 | 10.260.727 | 3.414.628,35 | -6.846.098,54 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -6.931.493,09 | -9.434.300 | -826.427 | -10.260.727 | -3.414.628,35 | 6.846.098,54 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -34.665.215,86 | -55.702.600 | -826.427 | -56.529.027 | -40.397.107,94 | 16.131.918,95 |
| 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) | -34.665.215,86 | -55.702.600 | -826.427 | -56.529.027 | -40.397.107,94 | 16.131.918,95 |
| 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 | -25.667,47 | | | | -200.808,67 | -200.808,67 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | -663,58 | -663,58 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -25.667,47 | 0 | 0 | 0 | -200.145,09 | -200.145,09 |
| 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) | -34.690.883,33 | -55.702.600 | | -56.529.027 | -40.597.253,03 | 15.931.773,86 |

Teilfinanzrechnung Referat für Stadtplanung und Bauordnung

2023

| 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 | 5.488.264,35 | 3.620.700 | 0 | 3.620.700 | 2.536.506,14 | -1.084.193,86 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 20.491.832,20 | 22.532.100 | 0 | 22.532.100 | 19.465.280,76 | -3.066.819,24 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 466.222,81 | 815.600 | 0 | 815.600 | 711.447,72 | -104.152,28 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 299,55 | 62.000 | 0 | 62.000 | 0,00 | -62.000,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.236.343,40 | 550.600 | 0 | 550.600 | 322.944,01 | -227.655,99 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 5.635.871,37 | 5.348.300 | 0 | 5.348.300 | 5.797.275,04 | 448.975,04 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 33.318.833,68 | 32.929.300 | 0 | 32.929.300 | 28.833.453,67 | -4.095.846,33 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 54.557.296,09 | 61.155.700 | 0 | 61.155.700 | 59.321.508,70 | -1.834.191,30 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.918.140,52 | 8.946.900 | 0 | 8.946.900 | 8.099.006,78 | -847.893,22 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 4.460.407,99 | 4.788.000 | 0 | 4.788.000 | 6.155.708,43 | 1.367.708,43 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.755.647,88 | 15.983.200 | 0 | 15.983.200 | 9.076.805,67 | -6.906.394,33 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 75.691.492,48 | 90.873.800 | 0 | 90.873.800 | 82.653.029,58 | -8.220.770,42 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -42.372.658,80 | -57.944.500 | 0 | -57.944.500 | -53.819.575,91 | 4.124.924,09 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 720.617,00 | 1.215.000 | 0 | 1.215.000 | 449.910,00 | -765.090,00 |
| 16 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 9.833.391,86 | 10.000.000 | 0 | 10.000.000 | 14.098.669,14 | 4.098.669,14 |
| 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 | 18.591.825,67 | 17.982.000 | 0 | 17.982.000 | 11.400.422,81 | -6.581.577,19 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 29.145.834,53 | 29.197.000 | 0 | 29.197.000 | 25.949.001,95 | -3.247.998,05 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 335.000 | 2.038.077 | 2.373.077 | 0,00 | -2.373.076,65 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 145.954,02 | 33.000 | 632.390 | 665.390 | 85.043,73 | -580.346,52 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 158.492.045,00 | 165.562.000 | 0 | 165.562.000 | 336.458.417,00 | 170.896.417,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 11.453.721,71 | 48.090.700 | 1.805.760 | 49.896.460 | 31.696.435,82 | -18.200.024,41 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 83.622.735,00 | 71.282.400 | 936.535 | 72.218.935 | 91.443.585,00 | 19.224.650,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 253.714.455,73 | 285.303.100 | 5.412.762 | 290.715.862 | 459.683.481,55 | 168.967.619,42 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -224.568.621,20 | -256.106.100 | -5.412.762 | -261.518.862 | -433.734.479,60 | -172.215.617,47 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -266.941.280,00 | -314.050.600 | -5.412.762 | -319.463.362 | -487.554.055,51 | -168.090.693,38 |
| 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) | -266.941.280,00 | -314.050.600 | -5.412.762 | -319.463.362 | -487.554.055,51 | -168.090.693,38 |
| 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 | -1.127.755,05 | | | | 908.547,51 | 908.547,51 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -1.127.755,05 | 0 | 0 | 0 | 908.547,51 | 908.547,51 |
| 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) | -268.069.035,05 | -314.050.600 | | -319.463.362 | -486.645.508,00 | -167.182.145,87 |

Teilfinanzrechnung Personal- und Organisationsreferat

2023

| 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 | 2.931,43 | 0 | 0 | 0 | 176.401,76 | 176.401,76 |
| 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 | 8.388.483,54 | 7.469.200 | 0 | 7.469.200 | 6.465.774,14 | -1.003.425,86 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.676.051,25 | 3.696.900 | 0 | 3.696.900 | 2.208.674,10 | -1.488.225,90 |
| 7 + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 312,71 | 0 | 0 | 0 | 406,74 | 406,74 |
| 8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 10.067.778,93 | 11.166.100 | 0 | 11.166.100 | 8.851.256,74 | -2.314.843,26 |
| 9 - Personalauszahlungen | 78.065.029,88 | 78.773.500 | 0 | 78.773.500 | 80.453.764,38 | 1.680.264,38 |
| 10 - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.702.315,12 | 18.075.700 | 0 | 18.075.700 | 13.186.471,07 | -4.889.228,93 |
| 12 - Transferauszahlungen | 3.450,00 | 0 | 0 | 0 | 7.800,00 | 7.800,00 |
| 13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.547.803,27 | 3.133.500 | 0 | 3.133.500 | 1.554.163,35 | -1.579.336,65 |
| 14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 93.318.598,27 | 99.982.700 | 0 | 99.982.700 | 95.202.198,80 | -4.780.501,20 |
| S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -83.250.819,34 | -88.816.600 | 0 | -88.816.600 | -86.350.942,06 | 2.465.657,94 |
| 15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.313,96 | 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) | 1.313,96 | 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 | 57.000 | 0 | 57.000 | 0,00 | -57.000,00 |
| 22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 90.390,40 | 313.000 | 309.610 | 622.610 | 10.393,03 | -612.216,57 |
| 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) | 90.390,40 | 370.000 | 309.610 | 679.610 | 10.393,03 | -669.216,57 |
| S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -89.076,44 | -370.000 | -309.610 | -679.610 | -10.393,03 | 669.216,57 |
| S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -83.339.895,78 | -89.186.600 | -309.610 | -89.496.210 | -86.361.335,09 | 3.134.874,51 |
| 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) | -83.339.895,78 | -89.186.600 | -309.610 | -89.496.210 | -86.361.335,09 | 3.134.874,51 |
| 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 | 1.582,31 | | | | -4.606,43 | -4.606,43 |
| 33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 981,50 | | | | 945,70 | 945,70 |
| S13 = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 600,81 | 0 | 0 | 0 | -5.552,13 | -5.552,13 |
| 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) | -83.339.294,97 | -89.186.600 | | -89.496.210 | -86.366.887,22 | 3.129.322,38 |

Teilfinanzrechnung Referat für Arbeit und Wirtschaft

2023

| Ein- und Auszahlungsarten | | Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres | | | | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz |
|---------------------------|---|--|---------------------|---|------------------------------|----------------------------------|--|
| | | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz (inkl. NHPL) | übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren | Fortgeschriebener Planansatz | | |
| | | 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 | 16.563.134,29 | 60.743.300 | 0 | 60.743.300 | 173.972.738,70 | 113.229.438,70 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 64.735,22 | 20.000 | 0 | 20.000 | 19.687,64 | -312,36 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 22.260.830,02 | 30.003.000 | 0 | 30.003.000 | 34.678.951,83 | 4.675.951,83 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.846.019,53 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.259.735,55 | 1.258.735,55 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 102.971.825,97 | 101.012.000 | 0 | 101.012.000 | 76.018.529,80 | -24.993.470,20 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 4.908.336,43 | 4.890.500 | 0 | 4.890.500 | 4.831.454,62 | -59.045,38 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 157.614.881,46 | 196.669.800 | 0 | 196.669.800 | 290.781.098,14 | 94.111.298,14 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 15.233.614,23 | 17.773.000 | 0 | 17.773.000 | 17.856.524,52 | 83.524,52 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 63.950.971,90 | 73.496.000 | 0 | 73.496.000 | 68.455.799,83 | -5.040.200,17 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 125.028.694,95 | 239.462.900 | 0 | 239.462.900 | 313.500.835,17 | 74.037.935,17 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.161.848,88 | 5.474.300 | 0 | 5.474.300 | 5.268.860,30 | -205.439,70 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 64,18 | 0 | 0 | 0 | 320,11 | 320,11 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 221.375.194,14 | 336.206.200 | 0 | 336.206.200 | 405.082.339,93 | 68.876.139,93 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -63.760.312,68 | -139.536.400 | 0 | -139.536.400 | -114.301.241,79 | 25.235.158,21 |
| 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 | 350,00 | 0 | 0 | 0 | 200,00 | 200,00 |
| 18 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 12.172.260,03 | 8.186.500 | 0 | 8.186.500 | 61.026.755,26 | 52.840.255,26 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 12.172.610,03 | 8.186.500 | 0 | 8.186.500 | 61.026.955,26 | 52.840.455,26 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 82.450 | 82.450 | 0,00 | -82.450,22 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 109.653 | 109.653 | 0,00 | -109.652,97 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 74.505,03 | 65.000 | 814.748 | 879.748 | -37.912,06 | -917.660,36 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 8.510.000,00 | 2.200.000 | 15.953 | 2.215.953 | 2.158.967,70 | -56.985,51 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 24.027.103,55 | 17.258.600 | 2.507.705 | 19.766.305 | 16.149.639,99 | -3.616.664,96 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 32.611.608,58 | 19.523.600 | 3.530.510 | 23.054.110 | 18.270.695,63 | -4.783.414,02 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -20.438.998,55 | -11.337.100 | -3.530.510 | -14.867.610 | 42.756.259,63 | 57.623.869,28 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -84.199.311,23 | -150.873.500 | -3.530.510 | -154.404.010 | -71.544.982,16 | 82.859.027,49 |
| 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) | -84.199.311,23 | -150.873.500 | -3.530.510 | -154.404.010 | -71.544.982,16 | 82.859.027,49 |
| 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 | 7.420.171,73 | | | | -2.165.092,88 | -2.165.092,88 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -98.097,58 | | | | -115.321,79 | -115.321,79 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 7.518.269,31 | 0 | 0 | 0 | -2.049.771,09 | -2.049.771,09 |
| 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) | -76.681.041,92 | -150.873.500 | | -154.404.010 | -73.594.753,25 | 80.809.256,40 |

Teilfinanzrechnung Referat für Bildung und Sport

2023

| 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 | 673.291.085,61 | 694.904.900 | 0 | 694.904.900 | 708.016.253,40 | 13.111.353,40 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 39.192.956,29 | 46.454.500 | 0 | 46.454.500 | 46.783.727,73 | 329.227,73 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 24.443.395,52 | 39.782.300 | 0 | 39.782.300 | 40.343.301,52 | 561.001,52 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 78.929.966,84 | 80.058.500 | 0 | 80.058.500 | 98.839.301,23 | 18.780.801,23 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 571.647,63 | 475.200 | 0 | 475.200 | 540.914,14 | 65.714,14 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 24.000 | 0 | 24.000 | 33.498,60 | 9.498,60 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 816.429.051,89 | 861.699.400 | 0 | 861.699.400 | 894.556.996,62 | 32.857.596,62 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 843.440.618,57 | 912.010.500 | 0 | 912.010.500 | 911.244.124,79 | -766.375,21 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 91,41 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 308.417.661,74 | 337.599.300 | 0 | 337.599.300 | 338.993.651,11 | 1.394.351,11 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 696.556.898,82 | 686.910.000 | 0 | 686.910.000 | 682.376.888,91 | -4.533.110,89 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 52.460.433,67 | 71.524.000 | 0 | 71.524.000 | 69.391.863,60 | -2.132.136,40 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 22.209,65 | 24.500 | 0 | 24.500 | 27.610,88 | 3.110,88 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 1.900.897.913,86 | 2.008.068.300 | 0 | 2.008.068.300 | 2.002.034.139,29 | -6.034.160,51 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.084.468.861,97 | -1.146.368.900 | 0 | -1.146.368.900 | -1.107.477.142,67 | 38.891.757,13 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 153.124.874,73 | 116.519.000 | 0 | 116.519.000 | 112.331.710,02 | -4.187.289,98 |
| 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 | 70.543,40 | 0 | 0 | 0 | 11.624,60 | 11.624,60 |
| 18 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 731.042,10 | 736.400 | 0 | 736.400 | 720.154,57 | -16.245,43 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 153.926.460,23 | 117.255.400 | 0 | 117.255.400 | 113.063.489,19 | -4.191.910,81 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.814.613,51 | 0 | 0 | 0 | 2.224.090,78 | 2.224.090,78 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 598.463.596,75 | 594.341.000 | 17.317.799 | 611.658.799 | 723.603.060,69 | 111.944.261,32 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 24.893.415,57 | 37.821.000 | 17.036.779 | 54.857.779 | 27.102.340,73 | -27.755.437,89 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 14.402.412,25 | 13.941.000 | 2.651.815 | 16.592.815 | 25.698.769,41 | 9.105.954,33 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 31.389,98 | 0 | 2.449.805 | 2.449.805 | 271.670,85 | -2.178.134,47 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 639.605.428,06 | 646.103.000 | 39.456.198 | 685.559.198 | 778.899.932,46 | 93.340.734,07 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -485.678.967,83 | -528.847.600 | -39.456.198 | -568.303.798 | -665.836.443,27 | -97.532.644,88 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -1.570.147.829,80 | -1.675.216.500 | -39.456.198 | -1.714.672.698 | -1.773.313.585,94 | -58.640.887,75 |
| 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) | -1.570.147.829,80 | -1.675.216.500 | -39.456.198 | -1.714.672.698 | -1.773.313.585,94 | -58.640.887,75 |
| 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 | 3.792.946,45 | | | | 1.898.838,71 | 1.898.838,71 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 511.591,32 | | | | 626.147,48 | 626.147,48 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 3.281.355,13 | 0 | 0 | 0 | 1.272.691,23 | 1.272.691,23 |
| 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) | -1.566.866.474,67 | -1.675.216.500 | | -1.714.672.698 | -1.772.040.894,71 | -57.368.196,52 |

Teilfinanzrechnung Referats für Klima- und Umweltschutz

2023

| 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 | 300.163,14 | 215.000 | 0 | 215.000 | 273.771,45 | 58.771,45 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.075.265,11 | 695.500 | 0 | 695.500 | 1.771.834,48 | 1.076.334,48 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 49.700,73 | 127.000 | 0 | 127.000 | 59.101,81 | -67.898,19 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 52.434,19 | 30.500 | 0 | 30.500 | 914.609,53 | 884.109,53 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.477.563,17 | 1.068.000 | 0 | 1.068.000 | 3.019.317,27 | 1.951.317,27 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 16.130.336,36 | 19.415.000 | 0 | 19.415.000 | 19.661.355,62 | 246.355,62 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.862.790,29 | 10.646.800 | 0 | 10.646.800 | 2.857.953,80 | -7.788.846,20 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 5.731.462,38 | 12.573.000 | 0 | 12.573.000 | 9.544.944,03 | -3.028.055,97 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 832.137,02 | 999.600 | 0 | 999.600 | 1.390.190,02 | 390.590,02 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 25.556.726,05 | 43.634.400 | 0 | 43.634.400 | 33.454.443,47 | -10.179.956,53 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -24.079.162,88 | -42.566.400 | 0 | -42.566.400 | -30.435.126,20 | 12.131.273,80 |
| 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 | = 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 | 800.000 | 800.000 | 0,00 | -800.000,00 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 2.550,80 | 84.700 | 351.949 | 436.649 | 54.981,29 | -381.667,91 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.211.913,57 | 21.751.000 | 1.023.191 | 22.774.191 | 8.243.345,87 | -14.530.845,09 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 5.214.464,37 | 21.835.700 | 2.175.140 | 24.010.840 | 8.298.327,16 | -15.712.513,00 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -5.214.464,37 | -21.835.700 | -2.175.140 | -24.010.840 | -8.298.327,16 | 15.712.513,00 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -29.293.627,25 | -64.402.100 | -2.175.140 | -66.577.240 | -38.733.453,36 | 27.843.786,80 |
| 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 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -29.293.627,25 | -64.402.100 | -2.175.140 | -66.577.240 | -38.733.453,36 | 27.843.786,80 |
| 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 | 1.003.302,01 | | | | -886.833,23 | -886.833,23 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 1.003.302,01 | 0 | 0 | 0 | -886.833,23 | -886.833,23 |
| 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) | -28.290.325,24 | -64.402.100 | | -66.577.240 | -39.620.286,59 | 26.956.953,57 |

Teilfinanzrechnung Sozialreferat

2023

| 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 | 36.571.767,10 | 33.724.600 | 0 | 33.724.600 | 41.201.990,98 | 7.477.390,98 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 368.028.209,52 | 453.551.200 | 0 | 453.551.200 | 368.051.778,65 | -85.499.421,35 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.919.380,64 | 17.807.600 | 0 | 17.807.600 | 7.857.926,68 | -9.949.673,32 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 5.207.353,06 | 5.938.100 | 0 | 5.938.100 | 6.782.587,76 | 844.487,76 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 173.250.215,01 | 359.883.800 | 0 | 359.883.800 | 274.281.291,44 | -85.602.508,56 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.987.272,23 | 2.360.100 | 0 | 2.360.100 | 1.555.956,02 | -804.143,98 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 124.427,84 | 130.900 | 0 | 130.900 | 119.569,81 | -11.330,19 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 594.088.625,40 | 873.396.300 | 0 | 873.396.300 | 699.851.101,34 | -173.545.198,66 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 251.292.198,61 | 278.006.200 | 0 | 278.006.200 | 273.777.354,86 | -4.228.845,14 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -1,36 | -1,36 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 64.678.472,80 | 92.681.300 | 0 | 92.681.300 | 74.432.339,60 | -18.248.960,40 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 1.178.941.403,58 | 1.319.493.100 | 0 | 1.319.493.100 | 1.306.120.725,23 | -13.372.374,77 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 26.002.486,03 | 27.536.600 | 0 | 27.536.600 | 25.435.530,69 | -2.101.069,31 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 1.520.914.561,02 | 1.717.717.200 | 0 | 1.717.717.200 | 1.679.765.949,02 | -37.951.250,98 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -926.825.935,62 | -844.320.900 | 0 | -844.320.900 | -979.914.847,68 | -135.593.947,68 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 4.709,59 | 4.709,59 |
| 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 | 500,00 | 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 | 615.137,88 | 586.100 | 0 | 586.100 | 733.599,26 | 147.499,26 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 615.637,88 | 586.100 | 0 | 586.100 | 738.308,85 | 152.208,85 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 772.555,00 | 3.872.000 | 1.944.710 | 5.816.710 | 2.283.511,33 | -3.533.198,61 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 1.816.567,32 | 3.047.000 | 7.292.337 | 10.339.337 | 2.644.570,20 | -7.694.766,34 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.095.583,60 | 8.266.000 | 5.811.374 | 14.077.374 | 6.182.930,82 | -7.894.443,12 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 7.684.705,92 | 15.185.000 | 15.048.420 | 30.233.420 | 11.111.012,35 | -19.122.408,07 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -7.069.068,04 | -14.598.900 | -15.048.420 | -29.647.320 | -10.372.703,50 | 19.274.616,92 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -933.895.003,66 | -858.919.800 | -15.048.420 | -873.968.220 | -990.287.551,18 | -116.319.330,76 |
| 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) | -933.895.003,66 | -858.919.800 | -15.048.420 | -873.968.220 | -990.287.551,18 | -116.319.330,76 |
| 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 | 14.774.745,31 | | | | 21.158.531,21 | 21.158.531,21 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -6.743,80 | | | | 4.993,55 | 4.993,55 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 14.781.489,11 | 0 | 0 | 0 | 21.153.537,66 | 21.153.537,66 |
| 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) | -919.113.514,55 | -858.919.800 | | -873.968.220 | -969.134.013,52 | -95.165.793,10 |

Teilfinanzrechnung Stadtkämmerei

2023

| 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 | 24.368,01 | 100.000 | 0 | 100.000 | 20.952,95 | -79.047,05 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.406.422,39 | 1.150.100 | 0 | 1.150.100 | 1.966.829,97 | 816.729,97 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 492.529,97 | 528.800 | 0 | 528.800 | 383.731,36 | -145.068,64 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 276,00 | 1.002.000 | 0 | 1.002.000 | 23,00 | -1.001.977,00 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.923.596,37 | 2.780.900 | 0 | 2.780.900 | 2.371.537,28 | -409.362,72 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 38.336.532,01 | 43.701.900 | 0 | 43.701.900 | 40.824.716,75 | -2.877.183,25 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.825.426,26 | 15.915.200 | 0 | 15.915.200 | 13.766.333,36 | -2.148.866,64 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.056.893,48 | 12.612.600 | 0 | 12.612.600 | 13.635.325,40 | 1.022.725,40 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 57.218.851,75 | 72.229.700 | 0 | 72.229.700 | 68.226.375,51 | -4.003.324,49 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -55.295.255,38 | -69.448.800 | 0 | -69.448.800 | -65.854.838,23 | 3.593.961,77 |
| 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 | = 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 | 39.000 | 214.316 | 253.316 | 52.495,50 | -200.820,35 |
| 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 | 39.000 | 214.316 | 253.316 | 52.495,50 | -200.820,35 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | -39.000 | -214.316 | -253.316 | -52.495,50 | 200.820,35 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -55.295.255,38 | -69.487.800 | -214.316 | -69.702.116 | -65.907.333,73 | 3.794.782,12 |
| 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) | -55.295.255,38 | -69.487.800 | -214.316 | -69.702.116 | -65.907.333,73 | 3.794.782,12 |
| 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 | 204.417,52 | | | | 237.460,48 | 237.460,48 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 204.417,52 | 0 | 0 | 0 | 237.460,48 | 237.460,48 |
| 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) | -55.090.837,86 | -69.487.800 | | -69.702.116 | -65.669.873,25 | 4.032.242,60 |

Teilfinanzrechnung Revisionsamt

2023

| 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 | 539.470,23 | 542.900 | 0 | 542.900 | 522.562,80 | -20.337,20 |
| 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 | 64,59 | 64,59 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 539.470,23 | 542.900 | 0 | 542.900 | 522.627,39 | -20.272,61 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 5.551.275,67 | 6.127.000 | 0 | 6.127.000 | 5.912.064,18 | -214.935,82 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 31.530,97 | 77.600 | 0 | 77.600 | 36.989,87 | -40.610,13 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 42.131,34 | 43.000 | 0 | 43.000 | 42.015,66 | -984,34 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 5.624.937,98 | 6.247.600 | 0 | 6.247.600 | 5.991.069,71 | -256.530,29 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -5.085.467,75 | -5.704.700 | 0 | -5.704.700 | -5.468.442,32 | 236.257,68 |
| 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 | 300 | 48.374 | 48.674 | 0,00 | -48.673,62 |
| 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) | 0,00 | 300 | 48.374 | 48.674 | 0,00 | -48.673,62 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | -300 | -48.374 | -48.674 | 0,00 | 48.673,62 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -5.085.467,75 | -5.705.000 | -48.374 | -5.753.374 | -5.468.442,32 | 284.931,30 |
| 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 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -5.085.467,75 | -5.705.000 | -48.374 | -5.753.374 | -5.468.442,32 | 284.931,30 |
| 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 | -1,29 | | | | -0,27 | -0,27 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | -1,47 | -1,47 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -1,29 | 0 | 0 | 0 | 1,20 | 1,20 |
| 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) | -5.085.469,04 | -5.705.000 | | -5.753.374 | -5.468.441,12 | 284.932,50 |

Teilfinanzrechnung Zentrale Ansätze

2023

| 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 1 | Euro 2 | Euro 2a | Euro 2b | Euro 3 | Euro 4 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.221.078.341,08 | 5.404.260.000 | 0 | 5.404.260.000 | 5.502.493.966,15 | 98.233.966,15 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 419.696.704,95 | 347.387.000 | 0 | 347.387.000 | 329.897.898,64 | -17.489.101,36 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.316.268,12 | 2.000.000 | 0 | 2.000.000 | 2.579.304,98 | 579.304,98 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 40.269.008,29 | 38.756.900 | 0 | 38.756.900 | 30.783.281,42 | -7.973.618,58 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 31.040.704,35 | 35.414.300 | 0 | 35.414.300 | 31.182.129,73 | -4.232.170,27 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.467.984,00 | 39.155.200 | 0 | 39.155.200 | 15.201.255,46 | -23.953.944,54 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 768.112,86 | 25.498.000 | 0 | 25.498.000 | 10.358.851,22 | -15.139.148,78 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 5.733.637.123,65 | 5.892.471.400 | 0 | 5.892.471.400 | 5.922.496.687,60 | 30.025.287,60 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 29.770.627,35 | 28.506.500 | 0 | 28.506.500 | 28.087.836,25 | -418.663,75 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 406.223.864,05 | 416.805.800 | 0 | 416.805.800 | 422.032.282,77 | 5.226.482,77 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.122.294,08 | 49.680.600 | 0 | 49.680.600 | 17.320.682,19 | -32.359.917,81 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 956.181.306,04 | 1.062.500.000 | 0 | 1.062.500.000 | 1.059.344.578,57 | -3.155.421,43 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 62.697.093,21 | 71.835.500 | 0 | 71.835.500 | 57.185.489,83 | -14.650.010,17 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 21.154.614,96 | 61.085.200 | 0 | 61.085.200 | 59.840.919,85 | -1.244.280,15 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 1.486.149.799,69 | 1.690.413.600 | 0 | 1.690.413.600 | 1.643.811.789,46 | -46.601.810,54 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 4.247.487.323,96 | 4.202.057.800 | 0 | 4.202.057.800 | 4.278.684.898,14 | 76.627.098,14 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 30.396.113,00 | 38.228.000 | 0 | 38.228.000 | 34.697.795,00 | -3.530.205,00 |
| 16 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 777.560,00 | 48.000.000 | 0 | 48.000.000 | 54.710.133,38 | 6.710.133,38 |
| 17 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 50.465.791,19 | 16.100.000 | 0 | 16.100.000 | 5.584.190,97 | -10.515.809,03 |
| 18 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 12.100.000 | 0 | 12.100.000 | 12.100.000,00 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 2.753.353,56 | 21.379.700 | 0 | 21.379.700 | 21.599.223,76 | 219.523,76 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 84.392.817,75 | 135.807.700 | 0 | 135.807.700 | 128.691.343,11 | -7.116.356,89 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 192.114.898,28 | 248.534.200 | 821.085 | 249.355.285 | 214.090.360,57 | -35.264.924,28 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.208.291,75 | 28.020.000 | 2.529.832 | 30.549.832 | 10.057.237,83 | -20.492.594,24 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 376.243,44 | 0 | 0 | 0 | 403,03 | 403,03 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 13.300.000 | 0 | 13.300.000 | 5.925.600,00 | -7.374.400,00 |
| 24 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 7.900.000 | 0 | 7.900.000 | 29.952.819,52 | 22.052.819,52 |
| 25 | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 383.000,00 | 20.850.000 | 0 | 20.850.000 | 20.375.000,00 | -475.000,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 198.082.433,47 | 318.604.200 | 3.350.917 | 321.955.117 | 280.401.420,95 | -41.553.695,97 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -113.689.615,72 | -182.796.500 | -3.350.917 | -186.147.417 | -151.710.077,84 | 34.437.339,08 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 4.133.797.708,24 | 4.019.261.300 | -3.350.917 | 4.015.910.383 | 4.126.974.820,30 | 111.064.437,22 |
| 26a | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 1.107.006.652,02 | 1.300.000.000 | 0 | 1.300.000.000 | 1.465.632.000,00 | 165.632.000,00 |
| 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) | 1.107.006.652,02 | 1.300.000.000 | 0 | 1.300.000.000 | 1.465.632.000,00 | 165.632.000,00 |
| 27a | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten | 68.612.395,60 | 50.600.000 | 0 | 50.600.000 | 50.803.567,55 | 203.567,55 |
| 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) | 68.612.395,60 | 50.600.000 | 0 | 50.600.000 | 50.803.567,55 | 203.567,55 |
| S10 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9) | 1.038.394.256,42 | 1.249.400.000 | 0 | 1.249.400.000 | 1.414.828.432,45 | 165.428.432,45 |
| S11 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 5.172.191.964,66 | 5.268.661.300 | -3.350.917 | 5.265.310.383 | 5.541.803.252,75 | 276.492.869,67 |
| 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 | 2.620.500.000,00 | 2.620.500.000,00 |
| 31 | - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 2.620.500.000,00 | 2.620.500.000,00 |
| 32 | + Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -89.625.708,58 | | | | 27.455.234,58 | 27.455.234,58 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 280.764,53 | | | | 1.074.813,60 | 1.074.813,60 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -89.906.473,11 | 0 | 0 | 0 | 26.380.420,98 | 26.380.420,98 |
| 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) | 5.082.285.491,55 | 5.268.661.300 | | 5.265.310.383 | 5.568.183.673,73 | 302.873.290,65 |

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Direktorium

2023

| 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 | 114.711,29 | 333.000 | 0 | 333.000 | 99.164,83 | -233.835,17 |
| 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 | 7.200,54 | 0 | 0 | 0 | 6.073,52 | 6.073,52 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 54,41 | 0 | 0 | 0 | 114,70 | 114,70 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 424,03 | 0 | 0 | 0 | 731,05 | 731,05 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 122.390,27 | 333.000 | 0 | 333.000 | 106.084,10 | -226.915,90 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 58.735,09 | 59.900 | 0 | 59.900 | 62.016,33 | 2.116,33 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.812,70 | 78.400 | 0 | 78.400 | 56.566,74 | -21.833,26 |
| 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) | 103.547,79 | 139.800 | 0 | 139.800 | 118.583,07 | -21.216,93 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 18.842,48 | 193.200 | 0 | 193.200 | -12.498,97 | -205.698,97 |
| 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) | 18.842,48 | 193.200 | 0 | 193.200 | -12.498,97 | -205.698,97 |
| 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 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 18.842,48 | 193.200 | 0 | 193.200 | -12.498,97 | -205.698,97 |
| 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) | 18.842,48 | 193.200 | 0 | 193.200 | -12.498,97 | -205.698,97 |

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Baureferat

2023

| 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 | 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 | 272.284,27 | 260.200 | 0 | 260.200 | 265.603,16 | 5.403,16 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18,31 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 8.836,31 | 600 | 0 | 600 | 11.847,79 | 11.247,79 |
| S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 281.138,89 | 260.900 | 0 | 260.900 | 277.450,95 | 16.550,95 |
| 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 | 38.038,87 | 197.500 | 0 | 197.500 | 455.368,63 | 257.868,63 |
| 12 - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 486,00 | 400 | 0 | 400 | 732,16 | 332,16 |
| 14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 38.524,87 | 197.900 | 0 | 197.900 | 456.100,79 | 258.200,79 |
| S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 242.614,02 | 63.000 | 0 | 63.000 | -178.649,84 | -241.649,84 |
| 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 | 20.371,60 | 20.371,60 |
| 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 | 20.371,60 | 20.371,60 |
| S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -20.371,60 | -20.371,60 |
| S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 242.614,02 | 63.000 | 0 | 63.000 | -199.021,44 | -262.021,44 |
| 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) | 0,00 | 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) | 242.614,02 | 63.000 | 0 | 63.000 | -199.021,44 | -262.021,44 |
| 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 | 1.405,21 | | | | -1.405,09 | -1.405,09 |
| 33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 6,28 | | | | -6,28 | -6,28 |
| S13 = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 1.398,93 | 0 | 0 | 0 | -1.398,81 | -1.398,81 |
| 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) | 244.012,95 | 63.000 | | 63.000 | -200.420,25 | -263.420,25 |

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Komunalreferat

2023

| 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 | 1.700.000 | 0 | 1.700.000 | 5.252.968,91 | 3.552.968,91 |
| 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 | 7.089,08 | 6.000 | 0 | 6.000 | 7.312,85 | 1.312,85 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.222.577,69 | 2.285.200 | 0 | 2.285.200 | 2.777.869,24 | 492.669,24 |
| 8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 65.671,53 | 7.500 | 0 | 7.500 | -34.186,75 | -41.686,75 |
| S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 2.295.338,30 | 3.998.700 | 0 | 3.998.700 | 8.003.964,25 | 4.005.264,25 |
| 9 - Personalauszahlungen | 119.394,02 | 123.400 | 0 | 123.400 | 122.748,34 | -651,66 |
| 10 - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.156,03 | 0 | 0 | 0 | 3.055,72 | 3.055,72 |
| 12 - Transferauszahlungen | 269,50 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.696.827,34 | 1.454.100 | 0 | 1.454.100 | 3.777.428,66 | 2.323.328,66 |
| 14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 3.818.646,89 | 1.577.500 | 0 | 1.577.500 | 3.903.232,72 | 2.325.732,72 |
| S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.523.308,59 | 2.421.200 | 0 | 2.421.200 | 4.100.731,53 | 1.679.531,53 |
| 15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.641.800,00 | 17.288.000 | 0 | 17.288.000 | 28.846.742,00 | 11.558.742,00 |
| 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 | 3.570,79 | 3.570,79 |
| 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) | 1.641.800,00 | 17.288.000 | 0 | 17.288.000 | 28.850.312,79 | 11.562.312,79 |
| 20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 7.476,00 | 7.476,00 |
| 21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.476.558,99 | 29.600.000 | 0 | 29.600.000 | 24.613.567,14 | -4.986.432,86 |
| 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) | 3.476.558,99 | 29.600.000 | 0 | 29.600.000 | 24.621.043,14 | -4.978.956,86 |
| S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -1.834.758,99 | -12.312.000 | 0 | -12.312.000 | 4.229.269,65 | 16.541.269,65 |
| S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -3.358.067,58 | -9.890.800 | 0 | -9.890.800 | 8.330.001,18 | 18.220.801,18 |
| 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) | -3.358.067,58 | -9.890.800 | 0 | -9.890.800 | 8.330.001,18 | 18.220.801,18 |
| 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 | 62.446,67 | | | | 24.360,70 | 24.360,70 |
| 33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 62.446,67 | 0 | 0 | 0 | 24.360,70 | 24.360,70 |
| 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) | -3.295.620,91 | -9.890.800 | | -9.890.800 | 8.354.361,88 | 18.245.161,88 |

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Kulturreferat

2023

| 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 | 4.674.184,71 | 5.931.000 | 0 | 5.931.000 | 5.226.670,58 | -704.329,42 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 130.707,20 | 159.400 | 0 | 159.400 | 120.973,50 | -38.426,50 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 70.965,13 | 87.100 | 0 | 87.100 | 79.333,23 | -7.766,77 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.095,05 | 0 | 0 | 0 | 4.234,35 | 4.234,35 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 31.265,51 | 10.700 | 0 | 10.700 | 48.862,58 | 38.162,58 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 4.911.217,60 | 6.188.200 | 0 | 6.188.200 | 5.480.074,24 | -708.125,76 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 1.523.103,90 | 1.656.100 | 0 | 1.656.100 | 1.647.945,88 | -8.154,12 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.532.912,45 | 3.924.600 | 0 | 3.924.600 | 2.912.757,56 | -1.011.842,44 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 73.873,40 | 96.000 | 0 | 96.000 | 73.967,30 | -22.032,70 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 238.281,17 | 197.800 | 0 | 197.800 | 436.994,87 | 239.194,87 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 4.368.170,92 | 5.874.500 | 0 | 5.874.500 | 5.071.665,61 | -802.834,39 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 543.046,68 | 313.700 | 0 | 313.700 | 408.408,63 | 94.708,63 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 28.561,85 | 19.000 | 0 | 19.000 | 163.001,44 | 144.001,44 |
| 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) | 28.561,85 | 19.000 | 0 | 19.000 | 163.001,44 | 144.001,44 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 61.302,25 | 0 | 0 | 0 | 562.308,87 | 562.308,87 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 43.905,83 | 19.000 | 0 | 19.000 | 157.967,46 | 138.967,46 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 324.927,02 | 324.927,02 |
| 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) | 105.208,08 | 19.000 | 0 | 19.000 | 1.045.203,35 | 1.026.203,35 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -76.646,23 | 0 | 0 | 0 | -882.201,91 | -882.201,91 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 466.400,45 | 313.700 | 0 | 313.700 | -473.793,28 | -787.493,28 |
| 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) | 466.400,45 | 313.700 | 0 | 313.700 | -473.793,28 | -787.493,28 |
| 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 | 13.348,46 | | | | 20.888,72 | 20.888,72 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 98,23 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 13.250,23 | 0 | 0 | 0 | 20.888,72 | 20.888,72 |
| 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) | 479.650,68 | 313.700 | | 313.700 | -452.904,56 | -766.604,56 |

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Kreisverwaltungsreferat (zwischenzeitlich im SozR)

2023

| 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 | 0,00 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 3 + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 7 + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 9.442,73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 9.442,73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 9 - Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 10 - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.271,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 12 - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30,63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 13.302,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -3.859,67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 18 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -3.859,67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 26b + Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 26c + Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S11 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -3.859,67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 28 + Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| S12 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 30 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 32 + Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0 | 0,00 |
| 33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0 | 0,00 |
| S13 = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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) | -3.859,67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |

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

2023

| 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 | 889,73 | 47.400 | 0 | 47.400 | 2.162,35 | -45.237,65 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 225.551,55 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 572.931,33 | 1.455.300 | 0 | 1.455.300 | 626.665,55 | -828.634,45 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.859,95 | 0 | 0 | 0 | 1.208,85 | 1.208,85 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 61.862,06 | 225.100 | 0 | 225.100 | 78.378,65 | -146.721,35 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 865.094,62 | 1.727.800 | 0 | 1.727.800 | 708.415,40 | -1.019.384,60 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 0,00 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.802,40 | 802,40 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 337.402,30 | 1.570.800 | 0 | 1.570.800 | 445.904,33 | -1.124.895,67 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 346.988,61 | 371.500 | 0 | 371.500 | 184.462,00 | -187.038,00 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 684.390,91 | 1.943.300 | 0 | 1.943.300 | 632.168,73 | -1.311.131,27 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 180.703,71 | -215.500 | 0 | -215.500 | 76.246,67 | 291.746,67 |
| 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 | 17.187,03 | 0 | 0 | 0 | 40.593,00 | 40.593,00 |
| 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) | 17.187,03 | 0 | 0 | 0 | 40.593,00 | 40.593,00 |
| 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 | 100.000 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 283.094,41 | 283.094,41 |
| 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 | 100.000 | 0 | 0 | 283.094,41 | 283.094,41 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 17.187,03 | -100.000 | 0 | 0 | -242.501,41 | -242.501,41 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 197.890,74 | -315.500 | 0 | -215.500 | -166.254,74 | 49.245,26 |
| 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) | 197.890,74 | -315.500 | 0 | -215.500 | -166.254,74 | 49.245,26 |
| 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 | -6.308,65 | | | | -4.990,73 | -4.990,73 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -368,29 | | | | -1.186,91 | -1.186,91 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -5.940,36 | 0 | 0 | 0 | -3.803,82 | -3.803,82 |
| 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) | 191.950,38 | -315.500 | | -215.500 | -170.058,56 | 45.441,44 |

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R. Sozialreferat

2023

| 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 | 454.767,58 | 50.000 | 0 | 50.000 | 594.472,33 | 544.472,33 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9.550.085,21 | 7.030.000 | 0 | 7.030.000 | 7.975.606,33 | 945.606,33 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.301.911,05 | 3.342.500 | 0 | 3.342.500 | 3.547.108,89 | 204.608,89 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 180.773,99 | 0 | 0 | 0 | 59.404,22 | 59.404,22 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.551.351,19 | 3.271.300 | 0 | 3.271.300 | 4.026.048,64 | 754.748,64 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 513.441,15 | 295.100 | 0 | 295.100 | 846.848,87 | 551.748,87 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 18.552.330,17 | 13.988.900 | 0 | 13.988.900 | 17.049.489,28 | 3.060.589,28 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 6.122.694,24 | 7.112.900 | 0 | 7.112.900 | 5.918.490,48 | -1.194.409,52 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 66.226,64 | 61.700 | 0 | 61.700 | 65.965,76 | 4.265,76 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.869.006,81 | 4.578.300 | 0 | 4.578.300 | 6.155.824,84 | 1.577.524,84 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.755.855,77 | 2.042.100 | 0 | 2.042.100 | 2.082.594,02 | 40.494,02 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 10.533,89 | 10.600 | 0 | 10.600 | 10.246,85 | -353,15 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 12.824.317,35 | 13.805.600 | 0 | 13.805.600 | 14.233.121,95 | 427.521,95 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 5.728.012,82 | 183.300 | 0 | 183.300 | 2.816.367,33 | 2.633.067,33 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 584.500,00 | 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 | 414.432,48 | 0 | 0 | 0 | 617.338,65 | 617.338,65 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 5.323,48 | 5.400 | 0 | 5.400 | 5.350,13 | -49,87 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 1.004.255,96 | 5.400 | 0 | 5.400 | 622.688,78 | 617.288,78 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 424.886,99 | 0 | 0 | 0 | 1.403.226,83 | 1.403.226,83 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 10.063,41 | 80.000 | 0 | 80.000 | 197.075,51 | 117.075,51 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 147.835,03 | 0 | 0 | 0 | 6.306.351,85 | 6.306.351,85 |
| 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) | 582.785,43 | 80.000 | 0 | 80.000 | 7.906.654,19 | 7.826.654,19 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 421.470,53 | -74.600 | 0 | -74.600 | -7.283.965,41 | -7.209.365,41 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 6.149.483,35 | 108.700 | 0 | 108.700 | -4.467.598,08 | -4.576.298,08 |
| 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 | 34.590,60 | 35.000 | 0 | 35.000 | 34.745,34 | -254,66 |
| 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) | 34.590,60 | 35.000 | 0 | 35.000 | 34.745,34 | -254,66 |
| S10 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9) | -34.590,60 | -35.000 | 0 | -35.000 | -34.745,34 | 254,66 |
| S11 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 6.114.892,75 | 73.700 | 0 | 73.700 | -4.502.343,42 | -4.576.043,42 |
| 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 | 4.733.943,65 | | | | 9.182.181,28 | 9.182.181,28 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | -290,06 | -290,06 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 4.733.943,65 | 0 | 0 | 0 | 9.182.471,34 | 9.182.471,34 |
| 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) | 10.848.836,40 | 73.700 | | 73.700 | 4.680.127,92 | 4.606.427,92 |

F. Anhang zum Jahresabschluss

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Landeshauptstadt München legt hiermit die Schlussbilanz zum 31.12.2023, sowie die Finanz- und Ergebnisrechnungen des Geschäftsjahres 2023 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 unselbstständigen 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 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 Verbuchung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1 Aktiva

Grundsätzliche Änderung:

Anpassung der Wertgrenze gemäß KommHV-Doppik:

Seit 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.

Anlagevermögen:

Unter die Position der **Immateriellen Vermögensgegenstände** fallen neben Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen auch die geleisteten Zuwendungen für Investitionen und Anzahlungen für diese 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, Filmmutzungsrechte, 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 erfolgte 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. Im Fall der Beteiligung von Bund und/oder Land an der Investitionsmaßnahme ist die gegenüber der Regierung von Oberbayern als Zuschussgeber bestehende Bindungsfrist auch gegenüber dem Zuschussnehmer festzulegen und als Abschreibungsdauer zu definieren. 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 erfolgt eine Umbuchung in die Bilanzposition

geleistete Zuwendungen für Investitionen. Ab diesem Zeitpunkt beginnt die Abschreibung.

Die **Sachanlagen** umfassen bewegliche sowie unbewegliches Vermögensgegenstände sowie die Anlagen im Bau.

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.

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 „**Betriebspezifische 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.

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.

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.

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. 3.1.1.3 (Finanzanlagen) verwiesen.

Im April 2021 wurde die Arbeitsgruppe „Finanzbeziehungen zwischen der LHM und den städtischen Tochterunternehmen und Beteiligungen“ gegründet. Ziel dieser Arbeitsgruppe war, die Verbuchung der Finanzbeziehungen (z. B. Zuwendungen, Bareinlagen, Sacheinlagen, Verlustausgleichsleistungen) zu klären und damit die - seit dem Umstieg der Landeshauptstadt München auf die Doppik - bestehenden Prüfungsvorbehalte auszuräumen. Die Arbeitsgruppe bestand aus Mitarbeiter*innen des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands (BKPV), des Revisionsamts, der Stadtkämmerei, des Referats für Arbeit und Wirtschaft und der Stadtwerke München GmbH.

In der Arbeitsgruppe wurde eine Prüfkaskade erarbeitet, die für die Beurteilung aller Finanzbeziehungen mit den städtischen Tochterunternehmen und Beteiligungen verbindlich anzuwenden ist.

Bei den Finanzbeziehungen kann es sich um

- eine Investitionszuwendung oder
- eine Beteiligungserhöhung oder
- Aufwand (z. B. Verlustausgleich)

handeln.

Jede Finanzbeziehung ist hinsichtlich der Zuordnung zu den o. g. drei Kategorien zu prüfen und entsprechend im städtischen Haushalt abzubilden. Die Umsetzung der Prüfkaskade erfolgt rückwirkend zum 01.01.2022.

Die bei den Tochtergesellschaften und Beteiligungen auf handels- und/oder steuerrechtlicher Grundlage praktizierte Verbuchung ist unabhängig von der buchhalterischen Abbildung bei der LHM nach den haushaltsrechtlich verbindlichen Vorschriften zu sehen und kann daher unverändert beibehalten werden.

Alle bisher verbuchten Beteiligungserhöhungen wurden durch das Revisionsamt, den BKPV und die Stadtkämmerei SKA 2.3 anhand der Prüfkaskade geprüft. Die Ergebnisse der Überprüfung lassen sich in vier Kategorien einteilen:

- Kategorie A: Die Kriterien einer Beteiligungserhöhung sind erfüllt
=> keine Korrektur des Beteiligungswertes erforderlich
- Kategorie B: Die Kriterien einer Beteiligungserhöhung sind nicht erfüllt; die Voraussetzungen einer Investitionszuwendung liegen ebenfalls nicht vor
=> ergebnisneutrale Korrektur des Beteiligungswertes
- Kategorie C: Das Kriterium „Stammkapitaleinlage bei der Gesellschaft“ ist nicht erfüllt
=> Umwandlung der Kapitalrücklage in das Stammkapital durch die Gesellschaft und somit keine Korrektur des Beteiligungswertes erforderlich
- Kategorie D: Die Kriterien einer Beteiligungserhöhung sind nicht erfüllt, aber die Voraussetzungen einer Investitionszuwendung liegen vor
=> Abschluss einer Investitionsvereinbarung und Umbuchung in die Bilanzposition geleistete Zuwendungen für Investitionen

Ausführungen zu den jeweiligen Korrekturen vgl. F. 3.1.1.3 Finanzanlagen, A. Gesamtbilanz Bilanzpositionen 1.3.2 und 1.3.3.

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.

Die Vollversammlung des Stadtrates stimmte in der Sitzung am 20.07.2016 der künftigen strategischen Ausrichtung der Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS) zu. Damit verbunden war die sukzessive Auflösung des im Treuhandvermögen befindlichen Anlagevermögens (Grundstücke/Gebäude). Die Auflösung ist zum 31.12.2023 beendet. Die Immobilien wurden an die Landeshauptstadt München bzw. an die städtischen Wohnungsbaugesellschaften übertragen bzw. an Externe verkauft.

Umlaufvermögen:

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
- Sanitäts-, Fuhrpark- und Gerätelager der Branddirektion
- Lager am Waldfriedhof für die Städtischen Friedhöfe München und das Krematorium

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit den Bruttobeträgen verbucht. Soweit Wertberichtigungsbedarf bestand, wurde dieser durchgeführt (Niederschlagungen, Erlässe, Einzel- und Pauschalwertberichtigungen). Bei der Einzelwertberichtigung werden die Kriterien „Insolvenz eröffnet“, „Vermögensauskunft erteilt“, „Aussetzung der Vollziehung“ bzw. „Alter der Forderung“ berücksichtigt. Die Einzelwertberichtigung erfolgt für alle Forderungsarten mit Ausnahme für Haftungsforderungen, Amtshilfe für andere Kommunen und Vollstreckungstätigkeiten für Eigenbetriebe. Sind die o.g. Kriterien zum Einzelwertberichtigungsstichtag erfüllt, erfolgt eine Zweifelhafstellung i. H. v. 100% und eine Einzelwertberichtigung i.H. des jeweils für das Kriterium festgelegten Prozentsatz.

Werden sonstige Tatsachen bzgl. der Leistungsfähigkeit eines Schuldners bekannt, die eine Einzelwertberichtigung erforderlich machen, so erfolgt auch hier eine Wertberichtigung („Sonstige wertaufhellende Tatsache aus Aktenlage; Einzelfallbezogene Festlegung der Wertberichtigungshöhe).

Die Pauschalwertberichtigung trägt dem Umsatz Rechnung, dass über die konkret bekannten Fälle der Einzelwertberichtigung hinaus regelmäßig noch ein bestimmter Prozentsatz an Forderungen ausfällt. Die Höhe der Pauschalwertberichtigung errechnet sich aus dem Durchschnitt der Ausfallprozentsätzen der letzten drei Jahre.

Die **liquiden Mittel** entsprechen den Nennwerten.

Eine Bilanzierung der **Aktiven Rechnungsabgrenzungen** erfolgt aufgrund des Urteils des Bundesfinanzhofs 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 unselbstständigen 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.

2.2 Passiva

Die Position **Kapital** errechnet sich aus der Differenz von Aktiva und den Passivpositionen Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungen und unselbstständige Stiftungen. Für das Treuhandvermögen (MGS) besteht seit dem Jahresabschluss 2011 eine eigene Kapitalposition. Im Jahr 2012 wurde mit der Position „Jahresüberschuss“ eine weitere Kapitalposition hinzugefügt. Die Position wurde im Jahr 2019 umbenannt in „Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“. In dieser Position wird das Jahresergebnis der LHM aus der Gesamtergebnisrechnung ohne das Ergebnis der rechtlich unselbstständigen 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.

Ab 01.01.2023 wurde die Abbildung von Anlagenübertragungen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften ohne Liquiditätsauswirkung umgestellt. Die Neukonzeption wirkt sich auf die Kapitalpositionen **Allgemeine Rücklage** und **Ergebnisrücklage** aus. Mehrerlöse bzw. Mindererlöse (= Delta zwischen Buchwert und Verkaufspreis), die im Zusammenhang mit Anlagenverkäufen entstehen, werden als sonstiger betrieblicher Ertrag bzw. sonstiger betrieblicher Aufwand ausgewiesen. Bei Grundstücks- und Gebäudeübertragungen der Landeshauptstadt München an die städtischen Beteiligungsgesellschaften wird die Kaufpreisforderung oft nicht in Form von liquiden Mitteln beglichen. Die Kaufpreisforderung wird in das Stammkapital der Gesellschaft eingelegt. Der Beteiligungswert der Stadt München erhöht sich entsprechend. Die dabei entstehenden Mehrerlöse bzw. Mindererlöse beeinflussen das jeweilige Jahresergebnis, ohne dass Liquidität (d. h. kein Geldfluss in der Finanzrechnung) entsteht, wie es in der Regel bei Verkäufen an Dritte der Fall ist.

Durch diese Abbildung würden sich nach Ansicht des Revisionsamts und des BKPV Kommunen in der Ergebnisrechnung unzulässig reicher rechnen (Verstoß gegen § 80 Abs. 7 KommHV-Doppik). Ab dem 01.01.2023 werden daher Mehr- bzw. Mindererlöse aus liquiditätsfernen Übertragungen der LHM an die städtischen Beteiligungsgesellschaften nicht mehr ergebniswirksam verbucht, sondern in der **Allgemeinen Rücklage** abgebildet. Damit kann der Abbildung der tatsächlichen wirtschaftlichen Verhältnisse entsprochen werden.

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 Dienstherrn 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.

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. Jedes Jahr gibt es durchschnittlich 97 Neufälle für welche eine Rückstellung in Höhe von ca. 7,2 Mio. € gebildet werden muss. Gleichzeitig muss die Rückstellung jedes Jahr durchschnittlich für 194 dieser Personen aufgelöst werden. Daraus ergeben sich Erträge von durchschnittlich 12,4 Mio. €. Im Jahr 2023 gab es insgesamt 3.427 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 2023 betrug die Höhe der Beihilferückstellung 20,24 % 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 erneut gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. 2022 waren 926 Personen in Altersteilzeit, 2023 nur noch 788. Das Verhältnis der Beschäftigtengruppen hat sich inzwischen auf nahezu 1:1 verschoben. Der Grund hierfür ist der Auslauf der tariflichen Regelung zur Altersteilzeit für die Tarifbeschäftigten zum 31.12.2022, wodurch der Abschluss von Altersteilzeitvereinbarungen seit 2023 nicht mehr zulässig ist.

Für Beschäftigte, die Sabbatical in Anspruch nehmen, werden Rückstellungen für Sabbaticals gebildet. Im Jahr 2023 befanden sich 471 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 31.12.2023 wurde 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 Vorvorjahres 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 3.2.4 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 3.2.4 Nr.6.2 ausgewiesen werden.

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

| | 2022 Mio. € | 2021 Mio. € | 2020 Mio. € | 2019 Mio. € | 2018 Mio. € |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bezirksumlage | 687,9 | 681,1 | 646,5 | 572,8 | 573,9 |
| Krankenhausumlage | 41,0 | 43,8 | 41,1 | 45,3 | 43,4 |

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 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 Bundesfinanzhofs 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 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 unselbstständigen Stiftungen** sind in der Bilanz als ein Summenposten auf der Aktiv- und auf der Passivseite ausgewiesen. Zusätzlich werden eine Gesamtbilanz, eine Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzrechnung sowie je Betreuungsreferat entsprechende Teilrechnungen abgebildet.

Die Bilanzen sowie die Finanz- und Ergebnisrechnungen der **rechtlich selbstständigen 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.

2.3 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.

2.4 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.

2.5 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 zueinanderstehen. 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: 31.12.2022) 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.

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (Bilanzposition 1.1.1)

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte | 24.977.082,53 | 24.978.166,76 |
| IT-Lizenzen | 1.159.073,19 | 1.163.826,31 |
| Sonstige Lizenzen an Rechten und Werten | 402.134,53 | 423.341,36 |
| IT-Lizenzen Unterricht | 28.973,90 | 39.656,09 |
| Summe | 26.567.264,15 | 26.604.990,52 |

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.

3.1.1.1.1 Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte sowie 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 2023 wurden für folgende Wohnungsbauförderprogramme Verträge abgeschlossen, in deren Rahmen die LHM Belegungsrechte aus Sacheinlagen erhält:

Sacheinlagen 2023

| Objekt | Förderprogramm** | Anzahl Wohneinheiten | Subvention (€) | Dauer Belegungsrecht (in Jahren) | Anmerkungen |
|--|------------------|----------------------|----------------|----------------------------------|---|
| Friederike-Nadig-Allee (ehemalige Bayernkaserne) | EOF | 82 | 26.133.000,00 | 55* | Stammkapitalerhöhung im Jahr 2023 erfolgt |
| Friederike-Nadig-Allee (ehemalige Bayernkaserne) | MMM | 53 | 15.120.000,00 | 60 | Stammkapitalerhöhung im Jahr 2023 erfolgt |
| Motorstraße | EOF-BW | 25 | 6.426.000,00 | 55* | Stammkapitalerhöhung erst in 2024 |
| Drosselweg 29 | KomPro/C | 26 | 5.531.850,00 | 70 | Stammkapitalerhöhung erst in 2024 |
| Caubstraße 4 | KomPro/C | 25 | 6.652.698,00 | Dauerhaft | Stammkapitalerhöhung erst in 2024 |
| Baubergerstraße 4-6 | KomPro/B | 26 | 8.375.865,00 | Dauerhaft | Stammkapitalerhöhung erst in 2024 |
| Am Einlaß 1a und 3 | KomPro/B | 28 | 7.598.100,00 | Dauerhaft | Stammkapitalerhöhung erst in 2024 |
| Königsdorfer Straße 6 | KomPro/B | 41 | 10.932.600,00 | Dauerhaft | Stammkapitalerhöhung erst in 2024 |
| Moosacher Straße 11, 11a und 11b | KomPro/B | 20 | 4.662.657,00 | Dauerhaft | Stammkapitalerhöhung erst in 2024 |
| Mainzer Straße 12 und 14 | KomPro/B | 23 | 5.966.475,00 | Dauerhaft | Stammkapitalerhöhung erst in 2024 |

* Das Belegungsrecht 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 Belegungsrechts führt. Sollte dies nicht möglich sein, endet das Belegungsrecht bereits nach 25 Jahren. Abweichend von diesen Regelungen wurde für die in 2023 erfolgten Sacheinlagen die Laufzeit des Belegungsrechts auf 55 Jahre festgelegt.

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

EOF: Einkommensorientierte Förderung

EOF-BW: Einkommensorientierte Förderung - Besondere Wohnformen i. S. d. Art. 19 BayWoFG (ehemals KomPro/B bzw. KomPro/C)

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 Abrechnungsstau (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 9.968.535,35 € zu niedrig ausgewiesen.

Korrespondierend zum Aktivierungsstau existiert ein Passivierungsstau im Hinblick auf die erhaltenen Investitionsförderungen (Bilanzposition **Sonderposten**) i. H. v. 3.600.464,54 €.

Weitere Ausführungen hierzu finden sich unter Ziffer F. 3.2.2 und F. 7.1

3.1.1.1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Vergebene Investitionszuwendungen an Bund | 5.050.139,35 | 5.145.772,88 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an Land | 482.243,05 | 535.221,04 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1.930.310,61 | 1.926.924,24 |
| 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 | 219.969.456,41 | 184.453.755,77 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK | 184.303.513,95 | 192.579.519,26 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 13.992.037,60 | 14.397.220,63 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen | 95.290.288,67 | 87.741.561,12 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche | 361.287.894,61 | 372.799.955,33 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit | 60.344.860,85 | 32.475.301,17 |
| Summe | 942.650.745,10 | 892.055.231,44 |

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.

Die Position **Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 35,5 Mio. € (+19,25 %) erhöht. Diese Erhöhung ist größtenteils auf den Zugang im IT-Referat in Höhe von 54,0 Mio. € durch die Abrechnung einer Anlage im Bau (AiB) zurückzuführen (Umbuchung von der Bilanzposition 1.1.3 **Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**). Es handelt sich dabei um die Auszahlung eines Investitionskostenzuschusses gemäß dem Zuwendungsvertrag vom 20.03.2023 an die LHM Service GmbH (Gesamtvolumen: 73.700.000,00 €). Zweck der Zuwendung ist die Beschaffung von IT-Gütern für die Bildungseinrichtungen der LHM im Jahr 2023. Der Erhöhung der Position stehen Abschreibungen von rund 20,1 Mio. € entgegen.

Die Position **Vergebene Investitionszuwendungen an Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit** hat sich im Vergleich zum Jahr 2022 um rund 27,9 Mio. € erhöht. Diese Erhöhung ist auf zwei Auszahlungen (jeweils rund 14 Mio. €) an die rechtlich unselbstständige Jubiläumstiftung der Münchner Bürgerschaft „Alte Heimat“ für die laufenden Planungen und Baumaßnahmen zurückzuführen. Die Höhe der Gesamtzuwendung für dieses Konzept beträgt

insgesamt mindestens 60 Mio. € (davon investive Zuwendung 53,5 Mio. €). Die Baumaßnahmen des städtebaulichen Entwicklungskonzeptes „Alte Heimat“ beinhalten die im Beschluss der Vollversammlung des Münchner Stadtrates vom 29.07.2015 (Vorlage 14–20/ V 03722) genannten Instandsetzungsmaßnahmen der Bestandsgebäude und die Neubauschritte 1 bis 4 inklusive des Abrisses der betroffenen Altgebäude. Neben den Wohnungsbaumaßnahmen auf den Stiftungsgrundstücken wird auch eine sechsgruppige Kindertageseinrichtung und ein kombinierter Nachbarschaftstreff mit Wohnen-im-Viertel-Standort realisiert. Weiterhin zählen dazu u. a. auch die dazugehörigen Bauanschlusskosten, der Bau der erforderlichen Tiefgaragenplätze sowie die Anlage der Außenanlagen und die Neugestaltung des Quartiersplatzes und des Wendehammers. Die konsumtive Instandsetzungsmaßnahme sowie die ersten beiden Neubauabschnitte (drei Gebäude mit 87 Wohneinheiten, Kindertageseinrichtung, Nachbarschaftstreff und Wohnen-im-Viertel-Standort) sind bereits fertiggestellt. Im Frühjahr 2023 fand nach dem Abbruch von sieben Bestandsgebäuden der Baubeginn für weitere 263 Wohneinheiten im Rahmen der Neubauschritte 3 und 4 statt.

Neben den städtischen Zuwendungen erfolgt die Finanzierung der investiven Maßnahmen des städtebaulichen Entwicklungskonzeptes durch staatliche KommWFP- und FAG-Fördermittel. Für die derzeit laufenden Baumaßnahmen der Neubauschritte 3 und 4 kann die erste Rate der staatlichen KommWFP-Fördermittel erst 2024 nach Fertigstellung der Rohbauten abgerufen werden. Auch der zweite KommWFP-Fördermittelabruf für die Neubauschritte 1 und 2 erfolgt erst 2024 mit Vorlage des Verwendungsnachweises. Weiterhin steht noch eine Rate der FAG-Fördermittel für die Kindertageseinrichtung aus. Dadurch ergibt sich der im Jahr 2023 gegenüber den Vorjahren wesentlich höhere städtische Zuschuss zur Finanzierung der derzeit laufenden Baumaßnahmen in der Stiftungsiedlung.

Für das weitere Teilprojekt „Abbruch und Neubau des Thomas-Wimmer-Hauses“ werden bislang keine Mittel aus der Investitionszuwendung an die Stiftung verwendet. Hier werden bis zur Vorlage des Finanzierungskonzeptes mit dem Projektauftrag im Jahr 2025 stiftungseigene Mittel eingesetzt und eine entsprechende Projektrücklage in der Stiftungsbilanz gebildet.

3.1.1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 8.087.000,00 | 1.599.050,00 |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an gesetzl. Sozialversicherung | 0,00 | 0,00 |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 9.911.336,47 | 0,00 |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK | 142.199.172,28 | 83.757.902,81 |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen | 34.625.326,85 | 19.563.261,91 |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche | 26.255.194,43 | 16.135.913,60 |
| Summe | 221.078.030,03 | 121.056.128,32 |

Teilauszahlungen von vergebenen Investitionszuwendungen werden als Anzahlungen (Anlagen im Bau) abgebildet. Hintergrund ist, dass die Referate Investitionszuwendungen in Raten ausreichen 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 **Geleistete Zuwendungen für Investitionen**.

Die Erhöhung der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und -verbände** i. H. v. rund 6,5 Mio. € ist auf die Ausreichung der zweiten und dritten Zuwendungsrate des Referats für Bildung und Sport für den Bau eines fünfzügigen Gymnasiums (inkl. Vierfachsporthalle und Tiefgarage) in Karlsfeld 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.

Die Steigerung der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen** um rund 9,9 Mio. € ist im Wesentlichen auf die Ausreichung folgender Investitionszuwendungen zurückzuführen:

- Auszahlung durch das Referat für Arbeit und Wirtschaft i. H. v. rund 6,3 Mio. € für die Sanierung des Dschungelzelts und des Pinguinhauses an die Münchner Tierpark GmbH und i. H. v. rund 1,4 Mio. € an die Olympiapark München GmbH für die Spartenverlegung in Zusammenhang mit dem Bau der Mehrzweckhalle SAP-Garden.
- Zahlung eines Teuerungsausgleiches für die Baukosten des Wohnbauprojekts Friederike-Nadig-Allee in Neufreimann WA12 i. H. v. rund 1,7 Mio. € an die Münchner Wohnen Service GmbH durch das Referat für Stadtplanung und Bauordnung. Mit dem befristeten Teuerungsausgleich für den preisgedämpften konzeptionellen Mietwohnungsbau wird auf die zuletzt stark gestiegenen Baukosten reagiert, um den Neubau von dringend benötigten bezahlbaren Wohnungen zu ermöglichen.

Die Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK** erhöhte sich um rund 58,4 Mio. €. Die Steigerung ist im Wesentlichen auf die Gewährung von Baukostenzuwendungen des Kommunalreferats an die Markthallen München GmbH für den Neubau des Elisabethmarktes (rund 7,6 Mio. €) und auf Zuwendungen des Baureferates, U-Bahn-Bau an die Stadtwerke München GmbH für Projekte des 1. ÖPNV-Bauprogramms in Höhe von 38,8 Mio. € zurückzuführen.

Folgende große Maßnahmen des 1. ÖPNV-Bauprogramms wurden bezuschusst:

- Neubau Tram München Nord (rund 6,2 Mio. €)
- Neubau Tram Nordtangente (rund 6,0 Mio. €)
- Neubau Tram Johanneskirchen (rund 3,2 Mio. €)
- Neubau Trambetriebshof Ständlerstraße (rund 9,2 Mio. €)
- Neubau Tramhaltestelle Regerstraße (rund 1,3 Mio. €)
- Brandschutzmaßnahmen U-Bahn Gesamtnetz (rund 1,9 Mio. €)
- Planungspauschale U-Bahn (rund 4,4 Mio. €)
- Neubau Tram Westtangente (rund 6,5 Mio. €)

Des Weiteren erhielt die Stadtwerke München GmbH rund 3,1 Mio. € Zuschuss vom Referat für Arbeit und Wirtschaft für den Neubau des P+R Parkhauses Neuperlach Süd in der Carl-Wery-Straße und rund 2,4 Mio. € Zuschuss vom Mobilitätsreferat für die Elektrifizierung des Busverkehrs.

Die Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen** erhöhte sich um rund 15,1 Mio. €. Die Erhöhung um rund 77 % im Vergleich zum Vorjahr ist vor allem auf die unten aufgeführten, durch das Referat für Stadtplanung und Bauordnung ausgereichten Zuwendungen zurückzuführen (rund 25,3 Mio. €).

- Teuerungsausgleich für die Baukosten in der Roman-Herzog-Str. - Freiham WA15 und WA17 (rund 9,0 Mio. €)
- Wertausgleich ehemaliges Paulanergelände (rund 5,6 Mio. €)
- Teuerungsausgleich für die Baukosten Aubinger Allee 120 (rund 3,8 Mio. €)
- Baukostenzuschuss Hans-Clarín-Weg, Freiham WA 10 (rund 1,7 Mio. €)
- Wertausgleich Meiller-Gärten, Margarete-Steiff-Str. (rund 1,3 Mio. €)
- Baukostenzuschuss Gustl-Bayrhammer-Str. - Freiham WA 9 (rund 0,9 Mio. €)
- Flughafenbindung viergleisiger Ausbau Daglfing - Johanneskirchen (rund 1,2 Mio. €)
- Lärmschutzmaßnahmen am Innsbrucker Ring - Wohnen am Ring (rund 0,5 Mio. €)
- Lärmschutzmaßnahmen in der Konrad-Celtis-Str. - Wohnen am Ring (rund 0,2 Mio. €)
- Baukostenzuschuss Bodenseestr./Lortzingstr. (rund 0,7 Mio. €)

Der Erhöhung der o. g. Position steht die Abrechnung der vergebenen Investitionszuwendung i. H. v. 9,5 Mio. € für den Neubau der Hofbräuhaus Parkgarage unter dem Thomas-Wimmer Ring durch das Kommunalreferat entgegen (Umbuchung in die Bilanzposition 1.1.2 **Geleistete**

Zuwendungen für Investitionen).

Die Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche** erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 10,1 Mio. €. Dies entspricht einem Plus von 62,7 %. Die Zunahme ist im Wesentlichen auf eine Korrekturbuchung in Höhe von rund 5,2 Mio. € (Umbuchung von der Bilanzposition 1.1.2 **Geleistete Zuwendungen für Investitionen**) und auf die Ausreichung von Baukostenzuschüssen (rund 6,0 Mio. €) durch das Referat für Bildung und Sport zurückzuführen.

Durch das RBS wurden unter anderem folgende größere investive Projekte bezuschusst:

- Generalsanierung der Hauptsynagoge - rund 0,95 Mio. € an die Israelitische Kultusgemeinde
- Neubau der Boulderhalle - 2,0 Mio. € an den DAV
- Neubau Haus für Kinder am Perlacher Forst - rund 1,1 Mio. € an die Kitarino Bayern GmbH
- Errichtung eine Dreifachsporthalle inkl. Außenanlagen an der Weltenburger Str. - 0,7 Mio. € an den Turnerschaft Jahn München e. V.

Die Position **Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände** wird zum 31.12.2023 durch nicht erfolgte Abrechnungen von Anlagen im Bau ohne Berücksichtigung der Abschreibung um 70.731.226,58 € 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. 2.192.000,00 €.

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

3.1.1.2 Sachanlagen

3.1.1.2.1 Grundstücke

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Unbebaute Grundstücke | 990.918.812,69 | 1.016.700.101,58 |
| Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten | 2.891.859.181,93 | 2.834.639.707,60 |
| Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten | 359.343.229,14 | 358.194.474,82 |
| Summe | 4.242.121.223,76 | 4.209.534.284,00 |

Es liegt ein Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) aus dem Bereich Grundstücks- und Gebäudeerwerb i. H. v. 397.441.901,06 € 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 | 37.607.567,98 € |
| - Ackerland und Ähnliches | 60.313.124,89 € |
| - Wald, Forsten | 7.932.154,46 € |
| - mit Erbbaurechten belastete Grundstücke | 15.377.402,78 € |
| - sonstige unbebaute Grundstücke | 869.688.562,58 € |
| Beispiele: Öko- und Ausgleichsflächen, Bauerwartungsland, Gewässer | |
| Summe | 990.918.812,69 € |

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. 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 Ackerland und Ähnlichem | 8.350.573,94 € |
| - Grundstücke mit Wald und Forsten | 10.924.782,94 € |
| - Grundstücke mit Gartenanlagen | 19.034.679,00 € |
| - Grundstücke mit Grünflächen | 423.428.793,84 € |
| - Grundstücke mit Wohnbauten | 230.922.391,77 € |
| - Grundstücke mit sozialen Einrichtungen Beispiele: Kindertagesstätten, Jugendeinrichtungen, Jugendhilfeeinrichtungen, Familienberatungsstellen, Frauen- und Männerhäuser, Alten- und sonstige Betreuungseinrichtungen | 200.528.436,51 € |
| - Grundstücke mit Schulen | 632.413.041,23 € |
| - Grundstücke mit Kulturanlagen Beispiele: Stadtarchiv, Friedhöfe, Theater, Museen, Büchereien und Bibliotheken | 24.317.003,73 € |
| - Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen | 60.033.122,81 € |
| - Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden Beispiele: Verwaltungsgebäude, ÖPNV, Gesundheitshaus, Parkgaragen, Campingplatz, Brand- und Katastrophenschutz-einrichtungen, Gemeinschafts- und Bürgerhäuser, Gründer- und Innovationszentren | 746.662.942,47 € |
| - Grundstücke mit Infrastrukturaufbauten Beispiele: Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel, Unterführungen | 535.243.413,69 € |
| Summe | 2.891.859.181,93 € |

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

| | |
|---|-------------------------|
| - Grundstücke, die mit Erbbaurecht vergeben sind | 344.243.584,85 € |
| - gegliedert auf die einzelnen Referate: | |
| - Kommunalreferat | 273.915.961,85 € |
| - Kulturreferat | 1.295.895,00 € |
| - Referat für Bildung und Sport | 10.843.589,00 € |
| - Sozialreferat | 12.717.461,00 € |
| - Referat für Arbeit und Wirtschaft | 45.470.678,00 € |
| - sonstige fremd genutzte Grundstücke (z. B. vermietet, verpachtet) | 15.099.644,29 € |
| Summe | 359.343.229,14 € |

3.1.1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Grundstücksgleiche Rechte | 3.992.887,02 | 4.133.242,75 |

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.

3.1.1.2.3 Gebäude

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf eigenen Grundstücken | 4.891.469.542,22 | 4.561.229.310,28 |
| Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf fremden Grundstücken | 39.250.994,64 | 35.918.520,93 |
| Wohngebäude auf eigenen Grundstücken* | 143.456.092,95 | 104.395.484,67 |
| Wohngebäude auf fremden Grundstücken* | 6.238.600,59 | 6.427.710,31 |
| Andere Bauten und Bebauungen auf eigenen Grundstücken | 3.122.554,08 | 3.307.120,43 |
| Andere Bauten und Bebauungen auf fremden Grundstücken | 144.104,74 | 208.238,23 |
| Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf eigenen Grundstücken | 196.816.552,16 | 197.843.797,87 |
| Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf fremden Grundstücken | 2.194.290,87 | 2.266.224,33 |
| Summe | 5.282.692.732,25 | 4.911.596.407,05 |

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

Die Steigerung bei den **Betriebs- und Verwaltungsgebäuden auf eigenen Grundstücken** ist insbesondere auf die Abrechnung von Anlagen im Bau im Bereich des Schulbaus zurückzuführen.

Die Erhöhung der Position **Wohngebäude auf eigenen Grundstücken** ist auf die Abrechnung von Hochbaumaßnahmen des Kommunalreferats (Umbuchung von der Bilanzposition 1.2.7 **AiB Hochbaumaßnahmen**) zurückzuführen. Insgesamt wurden in 2023 rund 50,3 Mio. € durch das Kommunalreferat abgerechnet. Saldiert mit gebuchten Abschreibungen von rund 5,7 Mio. € und einem Anlagenabgang in Höhe von rund 5,9 Mio. € ergibt sich eine Erhöhung der Position um rund 39,1 Mio. €.

Durch den vorliegenden Abrechnungsschau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Gebäude** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 1.726.606.342,11 € zu niedrig ausgewiesen.

Zusätzlich besteht noch ein Abrechnungsschau aus dem Bereich Grundstücks- und Bauwerkerwerb

- i. H. v. 397.441.901,06 €, der die Bilanzpositionen **Grundstücke und Gebäude** und
- i. H. v. 4.618.163,95 €, der die Bilanzpositionen **Gebäude-Außenanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung**

betrifft. Eine Aufteilung auf Grundstücke und Gebäude bzw. Gebäude-Außenanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung ist nicht möglich.

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

- Wohnbauten 14.425.973,61 €
- Bauten von sozialen Einrichtungen 709.192.225,44 €
- Bauten von Schulen 2.617.418.899,67 €
- Bauten von Kulturanlagen 195.098.557,10 €
- Bauten von Sport- und Freizeitanlagen 49.435.931,24 €

| | |
|--|---------------------------|
| - Grundstückseinrichtung von Friedhöfen mit Bestattungseinrichtungen | 11.680.811,93 € |
| - Grundstückseinrichtung von Grünanlagen und Gartenbau | 2.393.957,49 € |
| - Bauten von sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden | 1.291.823.185,74 € |
| Summe | 4.891.469.542,22 € |

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

| | |
|--|-----------------------|
| - Bauten mit sozialen Einrichtungen (Freizeiteinrichtungen) | 949.959,34 € |
| - Bauten mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden | 2.172.594,74 € |
| Beispiele: Kirchen / Kapellen, Hochbunker, Abluftkamin Petuertunnel | |
| Summe | 3.122.554,08 € |

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

| | |
|--|-------------------------|
| - Grundstückseinrichtung von Wohnbauten | 10.409.801,31 € |
| - Grundstückseinrichtung von sozialen Einrichtungen | 37.068.596,25 € |
| - Grundstückseinrichtung von Schulen | 116.696.694,74 € |
| - Grundstückseinrichtung von Kulturanlagen | 2.108.006,25 € |
| - Grundstückseinrichtung von Sport- und Freizeitanlagen | 6.473.792,78 € |
| - Grundstückseinrichtung von Friedhöfen mit Bestattungseinrichtungen | 1.853.995,36 € |
| - Grundstückseinrichtung von Grünanlagen und Wäldern | 1.732.216,17 € |
| - Grundstückseinrichtung von sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden | 20.473.449,30 € |
| Summe | 196.816.552,16 € |

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

3.1.1.2.4 Infrastrukturaufbauten

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Straßen, Wege und Plätze | 551.797.189,20 | 576.624.918,13 |
| Bestockung (Wälder) | 9.354.537,43 | 9.354.537,43 |
| Brücken, Tunnel, Wasserbau und Unterführungen | 1.255.609.284,10 | 1.263.393.743,92 |
| Denkmäler und Stadtbildpflege | 8.345.247,48 | 7.548.692,57 |
| Sonstige Infrastrukturaufbauten | 46.789,27 | 53.233,38 |
| Summe | 1.825.153.047,48 | 1.856.975.125,43 |

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

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 Abrechnungsschau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position

Infrastrukturaufbauten ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 551.510.891,58 € zu niedrig ausgewiesen.

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

| | |
|--|-------------------------|
| - Straßen, Wege und Plätze | 421.640.747,83 € |
| - Grünanlagen inkl. Spielplätze und Kleingartenanlagen | 130.156.441,37 € |
| Summe | 551.797.189,20 € |

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

| | |
|--|---------------------------|
| - Brücken | 370.407.253,45 € |
| - Tunnel / Unterführungen | 807.421.689,87 € |
| - Wasserbauten | 11.116.637,30 € |
| - Stützbauwerke | 14.323.735,62 € |
| - Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung von Brücken, Tunneln und ingenieurtechnischen Anlagen | 41.462.766,81 € |
| - Sonstige ingenieurtechnische Anlagen | 10.877.201,05 € |
| Summe | 1.255.609.284,10 € |

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

| | |
|------------------------|-----------------------|
| - Brunnen im Stadtbild | 5.842.578,71 € |
| - Denkmäler | 2.502.659,77 € |
| Summe | 8.345.247,48 € |

3.1.1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Maschinen und technische Anlagen | 105.322.322,04 | 120.915.767,56 |
| Fahrzeuge | 37.968.980,63 | 38.080.396,50 |
| Summe | 143.291.302,67 | 158.996.164,06 |

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 im Jahr 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 33.887.099,25 € zu niedrig ausgewiesen.

3.1.1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Werkstätteneinrichtung | 3.307.692,59 | 3.926.319,36 |
| Arbeitsgeräte | 11.977.167,20 | 12.086.868,34 |
| Lager- und Transporteinrichtungen | 1.044.205,28 | 1.100.007,77 |
| IT | 14.883.954,04 | 12.990.370,99 |
| Büromaschinen, Organisationsmittel, Kommunikationseinrichtungen | 2.767.538,29 | 2.803.631,85 |
| Einrichtungsgegenstände | 53.655.719,96 | 58.948.123,86 |
| Antiquitäten, Bilder und Kunstgegenstände | 825.532.322,59 | 824.173.708,55 |
| Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 55.734.098,62 | 54.446.084,57 |
| IT Unterricht | 837.277,11 | 5.652.540,89 |
| Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen | 19.438.198,72 | 13.401.875,28 |
| Erstausrüstung Sachgesamtheit | 39.497.238,89 | 31.964.340,81 |
| Summe | 1.028.675.413,29 | 1.021.493.872,27 |

Die Position **IT** hat sich im Vergleich zum Vorjahr 2022 um rund 1,9 Mio. € (+14,6 %) erhöht. Diese Erhöhung ist vor allem auf den Erwerb von IT-Hardware (z. B. Server, Router, Funkanlagen) für die Ausstattung und den Aufbau des Kommunikationssystems „Netzwerk stille Alarmierung“ der städtischen Feuerwachen zurückzuführen (rund 1,7 Mio. €).

Ursache für die Verringerung der Position **IT Unterricht** um rund 4,8 Mio. € sind neben den planmäßigen Abschreibungen (rund 2,3 Mio. €) im Wesentlichen die Anlagenabgänge im Referat für Bildung und Sport von rund 2,6 Mio. €. Im Rahmen der durchgeführten Inventur wurde festgestellt, dass Anlagen bereits in 2021 an die LHM Services GmbH unentgeltlich übertragen wurden. Die Ausbuchung dieser Anlagen erfolgte in 2023 und führte zu einem Verlust in Höhe von rund 2,5 Mio. €.

Aufgrund der Übertragung der Zuständigkeiten für eine zeitgerechte Ausstattung von Schulen, Kindertagesstätten und Sporteinrichtungen mit Informations- und Kommunikationstechnik an die LHM Services GmbH ist auch in den Folgejahren von einem weiteren Rückgang der Position auszugehen.

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 von rund 6,0 Mio. € (+45,04 %) ist auf die Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln sowie Ausstattungsgegenständen (z. B. Musikinstrumente, Lehrküchen, Ausstattung von Fachlehrsälen) in Höhe von rund 2,5 Mio. € sowie auf die Abrechnung von Anlagen im Bau der Positionen **AiB Hochbaumaßnahmen** und **AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung** (rund 6,0 Mio. €) zurückzuführen. Unter Berücksichtigung der im Jahr 2023 angefallenen Abschreibungen in Höhe von rund 2,5 Mio. € ergibt sich eine Erhöhung der Position von rund 6,0 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 Erstausrüstung 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 „Erstausrüstung Sachgesamtheit“ und korrespondierend

dazu die Position **Erstausstattung Sachgesamtheit** eingerichtet.

Die Steigerung der Position **Erstausstattung Sachgesamtheit** von rund 7,5 Mio. € ist im Wesentlichen auf die Erstausstattung von Einrichtungen des Referats für Bildung und Sport (z. B. Grundschulen, Gymnasien, Realschulen, Haus für Kinder) zurückzuführen.

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Betriebs- und Geschäftsausstattung** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 41.058.903,70 € zu niedrig ausgewiesen.

Zusätzlich besteht noch ein Abrechnungsstau aus dem Bereich Grundstücks- und Bauwerkerwerb i. H. v. 4.618.163,95 €, der die Bilanzpositionen **Gebäude-Außenanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung** betrifft. Eine Aufteilung auf Gebäude-Außenanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung ist nicht möglich.

3.1.1.2.7 Anlagen im Bau

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| AiB Grundstücks- und Gebäudeerwerb | 445.236.496,35 | 453.398.840,42 |
| AiB Hochbaumaßnahmen | 3.340.641.508,59 | 2.907.000.195,56 |
| AiB Tiefbaumaßnahmen | 987.069.913,71 | 911.473.297,63 |
| AiB Maschinen und technische Anlagen* | 78.825.323,84 | 64.763.585,79 |
| AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung | 24.205.609,88 | 21.545.633,69 |
| AiB Fahrzeuge* | 974.614,58 | 2.445.501,36 |
| AiB Kunst- und Sammlungsgegenstände | 174.513,24 | 168.906,57 |
| AiB IT-Anlagen und immaterielles AV** | 30.111.439,75 | 22.176.950,66 |
| AiB IT-Anlagen und immaterielles AV für Unterricht** | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 4.907.239.419,94 | 4.382.972.911,68 |

* 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 31.12.2023 beträgt der Abrechnungsstau insgesamt 2.765.091.837,00 €. 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 | 408.212.172,37 | <ul style="list-style-type: none"> • Grundstücke bzw. Gebäude (397.441.901,06 €) • Außenanlagen bzw. Betriebs- und Geschäftsausstattung (4.618.163,95 €) • Infrastrukturbauten (6.152.107,36 €) |
| AiB Hochbaumaßnahmen | 1.726.606.342,11 | <ul style="list-style-type: none"> • Gebäude (1.726.606.342,11 €) |
| AiB Tiefbaumaßnahmen | 545.358.784,22 | <ul style="list-style-type: none"> • Infrastrukturbauten (545.358.784,22 €) |

| | | |
|--|---------------|--|
| AiB Maschinen und technische Anlagen | 33.181.867,35 | • Technische Anlagen und Maschinen, Fahrzeuge (33.181.867,35 €) |
| AiB Fahrzeuge | 705.231,90 | • Technische Anlagen und Maschinen, Fahrzeuge (705.231,90 €) |
| AiB Kunst- und Sammlungsgegenstände | 165.871,09 | • Betriebs- u. Geschäftsausstattung (165.871,09 €) |
| AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung | 21.624.449,37 | • Betriebs- und Geschäftsausstattung (21.624.449,37 €) |
| AiB IT-Anlagen und immaterielles AV | 29.237.118,59 | • Betriebs- und Geschäftsausstattung (19.268.583,24 €) • Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (9.968.535,35 €) |

Die Position **AiB Hochbaumaßnahmen** ist erneut deutlich gestiegen (rund 433,6 Mio. €). Begründet liegt dies vor allem in Bauprojekten von Einrichtungen des Referats für Bildung und Sport (insgesamt rund 391,8 Mio. €). Beispielhaft können hier die Neubauten des Schulcampus Riem (rund 44,6 Mio. €), des Schulzentrums Bayernkaserne Süd (rund 59,4 Mio. €) und Nord (rund 33,5 Mio. €), des Schulcampus an der Aidenbachstr. (rund 16,1 Mio. €), der Gymnasien in der Gmunder Str. (rund 43,3 Mio. €) und des Salzenderwegs (rund 30,7 Mio. €), der Willy-Brandt-Gesamtschule und der Fachoberschule Nord für Sozialwesen (rund 40,4 Mio. €), der Grund- und Mittelschule am Strehleranger (rund 21,6 Mio. €), der Berufsschule für Maler und Lackierer in der Carl-Wery-Str. (rund 20,0 Mio. €) sowie die Generalsanierung des Gymnasiums in der Karl-Theodor-Str. (rund 18,5 Mio. €) und in der Albrechtstr. (rund 20,9 Mio.€) sowie des Berufsbildungszentrums Luisenstr. 9 - 11 (rund 27,8 Mio. €) angeführt werden. Auch im Bereich des Kommunalreferates laufen mehrere große Bauprojekte, darunter z. B. der Neubau des Übernachtungsschutzes für Obdachlose an der Lotte-Branz-Str. mit rund 21,0 Mio. €, der Neubau der Feuerwache 5 mit rund 18,3 Mio. € und der Umbau der Bettenhäuser 1 + 2 im Klinikum Schwabing mit 4,5 Mio. €.

Die Position **AiB Maschinen und technische Anlagen** erhöhte sich um rund 14,1 Mio. €. Die Steigerung beruht vor allem auf dem Neubau bzw. dem Ersatz von Lichtsignalanlagen (z. B. im Zusammenhang mit der Busbeschleunigung), diversen Beleuchtungsprojekten und der Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED im Baureferat. Daneben wurden im Kommunalreferat Ausgaben i. H. v. rund 0,4 Mio. € für die Errichtung von Photovoltaikanlagen getätigt.

Die Verringerung der Position **AiB Fuhrpark** um 1,5 Mio. € ist auf die Abrechnung der Anlagen im Bau zurückzuführen.

Die Erhöhung der Position **AiB IT-Anlagen und immaterielles AV** um rund 7,9 Mio. € ist im Wesentlichen auf die Beschaffung von IT-Ausstattung für die Branddirektion (rund 2,6 Mio. €) und die Ausgaben für das vom Bundesministerium für Digitales und Verkehr (BMDV) geförderte Projekt „Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme“ - Digitaler Zwilling München (rund 5,0 Mio. €) zurückzuführen. Mit dem Programm fördert das BMDV u. a. die Erhebung und Nutzung von Daten, App-Entwicklungen oder den Aufbau von Mobilitätsplattformen.

Der Abrechnungstau betrifft nicht nur die Bilanzposition **Anlagen im Bau**, sondern auch die Bilanzposition **Sonderposten**. Korrespondierend zum Aktivierungstau existiert ein Passivierungstau i. H. v. insgesamt 363.567.196,37 €. Davon beziehen sich 2.264.984,15 € auf bewegliches sowie 3.600.464,54 € auf immaterielles Anlagevermögen.

3.1.1.3 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).

3.1.1.3.1 Sondervermögen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 |
| Münchener Kammerspiele (Eigenbetrieb) | 500.000,00 | 500.000,00 |
| Münchener Stadtentwässerung (Eigenbetrieb)* | 0,00 | 0,00 |
| Schloss Kempfenhausen (Regiebetrieb) | 2.472.472,21 | 2.472.472,21 |
| Dienstleister für Informations- und Telekommunikations- technik der Stadt München (IT@M) (Eigenbetrieb)* | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 11.448.922,21 | 11.448.922,21 |

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

3.1.1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen (Beteiligung > 50 %)

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Skle- rose 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 * | 1.222.863.456,00 | 1.085.609.366,00 |
| GEWOFAG Holding GmbH * | 950.557.122,00 | 789.183.272,43 |
| Münchener Tierpark Hellabrunn AG | 715.552,99 | 715.552,99 |
| MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Stadt München ³ | 24.802.421,07 | 24.802.421,07 |
| Münchener Arbeit gGmbH | 51.200,00 | 51.200,00 |
| Münchener Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG | 0,00 | 0,00 |
| Münchener Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesell- schaft mbH (MGH) | 175.912.211,08 | 173.759.711,08 |
| Münchener Volkshochschule GmbH | 1.023.000,00 | 1.023.000,00 |
| Münchener Volkstheater GmbH | 25.564,59 | 25.564,59 |
| Olympiapark München GmbH | 6.100.000,00 | 12.610.000,00 |
| 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 * | 3.957.150.078,14 | 4.367.697.549,68 |
| Münchener Raumentwicklungsgesellschaft mbH ¹ | 392.713,14 | 1.092.713,14 |
| digital@M GmbH | 25.791,20 | 25.791,20 |
| LHM Services GmbH | 80.628.068,71 | 83.697.755,08 |
| Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH i. G. | 15.844,00 | 0,00 |
| Münchener Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS) | 3.019.400,54 | 0,00 |
| Summe | 6.638.006.249,45 | 6.755.017.723,25 |

* 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 Wohnungsfertigungszahlen steigern und verstetigen. Zu diesem Zweck wurden u. a. folgende Maßnahmen beschlossen:

- Liquiditätsneutrale Einbringung von städtischen Immobilien (Sach- bzw. Forderungseinlagen)
- Jährliche Bareinlagen in das Stammkapital durch die LHM

Im Jahr 2023 wurden folgende Sach-/Forderungs- bzw. Bareinlagen bei den beiden Gesellschaften durchgeführt:

| Gesellschaft | Zweck | Bar-/Sacheinlagen | Betrag (in €) |
|--------------|--|-------------------|----------------|
| GWG | Jährliches finanzielles Engagement für Neubauprogramme | Bareinlage | 11.500.000,00 |
| GWG | Direktankäufe/Vorkaufsrechte von Wohnungen | Bareinlagen | 173.062.572,00 |
| GEWOFAG | Jährliches finanzielles Engagement für Neubauprogramme | Bareinlage | 13.500.000,00 |
| GEWOFAG | Direktankäufe/Vorkaufsrechte von Wohnungen | Bareinlagen | 138.380.000,00 |
| GEWOFAG | Immobilienübertragungen | Sacheinlagen | 9.493.850,00 |
| GEWOFAG | Ausgabe eines neuen Geschäftsanteils | Bareinlage | 1,00 |

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

Die entsprechenden Handelsregistereinträge konnten bis 31.12.2023 nicht für alle getätigten Sach-/Forderungseinlagen bzw. Bareinlagen 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.

Für folgende - in 2018, 2019, 2021 und 2022 vorgenommene – Sach-/Forderungseinlagen steht der Handelsregistereintrag weiterhin noch aus:

| | |
|-----------------|-----------------|
| GEWOFAG: | 3.393.000,00 € |
| GWG: | 47.308.482,00 € |

Gleiches gilt für die in 2023 vorgenommene Bareinlage in die GEWOFAG in Höhe von 1,00 € (vgl. Ausführungen unten).

Am 06.02.2023 erfolgte der Handelsregistereintrag für die Sach-/Forderungseinlagen an die **GWG** aus 2021 und 2022 i. H. v. 85.605.748,00 €. Die noch ausstehenden Einlagen (47.308.482,00 €) werden in 2024, nach der am 01.01.2024 vollzogenen Zusammenführung der GWG und GEWOFAG, in das Stammkapital der Münchner Wohnen GmbH eingebracht. Um Abweichungen zwischen dem Beteiligungswert der LHM und dem Stammkapital der GWG im Jahresabschluss vor der Zusammenlegung zu vermeiden, wurden die noch ausstehenden Einlagen vom Beteiligungswert in die Bilanzposition **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände - privatrechtliche Forderungen** umgebucht.

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 (vsf. Mitte 2024) ist eine finale Ermittlung der Geschossfläche und somit auch Berechnung des Grundstückskaufpreises möglich.

Mit Beschluss der Vollversammlung vom 09.06.2021 hat der Stadtrat die Zusammenführung der städtischen Wohnungsbaugesellschaften **GWG** und **GEWOFAG Holding GmbH** mit ihren jeweiligen Beteiligungsgesellschaften zum 01.01.2024 beschlossen. Die GWG wird zu 89,9 % in die Münchner Wohnen GmbH (bis 31.12.2023 GEWOFAG Holding GmbH) eingebracht. 10,1 % der Anteile an der GWG verbleiben zunächst - mit dem Ziel einer späteren Einbringung - bei der Stadt.

Das Stammkapital der **Münchner Wohnen GmbH** wird im Wege einer Barkapitalerhöhung um 1,00 € erhöht. Die Kapitalerhöhung erfolgt durch Ausgabe eines neuen Geschäftsanteils im Nennbetrag von 1,00 €. Die Einlage auf den neuen Geschäftsanteil ist von der Stadt in voller Höhe in Geld zu erbringen. Die Kapitalerhöhung wird durch Eintragung im Handelsregister wirksam. Die Überweisung der Bareinlage erfolgte am 11.12.2023; die Eintragung am 11.01.2024.

Zudem ist die Stadt verpflichtet, in 2024 den städtischen Anteil an der GWG von 89,9 % als Sachaufgeld im Sinne von § 272 Abs. 2 Nr. 1 HGB an die Münchner Wohnen GmbH abzutreten (Einbringungs- und Abtretungsvertrag vom 05.12.2023). Der abgetretene Anteil wird bei der Münchner Wohnen GmbH in der Kapitalrücklage erfasst.

In den Vorjahren wurden in Einzelfällen mit der GEWOFAG Kaufpreisforderungen vereinbart, die nicht auf volle Euro gerundet waren. Da nur volle Euro-Beträge in das Stammkapital eingebracht werden können, erfolgte in 2023 die Ausbuchung von 1,43 €, um für diese Fälle den Beteiligungswert der Landeshauptstadt München an das eingetragene Stammkapital anzugleichen.

Die Überprüfung der in den Vorjahren verbuchten Erhöhungen des Beteiligungswertes an der **MÜNCHENSTIFT GmbH** (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F 2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva) ergab einen Korrekturbedarf in Höhe von 9.200.000 €. Es handelt sich dabei um Barkapitaleinlagen für den Neubau des Hauses Tauernstraße und des Hans-Sieber-Hauses (Franz-Nißl-Straße) aus den Jahren 2017-2018 und 2020.

Die Bareinlagen wurden nicht in das Stammkapital, sondern in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingelegt. Bis auf die fehlende Einbringung in das Stammkapital der Gesellschaft sind alle Voraussetzungen für eine Beteiligungserhöhung gegeben. Um eine Korrektur des Beteiligungswertes und - damit verbunden eine Verringerung des städtischen Eigenkapitals - zu vermeiden, wird die Münchenstift GmbH in 2024 eine nachträgliche Stammkapitalerhöhung (Umwandlung der Kapitalrücklage in Stammkapital) durchführen (Kategorie C). Eine Korrektur des Beteiligungswertes ist somit nicht erforderlich.

Die Beteiligung an der **Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH (MGH)** erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.152.500,00 €. Dabei handelt es sich um die, mit der in 2020 durchgeführten Sacheinlage der Grundstücke des Kreativlabors zusammenhängenden, Grunderwerbsnebenkosten (Beschluss der Vollversammlung vom 27.11.2019). Die ausgereichten Mittel wurden bei der MGH in die Kapitalrücklage eingebracht. Die in den Vorjahren verbuchten Beteiligungserhöhungen an der **Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH - MGH** (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F 2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva) wurden geprüft und ergaben einen Korrekturbedarf in Höhe von 167.756.661,50 €. Es handelt sich um Bar- bzw. Sacheinlagen (inkl. NK) aus den Jahren 2010, 2018-2020. Die Bar- bzw. Sacheinlagen wurden nicht in das Stammkapital, sondern in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingelegt. Bis auf die fehlende Einbringung in das Stammkapital der Gesellschaft sind alle Voraussetzungen für eine Beteiligungserhöhung gegeben. Um eine Korrektur des Beteiligungswertes und - damit verbunden eine Verringerung des städtischen Eigenkapitals - zu vermeiden, ist es zwingend erforderlich, eine nachträgliche Stammkapitalerhöhung (Umwandlung der Kapitalrücklage in Stammkapital) bei der MGH durchzuführen (Kategorie C). Dies gilt auch für die in 2023 vorgenommene Zahlung in Höhe der Grunderwerbsnebenkosten. Durch den Steuerberater der MGH wird derzeit geprüft, ob sich die nachträgliche Stammkapitalerhöhung negativ auf mögliche Kreditaufnahmen auswirken könnte. Ist dies nicht der Fall, wird die MGH unverzüglich die Stammkapitalerhöhung in die Wege leiten.

Der Stadtrat beschloss am 30.11.2022, sämtliche Geschäftsanteile an der **LHM Services GmbH** (LHM-S) zum 31.12.2022 (mit wirtschaftlichem Stichtag zum 01.01.2023) von der Stadtwerke München GmbH zu einem vorläufigen Kaufpreis in Höhe von rund 83,7 Mio. € zu erwerben (Auszahlung des Kaufpreises am 27.12.2022). Die Ermittlung des Unternehmenswertes und damit des finalen Kaufpreises erfolgte zum Bewertungsstichtag 01.01.2023 nach dem steuer- und handelsrechtlich anerkannten Discounted Cash Flow Verfahren (DCF).

Der finale Kaufpreis beträgt 80.600.561,81 € zuzüglich Nebenkosten in Höhe von 27.506,90 €. Die Landeshauptstadt München erhielt daher in 2023 eine Kaufpreiserstattung in Höhe von 3.097.193,27 €. 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 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 Überprüfung der in den Vorjahren verbuchten Erhöhungen des Beteiligungswertes an der **Olympiapark München GmbH** (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F. 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva) ergab einen Korrekturbedarf in Höhe von 7.710.000,00 €. Es handelt sich um

- eine Kapitalzuführung i. H. v. 1,2 Mio. € aus dem Jahr 2022 für den Einbau einer Rasenheizung im Olympiastadion sowie
- zwei Kapitalzuführungen i. H. v. 2,3 Mio. € bzw. 4,21 Mio. € aus dem Jahr 2022 zur Liquiditätsstärkung (Ausgleich der durch die Corona-Pandemie entstandenen Geschäftseinbußen und der durch die geplanten Sanierungsmaßnahmen erwarteten Erlösausfälle).

Die Bareinlagen wurden nicht in das Stammkapital, sondern in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingelegt. Die Voraussetzungen für eine Beteiligungserhöhung sind nicht erfüllt. Somit ist eine Korrektur des Beteiligungswertes vorzunehmen.

In Abstimmung mit dem BKPV und dem Revisionsamt wurde der Beteiligungswert in Höhe der Kapitalzuführungen zur Liquiditätsstärkung (**6.510.000,00 €**) entsprechend verringert (Kategorie B). Die Korrektur erfolgte ergebnisneutral gegen die Ergebnisrücklage (vgl. 3.2.1.3 Ergebnisrücklage). Eine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung 2023 wurde dadurch vermieden. Da die erworbene Rasenheizung im Anlagevermögen der Olympiapark GmbH abgebildet wird, handelt es sich bei der Kapitalzuführung in Höhe von **1.200.000,00 €** um eine Investitionszuwendung. Um die gesetzlichen Anforderungen zu erfüllen, wurde ein Zuwendungsbescheid erlassen und der auf der Beteiligung erfasste Betrag in 2024 in eine Investitionszuwendung umgebucht (Kategorie D).

Die in den Vorjahren verbuchten Beteiligungserhöhungen an der **München Klinik gGmbH** (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F 2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva) wurden geprüft und ergaben einen Korrekturbedarf in Höhe von 200.000.000,00 €. Es handelt sich um zwei Bareinlagen aus den Jahren 2013 und 2014, die als Eigenkapitalstärkung aufgrund der wirtschaftlich schwierigen Lage des Klinikums ausgereicht wurden. Die Bareinlagen wurden nicht in das Stammkapital, sondern in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingelegt. Die Voraussetzungen für eine Beteiligungserhöhung sind nicht erfüllt; der Beteiligungswert ist zu korrigieren.

Da auch eine Abbildung als Investitionszuwendung ausscheidet, wurde in Abstimmung mit dem Revisionsamt der Beteiligungswert in 2024 entsprechend verringert (Kategorie B). Die Korrektur erfolgte ergebnisneutral gegen die Ergebnisrücklage. Eine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung 2024 wird dadurch vermieden.

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, hatte sich bisher 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.

Im Jahr 2023 erfolgte keine Gewinnrückführung an die Stadtwerke München GmbH, da der Jahresgewinn 2022 lediglich rd. 74,1 Mio. € betrug.

Die Überprüfung der in den Vorjahren verbuchten Beteiligungserhöhungen (u. a. die jährlichen Gewinnrückführungen) an der **Stadtwerke München GmbH** (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F. 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva) ergab einen Korrekturbedarf in Höhe von 410.547.471,54 €. Es handelt sich dabei um die Altdatenkorrektur der in 2010 übernommenen Buchwerte der U-Bahn-Altlinien. Altdatenkorrekturen verringern die Allgemeine Rücklage und haben daher keine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung.

Eine Korrektur der übrigen, in den Vorjahren fälschlicherweise als Beteiligungserhöhung vorgenommenen Buchungen ist in Abstimmung mit dem BKPV und dem Revisionsamt nicht erforderlich, 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 (Kategorie A).

Die Überprüfung der in den Vorjahren verbuchten Erhöhungen des Beteiligungswertes an der **Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH** (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F. 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva) ergab einen Korrekturbedarf in Höhe von 700.000,00 € (Kategorie B). Es handelt sich um eine Zahlung zur Stärkung der Liquidität aus dem Jahr 2015 (dauerhafte Liquiditätsreserve), die der Kapitalrücklage der Gesellschaft zugeführt wurde. Die Voraussetzungen für eine Beteiligungserhöhung sind nicht erfüllt; der Beteiligungswert ist zu korrigieren. In Abstimmung mit dem BKPV und dem Revisionsamt wurde der Beteiligungswert entsprechend verringert. Die Korrektur erfolgte ergebnisneutral gegen die Ergebnisrücklage (vgl. 3.2.1.3 Ergebnisrücklage). Eine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung 2023 wurde dadurch vermieden.

Mit Beschluss vom 04.10.2023 stimmte die Vollversammlung der Gründung der Gesellschaft **„Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH“** (IBA-GmbH) zu.

Zweck der Gesellschaft ist ausschließlich im Rahmen der öffentlichen Zweckverfolgung und des eigenen Wirkungskreises und Aufgabenbereichs der Gesellschafter*innen die Verwaltung und Organisation der Internationalen Bauausstellung (IBA) in der Metropolregion München einschließlich der Begleitung und Unterstützung von Projekten zur Planung, Entwicklung, Gestaltung und Umsetzung zukunftsweisender Mobilität und räumlicher Entwicklung in der Metropolregion München. Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftervertrag vom 21.11.2023 gegründet. Voraussetzung für den Handelsregistereintrag der Gesellschaft ist die Einzahlung der Geschäftsanteile. Der städtische Anteil in Höhe von 15.844,00 € wurde am 12.12.2023 ausgezahlt. Der Eintrag ins Handelsregister erfolgte am 18.01.2024. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000,00 € und ist eingeteilt in 25.000 Geschäftsanteile im Nennbetrag von je 1,00 €. Die LHM ist zu 63,38 % an der GmbH beteiligt (Geschäftsanteile lfd. Nr. 1 bis einschließlich Nr. 15.844).

Gründungsgesellschafter*innen sind neben der LHM

- der Europäische Metropolregion München e. V.
- der Landkreis München
- der Landkreis Freising 1
- die Stadt Augsburg
- die Stadt Ingolstadt

Jede*r Gesellschafter*in leistet pro Geschäftsjahr einen jährlichen Betriebskostenzuschuss (geplant bis 2034). Der Betriebskostenzuschuss wird in bar und als freiwillige Zuzahlung oder Einzahlung in die freie Kapitalrücklage eingezahlt. Der städtische Anteil beträgt jährlich 1.350.000,00 €.

Die Vollversammlung des Stadtrates stimmte am 26.07.2023 dem Ankauf der Geschäftsanteile an der **Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS)** von der GWG München (94 %) und von der GEWOFAG Wohnen (6 %) zu und genehmigte am 29.11.2023 die neue Gesellschaftssatzung der MGS. Der Geschäftsanteilskauf- und Abtretungsvertrag von 05.12.2023 wurde am 15.12.2023 notariell beglaubigt. Der Verkauf erfolgte mit dinglicher und wirtschaftlicher Wirkung zum Ablauf des Geschäftsjahres 2023, d. h. zum Ablauf des 31.12.2023 („Übertragungstichtag“). Der Kaufpreis der Geschäftsanteile beträgt 3,008 Mio. € (Anteil GWG: 2.827.520,00 €, Anteil GEWOFAG: 180.480,00 €) zuzüglich Nebenkosten in Höhe von 11.400,54 € (beides fällig in 2024) und bemisst sich auf Basis einer durchgeführten Unternehmensbewertung der

MGS. Der Ankauf der Geschäftsanteile stellt einen wichtigen Meilenstein im Fusionsprozess dar und kann nicht losgelöst davon betrachtet werden. Daher musste sichergestellt werden, dass die MGS ab 01.01.2024 nicht mehr Teil des künftigen Gesamtkonzerns Münchner Wohnen sein wird. Der Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag zwischen der GWG und der MGS wurde einvernehmlich mit Wirkung zum Ablauf des 31.12.2023, 24:00 Uhr, aufgehoben.

3.1.1.3.3 Beteiligungen (50 % oder weniger der Anteile)

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 124.079.633,71 | 138.714.623,71 |
| Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH | 19.250,00 | 12.782,30 |
| Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG | 67.054,92 | 68.424,40 |
| 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 | 194.854.246,98 | 209.484.138,76 |

* 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

Im Zuge der beschlossenen Erweiterung des Verbundraums um angrenzende Landkreise und kreisfreie Städte wurden in 2023 im ersten Schritt die Landkreise Miesbach und Rosenheim sowie die Stadt Rosenheim als Mitgesellschafter in die **Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH** aufgenommen. Die bestehenden Verbundlandkreise traten bzw. treten ihre Anteile teilweise an die neuen Gesellschafter ab. Das Beteiligungsverhältnis zwischen LHM, Freistaat Bayern und der Gruppe der Verbundlandkreise/Kommunen bleibt unverändert. Um die Anteile aller Gesellschafter auf volle Eurobeträge zu beziffern und um das noch auf DM lautende Stammkapital umzustellen, beschloss die Gesellschafterversammlung am 15.11.2023 eine Stammkapitalerhöhung auf 53.900,00 €. Der auf die LHM entfallende Anteil (6.467,70 €) wurde am 05.12.2023 überwiesen; der Handelsregistereintrag erfolgte am 08.01.2024.

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. Da der testierte Jahresabschluss der Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG erst nach Veröffentlichung des Jahresabschlusses der LHM-Kernverwaltung vorliegt, kann die Anpassung des Beteiligungswertes im Rechnungswesen der LHM immer erst im Folgejahr erfolgen. Daher entspricht der zum 31.12.2023 ausgewiesene Beteiligungswert dem Stand des Kapitalkontos zum 31.12.2022. Der Beteiligungswert verringerte sich in Höhe des anteiligen Jahresfehlbetrages 2022 um 1.369,48 €.

Die Überprüfung der in den Vorjahren verbuchten Beteiligungserhöhungen bei der **Messe München GmbH** (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F. 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva) ergab einen Korrekturbedarf in Höhe von 14.634.990,00 € (Kategorie B). Es handelt sich

dabei um die Rückführung zuvor an die LHM ausgeschütteter Darlehenszinsen an die Messe München GmbH:

- 2.500.000,00 € in 2011
- 2.900.000,00 € in 2013
- 9.234.990,00 € in 2016

Die oben aufgelisteten Bareinlagen wurden nicht in das Stammkapital, sondern in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingelegt. Es handelt sich um Zahlungen zur Stärkung der Liquidität, die die Voraussetzungen für eine Beteiligungserhöhung nicht erfüllen und somit aufwandswirksam zu erfassen gewesen wären.

In Abstimmung mit dem BKPV und dem Revisionsamt wurde der Beteiligungswert und die Ergebnissrücklage (ergebnisneutrale Korrektur, vgl. 3.2.1.3 Ergebnissrücklage) entsprechend verringert. Eine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung 2023 wurde somit vermieden.

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.).

3.1.1.3.4 Ausleihungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 948.851.919,57 | 879.147.368,69 |
| • davon Schuldscheindarlehen an verbundene Unternehmen | 117.144.986,29 | 118.366.536,66 |
| Ausleihungen an Beteiligungen | 113.691.173,49 | 113.691.173,49 |
| Ausleihungen an Kreditinstitute | 60.000.000,00 | 0,00 |
| Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich/ sonstige Ausleihungen | 434.634.738,32 | 467.258.661,10 |
| Summe | 1.557.177.831,38 | 1.460.097.203,28 |

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

- Gesellschafterdarlehen: 4.727.974,59 €
- KomPro Darlehen: 388.945.242,18 €
- Modernisierungs-Baudarlehen: 1.417.271,25 €
- München Modell Darlehen: 169.967.315,09 €
- Sonstige Darlehen-Hypotheken: 9.276.909,86 €
- Wohnbaudarlehen: 226.861.315,42 €

| | |
|-----------------------------|------------------|
| - Wohnungsfürsorgedarlehen: | 30.510.904,89 € |
| Summe | 831.706.933,28 € |

Der Münchner Stadtrat hat mit Beschluss vom 26.06.2013 der Ausreichung von Schuldscheinen, verbunden mit einer Zweckbindung für den Wohnungsneubau in München, an die städtischen Wohnungsbaugesellschaften GEWOFAG und GWG zugestimmt, um die entsprechende Finanzausstattung der beiden städtischen Gesellschaften zu stärken und das Ziel einer Steigerung der Fertigstellungszahlen im Zeitraum 2013 bis 2017 zu erreichen. In 2023 wurden keine neuen Schuldscheindarlehen an die Wohnungsbaugesellschaft GWG ausgereicht. An die Wohnungsbaugesellschaft GEWOFAG erfolgte die Wiederausreichung von ausgelaufenen Schuldscheindarlehen in Höhe von 20,0 Mio. €. In 2024/2025 stehen 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 kann die Wohnungsbaugesellschaft 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.

Bei der Position **Ausleihungen an Kreditinstitute** handelt es sich um vier Schuldscheindarlehen der Stadtkasse, Liquiditätsmanagement und -reserven, die bereits 2022 ausgereicht wurden. Der Ausweis erfolgte im Geschäftsjahr 2022 fälschlicherweise nicht im Anlagevermögen, sondern im Umlaufvermögen unter der Bilanzposition 2.2.3 „Sonstige Vermögensgegenstände“. Von den vier Schuldscheindarlehen i. H. v. insgesamt 60,0 Mio. € weist ein Schuldscheindarlehen eine Laufzeit von 2 Jahren aus und drei Schuldscheindarlehen eine Laufzeit von 4 Jahren.

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

| | |
|-------------------------------|------------------|
| KomPro Darlehen: | 150.715.368,96 € |
| Modernisierungs-Baudarlehen: | 372,74 € |
| München Modell Darlehen | 139.750.885,67 € |
| Personalbaudarlehen: | 3.416,72 € |
| Sonstige Darlehen: | 11.788.009,17 € |
| Sonstige Darlehen-Hypotheken: | 13.338.476,58 € |
| Sportamt Darlehen: | 23.197.263,44 € |
| Wohnbaudarlehen: | 88.246.556,45 € |
| Wohnungsfürsorgedarlehen: | 7.594.288,59 € |
| Summe | 434.634.638,32 € |

Im Bereich der Sonstigen Darlehen verringerte sich der Darlehensbestand um rund 56,8 Mio. €. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen auf die Aufhebung des Erbbaurechtsvertrags zwischen der Landeshauptstadt München und der Allgemeinen Kommunal-Leasing Objekt Gasteig GmbH & Co. KG (Erbbauberechtigte) zum Ablauf des 31.12.2023 zurückzuführen. Die von der Landeshauptstadt München an die Erbbauberechtigte zu zahlende Entschädigung für das Kulturzentrum „Gasteig“ wurde mit den bestehenden Darlehensforderungen der Stadt in Höhe von 49.735.760,08 € verrechnet.

Zu den sonstigen Ausleihungen zählt außerdem ein Genossenschaftsanteil i. H. v. insgesamt 100,00 €. Ein Genossenschaftsanteil (50,00 €) wurde in 2023 veräußert.

3.1.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 544.810.656,92 | 553.114.667,62 |

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 31.12.2023 sind Wertberichtigungen in Höhe von 3.266,16 € erfolgt, die sich ergebniswirksam auswirken. Für Wertpapiere des Treuhandvermögens/Nachlässe wurden außerplanmäßige Abschreibungen von 321,49 € vorgenommen, die jedoch keine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung haben.

Bei einem Publikumsfonds, der in 2022 wertberichtigt werden musste, konnte zum 31.12.2023 eine Zuschreibung in Höhe von 1.928.616,95 € vorgenommen werden. Diese ist ergebniswirksam und erfolgte auf Grund der guten Kursentwicklung im Jahr 2023.

3.1.1.4 Besonderes AV – Treuhandvermögen (MGS)

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Besonderes AV – Treuhandvermögen (MGS) | 0,00 | 1,00 |

In 2023 wurde das letzte Immobilienobjekt an die städtische Wohnungsbaugesellschaft GWG veräußert. Somit ist das **Anlagevermögen Treuhandvermögen (MGS)** aufgelöst.

3.1.2 Umlaufvermögen

3.1.2.1 Vorräte

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Läger des Baureferates | 9.818.732,27 | 9.929.907,53 |
| Lager des städtischen Bestattungsdienstes | 283.947,95 | 235.487,34 |
| Läger der Branddirektion | 827.886,56 | 784.223,86 |
| Summe | 10.930.566,78 | 10.949.618,73 |

Veränderungen bei den Lagern ist auf normale Stichtagsschwankungen bei Roh- Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Fertigerzeugnissen zurückzuführen. Die Position hat sich um 19,0 Tsd. € (0,2 %) verringert.

3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen | 664.300.184,59 | 624.252.750,19 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 207.677.842,25 | 140.051.826,93 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 224.813.784,57 | 209.537.174,57 |
| 2.2.4 Besonderes Umlaufvermögen - Treuhandvermögen | 10.593.171,49 | 10.738.074,18 |
| Summe | 1.107.384.982,90 | 984.579.825,87 |

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 7,8 % und ergibt sich aus den tatsächlichen Ausfallprozentsätzen der letzten drei Jahre (2021: 11,7%; 2022: 6,7%*; 2023: 5,1%).

* irrtümlich veröffentlicht im Jahresabschluss 2022 8,2%

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 sowie Forderungen aus Transferleistungen (Forderungen gegenüber Unterhaltspflichtigen oder Kostenerstattungsansprüche von Sozialhilfeträgern). Die Position hat sich um 40,0 Mio. € (6,4 %) erhöht.

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.

Insgesamt sind die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem Vorjahr um 67,6 Mio. € (48,3 %) gestiegen. In der Position sind auch fremde Gelder (Eigenbetriebe) i. H. v. rund 38,0 Mio. € enthalten.

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber Sondervermögen fielen 2023 um 30,1 Mio. € (27,5 %). Ursächlich für den Rückgang ist die Reduzierung der offenen Forderungen gegenüber it@M i. H. v. 29,6 Mio. €.

Bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen kam es zu einem Anstieg um 102,0 Mio. € (2.677,5 %). Die Erhöhung begründet sich darin, dass zum einen das Korrekturkonto Forderungen Sonderfälle AV um 72,0 Mio. € aufgrund von Immobilienverkäufen an die GWG sowie privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen im Rahmen der Konzessionsabgabe um 30,0 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen sind.

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber Beteiligungen wiesen im Jahr 2023 einen Bestand i. H. v. 347,7 Tsd. € aus. Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereichen reduzierten sich im Jahr 2023 um rund 4,0 Mio.€ (14,8 %). Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen gegenüber sonstigen öffentlichen Bereichen kam es zu einer Erhöhung i. H. v. 79,4 Tsd.€.

Die Position **Sonstige Vermögensgegenstände** stellt eine Art Sammelposten für Forderungen dar, die nicht unter eine der anderen Forderungspositionen zugeordnet werden (z. B. Nebenforderungen, geleistete Kautionen). Sie hat sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 15,3 Mio. € (7,3 %) erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen neben unten stehendem Sachverhalt aus einer offenen Forderung aus einem Grundstücksverkauf an die Markthallen München.

In dieser Position wurden 2022 vier Schuldscheindarlehen der Stadtkasse, Liquiditätsmanagement und -reserven fälschlicherweise im Umlaufvermögen gezeigt. Von den vier Schuldscheindarlehen i. H. v. insgesamt 60,0 Mio. € weist ein Schuldscheindarlehen eine Laufzeit von 2 Jahren aus und drei Schuldscheindarlehen eine Laufzeit von 4 Jahren. Daher sind diese für das Jahr 2023 im Anlagevermögen wegen der Laufzeit größer zwölf Monate in Bilanzposition 1.3.4 auszuweisen.

Das **Besondere Umlaufvermögen Treuhandvermögen** (MGS) hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 145,0 Tsd. € (1,3 %) vermindert.

3.1.2.3 Liquide Mittel

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sparguthaben und Bankbestand | 127.882.980,53 | 223.637.870,11 |
| Termineinlagen | 359.200.000,00 | 374.000.000,00 |
| Bargeld / Kassenbestand | 2.719.436,55 | 3.572.611,27 |
| Summe | 489.802.417,08 | 601.210.481,38 |

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

Insgesamt haben sich die **liquiden Mittel** um 111,4 Mio. € (18,5 %) verringert. Ursächlich für die Reduzierung der liquiden Mittel ist der Rückgang bei den Sparguthaben und Bankbeständen.

Die Position **Sparguthaben und Bankbestand** stellt im Regelfall den Bestand an nicht avisierten Geldeingängen des laufenden Verwaltungsbetriebs zum letzten Bankarbeitstag im Kalenderjahr 2023 dar. Hier kam es im Jahr 2023 zu einer Reduzierung von 94,8 Mio. € (42,8 %). Aufgrund einer Sonderverzinsung für Girokonten von öffentlichen Verwaltungen stand zum Jahresende 2022 auf dem LHM-Bankkonto bei der Bundesbank ein namhafter Betrag. Diese Sonderverzinsung lief im Oktober 2023 aus.

Die **Termineinlagen** sinken um 14,8 Mio. € (4,0 %). Der **Bargeld- und Kassenbestand** verringert sich um 0,9 Mio. € (23,9 %).

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

In der Gesamtfinanzzrechnung werden zum Stichtag 31.12.2023 Finanzmittel i. H. v. 582.773.797,77 € ausgewiesen. Der Unterschiedsbetrag zu den liquiden Mitteln der Gesamtbilanz setzt sich wie folgt zusammen:

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Summe Liquide Mittel in der Gesamtbilanz | 489.802.417,08 | 601.210.481,38 |
| + Einlagen bei Banken und Kreditinstituten-Stiftungen | 32.971.380,69 | 11.585.925,18 |
| + Schuldscheindarlehen-Cashmanagement | 60.000.000,00 | 60.000.000,00 |
| + Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter | 0,00 | 0,00 |
| Summe Finanzmittel in der Gesamtfinanzzrechnung | 582.773.797,77 | 672.796.406,56 |

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** erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 21,4 Mio. € (184,6 %). Hier wurden u.a. mehr Abschlagszahlungen (ca. 39,6 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 Instandsetzungsmaßnahmen der Bestandsgebäude und die Neubauschritte inklusive des Abrisses der betroffenen Altgebäude durch die LHM an die Stiftung geleistet. Jedoch war ein Mittelabfluss nicht in entsprechender Höhe erfolgt.

Bei den **Schuldscheindarlehen** kam es zu keiner Veränderung im Vergleich zum Vorjahr. Es handelt sich weiterhin um ein Schuldscheindarlehen für den Kassenverbund.

Bei Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter 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 31.12.2023 konnten alle Schwebeposten ausgeglichen werden.

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Disagio* | 637.638,69 | 699.457,10 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung – Mietvorauszahlungen | 70.301.175,50 | 74.822.073,45 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung Gehälter und Besoldung | 70.689.169,18 | 69.271.599,96 |
| Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungen | 36.598.231,38 | 50.389.626,44 |
| Summe | 178.226.214,75 | 195.182.756,95 |

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** verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 17,0 Mio. € (8,7 %) von 195,2 Mio. € auf 178,2 Mio. €.

Die größte Veränderung ergab sich bei den **sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungen**. Diese Unterposition verringerte sich von 50,4 Mio. € um 13,8 Mio. € (27,4 %) auf 36,6 Mio. €.

Hauptursächlich sind im Sozialreferat weniger Abgrenzungen bei Kosten der Unterbringung i. H. v. 18,4 Mio. €, aber auch mehr Abgrenzungsbedarf bei Auszahlungen für Leistungen nach SGB XII von ca. 2,6 Mio. €. Die weiteren Abweichungen sind durch jährliche Schwankungen bedingt.

3.1.4 Rechtlich unselbstständige Stiftungen

In der Bilanz werden die Bilanzsummen aller rechtlich unselbstständigen Stiftungen als eine Position auf der Aktiv- und Passivseite mit 426.783.814,2 € (Vorjahr: 381.613.522,64 €) ausgewiesen. Bei den unselbstständigen Stiftungen handelt es sich um treuhänderisch zu verwaltendes Vermögen der LHM.

3.2 Passiva

3.2.1 Kapital

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

Die Bilanzposition Kapital des Hoheitsbereiches setzt sich wie folgt zusammen:

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 6.864.297.582,33 | 7.276.192.608,97 |
| 1.2 Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ergebnisrücklage | 6.766.482.137,64 | 6.268.456.421,79 |
| 1.4 Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) (ohne rechtlich unselbstständige Stiftungen) | -311.953.709,83 | 178.765.066,32 |
| 1.6 Kapital Treuhandvermögen (MGS) | 9.342.319,31 | 7.843.902,31 |
| Summe | 13.328.168.329,45 | 13.731.257.999,39 |

Nachrichtlich:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Die Bilanzposition Unselbstständige Stiftungen enthält das Eigenkapital der rechtlich unselbst. Stiftungen | 341.291.026,33 | 323.832.321,68 |
| davon Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-) | 7.688.511,77 | -11.058.011,33 |

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. „Ergebnisrücklage“ 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 Ergebnisrücklage 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 Ergebnisrücklage bzw. den Verlustvortrag umbucht.

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

3.2.1.1 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 2023 ergebnisneutrale Korrekturen der Eröffnungsbilanz erfolgt sind.

- Mehr- bzw. Mindererlöse im Zusammenhang mit Anlagenübertragungen an städtische Beteiligungsgesellschaften ohne Liquiditätsauswirkung (ab 01.01.2023)
Bei Grundstücks- und Gebäudeübertragungen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften wird die Kaufpreisforderung oft nicht in Form von liquiden Mitteln beglichen. Die Kaufpreisforderung wird in das Stammkapital der Gesellschaft eingelegt. Der Beteiligungswert der Stadt München erhöht sich entsprechend. Die dabei entstehenden Mehrerlöse bzw. Mindererlöse beeinflussen das jeweilige Jahresergebnis, ohne dass Liquidität (d. h. kein Geldfluss in der Finanzrechnung) entsteht, wie es in der Regel bei Verkäufen an Dritte der Fall ist. Ab dem 01.01.2023 werden daher Mehr- bzw. Mindererlöse aus liquiditätsfernen Übertragungen der LHM an die städtischen Beteiligungsgesellschaften nicht mehr ergebniswirksam verbucht, sondern in der Allgemeinen Rücklage abgebildet (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F. 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Passiva, Kapital).
- Auflösung des MGS Treuhandvermögens
Im Rahmen der Auflösung des MGS-Treuhandvermögens 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 Abwicklung ist noch nicht vollständig durchgeführt.

Die Eigenkapitalposition Allgemeine Rücklage verringerte sich im Jahr 2023 insgesamt um 411,9 Mio. € (-5,7 %).

Dies ist auf Korrekturen der Eröffnungsbilanz i. H. v. -400.364.094,98 €, der Umsetzung eines

Revisionsnotats zur Altersteilzeit i. H. v. -11.382.385,13 € und unentgeltlichen Anlagenübertragungen i. H. v. -148.546,53 € zurückzuführen.

Folgende Bilanzpositionen der Eröffnungsbilanz wurden korrigiert:

| Korrektur betrifft Bilanzposition | Auswirkung auf Bilanzposition (in €) | Allg. Rücklage | Sachverhalt |
|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------|--|
| Sachanlagen | 2.253.169,72 | steigt | Vermögensmehrung durch nachträgliche Altdatenkorrekturen: <ul style="list-style-type: none"> • Grundstücke +603.527,33 € • Gebäude +10.699,69 € • Anlagen im Bau +2.263.340,10 € Vermögensminderung durch nachträgliche Altdatenkorrekturen: <ul style="list-style-type: none"> • Infrastrukturaufbauten -80.828,85 € Vermögensminderung auf Grund der Korrektur von Fehlaktivierungen, Abbildungskorrekturen, und Anlagenabgängen aus Vorjahren insgesamt -543.568,55 € |
| Finanzanlagen | -410.547.471,54 | sinkt | Vermögensminderung durch nachträgliche Altdatenkorrekturen: <ul style="list-style-type: none"> • Anteile an verbundenen Unternehmen -410.547.471,54 € |
| Rückstellungen | -11.382.385,13 | sinkt | Erhöhung der Rückstellungen im Bereich für ATZ u. ä. im Zusammenhang mit der Rücknahme von Korrekturen 2016, die Zeiträume vor EB betroffen haben in Höhe von 11.382.385,13 €. |
| Sonderposten | 7.930.206,84 | steigt | Reduzierung von Sonderposten aufgrund der Korrektur von Sonderposten vor EB in Höhe von 7.930.206,84 € |

Folgende Ergebnispositionen wurden im Zusammenhang mit den Anlagenübertragungen an städtische Beteiligungsgesellschaften ohne Liquiditätsauswirkung korrigiert:

| Korrektur betrifft Ergebnisrechnung | Auswirkung auf Bilanzposition (in €) | Allg. Rücklage |
|---|--------------------------------------|----------------|
| Sonstige ordentliche Erträge - Ertrag aus dem Abgang Sonderposten | 2.149.592,89 | steigt |
| Sonstige ordentliche Erträge – Mehrerlös aus dem Abgang unbewegliches AV | 14.303.243,76 | steigt |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen – Mindererlös aus dem Abgang unbewegliches AV | 16.601.383,18 | sinkt |

3.2.1.2 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.

3.2.1.3 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)

- Korrekturen auf Grund von Feststellungen des Revisionsamts und ihrer Umsetzung.

Die Ergebnismrücklage erhöht sich im Jahr 2023 um 498,0 Mio. € (7,9 %).

Diese Erhöhung resultiert zum einen aus der Umbuchung des Jahresüberschusses 2022 i. H. v. 178.765.066,32 €, Korrekturbuchungen auf Grund von Feststellungen des Revisionsamts, hier 266.832.788,29 € für Pensionsrückstellungen sowie 74.211.798,82 € für Beihilferückstellungen und zum anderen durch Korrekturen der Eröffnungsbilanz für Anlagevermögen i. H. v. 61.052,42 €, die bereits Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung von Folgejahren (ausgehend von der Eröffnungsbilanz) hatten.

Einen Sonderfall stellen die im Jahr 2023 durchgeführten Beteiligungswertkorrekturen der Kategorie B in Höhe von 21.844.990,00 € dar, die in Abstimmung mit dem BKPV und dem Revisionsamt zu einer Verringerung der Ergebnismrücklage führten (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F. 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva). Eine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung 2023 wurde dadurch vermieden.

| Beteiligungsgesellschaft | Verringerung der Bilanzposition (in €) |
|---|--|
| Messe München GmbH | 14.634.990,00 |
| Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH | 700.000,00 |
| Olympiapark München GmbH | 6.510.000,00 |

3.2.1.4 Verlustvortrag

Ein Verlust muss vorgetragen werden, wenn er nicht mit der Bilanzposition Jahresüberschuss verrechnet werden kann. Die Position weist im Jahr 2023 den Wert Null aus, weil die Ergebnisrechnungen der Vorjahre ein positives Jahresergebnis ausgewiesen hatten und insofern kein Verlustvortrag vorzunehmen war.

3.2.1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

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

Gesamtergebnisrechnung

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------|----------------|
| Jahresergebnis aus Gesamtergebnisrechnung | -304.265.198,06 | 167.707.054,99 |
| abzüglich Jahresergebnis unselbstständige Stiftungen | 7.688.511,77 | -11.058.011,33 |
| = Bilanzposition 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (ohne rechtlich unselbstständige Stiftungen) | -311.953.709,83 | 178.765.066,32 |

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

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

Das Jahresergebnis 2023 ohne Stiftungen fällt im Vergleich zum Jahr 2022 um 490,7 Mio. € niedriger aus. Dies ist bedingt durch den Rückgang des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit, dass sich um 403,3 Mio. € verringert und dem Finanzergebnis, welches ebenfalls ein Rückgang von 68,7 Mio. € verzeichnet. Die Differenz von 18,7 Mio. € entspricht der Verbesserung des Jahresergebnisses bei den rechtlich unselbstständigen Stiftungen gegenüber dem Vorjahr (Gewinn 2023 7,7 Mio. € zu 11 Mio. € Verlust in 2022).

3.2.1.6 Kapital Treuhandvermögen (MGS)

Die Position **Kapital Treuhandvermögen (MGS)**, setzt sich aus der Kapitalrücklage und der Ergebnissrücklage zusammen. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 1,5 Mio. € (19,1 %) erhöht.

Die Kapitalrücklage wurde aus dem Übertragungswert der von der Treugeberin vor dem 31.12.1995 in das Treuhandvermögen unentgeltlich übertragenen Grundstücke und Gebäude gebildet. Dies ist auf den im Geschäftsjahr erwirtschafteten Jahresüberschuss i. H. v. 1,6 Mio. € sowie auf die Weiterleitung des Kaufpreises aus einer Stellplatzablöse an die Treugeberin i. H. v. 126 Tsd. € zurückzuführen.

Die Ergebnissrücklage hat sich im Berichtsjahr nicht verändert und beträgt weiterhin 0 €. Diese wird nicht mehr separat ausgewiesen.

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 zwischen 2014 und 2022 durchgeführt wurde, im Jahr 2023 war kein zu verzinsendes Darlehen mehr ausgereicht, führt zum 31.12.2023 zu einer erhöhten Ergebnissrücklage um insgesamt 0,3 Mio. €. Außerdem erfolgten bis zur Mitte des Geschäftsjahres 2023 weitere Konsolidierungen innerhalb der LHM für die interne Grundsteuer (13 Tsd. €) und Straßenreinigungsgebühren (3 Tsd. €), die für das letzte Objekt noch angefallen sind, das sich im Treuhandvermögen MGS befand und an das Treuhandvermögen MGS verrechnet wurde

Insgesamt wird deshalb aufgrund dieser Konsolidierungssachverhalte in der gesamtstädtischen Bilanz ein um 1,5 Mio. € (Vorjahr: 1,1 Mio. €) höheres Kapital für das Treuhandvermögen MGS ausgewiesen.

3.2.2 Sonderposten

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 2.889.161.627,05 | 2.819.054.438,55 |
| Investitionszuwendungen | 1.939.809.768,90 | 1.879.068.571,27 |
| Sachschenkungen | 776.638.487,74 | 776.215.765,32 |
| Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN) | 131.771.949,82 | 130.939.722,72 |
| Stellplatzablöse | 32.833.876,85 | 24.722.835,50 |
| Sonderposten aus der Finanzierung Aktivdarlehen | 0,00 | 0,00 |
| Ökokonto | 8.107.543,74 | 8.107.543,74 |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 95.153.165,76 | 94.778.568,66 |
| Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge | 95.153.165,76 | 94.778.568,66 |
| 2.3 Sonstige Sonderposten | 428.407.308,41 | 366.893.532,27 |
| Ablösung von Stellplatzverpflichtung | 182.778.708,08 | 184.294.573,52 |
| Geldleistungen aus SoBoN | 245.628.600,33 | 182.598.958,75 |
| 2.4 Sonderposten aus dem Gebührenaussgleich (Friedhofsverwaltung und Straßenreinigung) | 1.893.321,53 | 2.277.074,48 |
| Gesamtsumme | 3.414.615.422,75 | 3.283.003.613,96 |

Der Sonderposten **Investitionszuwendungen** beinhaltet erhaltene Geldleistungen, die im Wesentlichen für

- die Finanzierung von vergebenen Investitionszuwendungen (z. B. Baukosten-zuwendungen für Kindertagesstätteeinrichtungen, Wohnungsbau, Zuwendungen für Maßnahmen im Zusammenhang mit Städtebauförderprogrammen, Zuwendungen für die Erstausrüstung von Kindertagesstätteeinrichtungen),
- für Baumaßnahmen bzw. für den Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen (z. B. Grünanlagen, Straßen, Plätze, Brücken, Tunnel inkl. Betriebstechnik, Unterführungen, Bushaltestellen, Stadtteilzentren, Jugendfreizeitstätten, Schulen, Bildungscampus mit Sportpark Messestadt Riem, Kindertagesstätteeinrichtungen, Feuerwachen, NS-Dokumentationszentrum) und
- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (z. B. Feuerwehrfahrzeuge und -geräte, Ausstattung von Schulen, Kindertagesstätteeinrichtungen, Mensen und Horte, Kunst- und Sammlungsgegenstände)

verwendet wurden.

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 291.047.833,41 € im Jahr 2023.

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Zuwendungen - keine AiB-Abrechnung | 291.047.833,41 | 279.936.549,74 |

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.

Die Position **Sonstige Sonderposten / Geldleistungen aus SoBoN** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 63,0 Mio. € erhöht. Die Veränderung setzt sich zusammen aus

- Erhaltenen Geldleistungen in Höhe von rund 76,2 Mio. €

abzüglich

- der Umbuchung von Zinserträgen/Kursgewinnen bzw. -verlusten der Jahre 2004-2008 für die Anlage der erhaltenen und noch nicht verbrauchten Geldleistungen in die Allgemeine Rücklage (rund 7,9 Mio. €) sowie
- die Verwendung von Geldleistungen für konsumtive Zwecke (Umbuchung von rund 2,2 Mio. € in den Ertrag).

Die Umbuchung von Zinserträgen/Kursgewinnen bzw. -verlusten der Jahre 2004-2008 in die Allgemeine Rücklage setzt die Empfehlung des Revisionsamts aus dem Jahre 2010 um. Der Planungsbegünstigte hat keinen Anspruch auf die Verzinsung seiner Geldleistungen. Daher sind die mit der Anlage der Gelder verbundenen Kosten bzw. Erträge direkt als Aufwand bzw. Ertrag zu verbuchen.

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

Zum 31.12.2023 beträgt der Passivierungsstau SoBoN 56.244.432,48 €. Die Bilanzposition Sonderposten wird somit um die nicht vorgenommenen Auflösungen zu hoch, die Bilanzposition Erträge aus Auflösung von Sonderposten dagegen zu gering ausgewiesen.

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 31.12.2023 beträgt der Passivierungsstau Beiträge 2.415.719,95 €. 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 Stellplatzablöse führt zu einer Umbuchung aus den **Sonstigen Sonderposten** zu den **Sonderposten aus Zuwendungen, Stellplatzablöse**.

Die Steigerung der Position **Sonderposten aus Zuwendungen, Stellplatzablöse** um 32,81 % ist im Wesentlichen auf die Verwendung von Stellplatzablösemitteln für die von der Landeshauptstadt München vergebene Investitionszuwendung in Höhe von rund 9,1 Mio. € für den Neubau der Hofbräuhaus Parkgarage unter dem Thomas-Wimmer Ring zurückzuführen (Umbuchung von der Bilanzposition **2.3 Sonstige Sonderposten**).

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 31.12.2023 existiert ein Passivierungsstau i. H. v. 16.421.710,53 €.

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 Gebührenausschlag** enthält ausschließlich die Überzahlungen der Gebührensschuldner. 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 2022 korrigierten Werte (getrennt nach Bestands- und Zinsveränderung) sowie die für das Berichtsjahr 2023 geplanten Werte (getrennt nach Bestands- und Zinsveränderung) dargestellt.

| Sonderposten | Korrektur der Vorjahreswerte (2022) | | vorläufige Werte für Berichtsjahr (2023) | |
|---------------------|-------------------------------------|-----------------|--|-----------------|
| | Bestandsveränderung | Zinsveränderung | Bestandsveränderung | Zinsveränderung |
| Friedhofsverwaltung | 617.339,03 | 6.173,39 | -1.037.041,20 | 29.775,83 |
| Straßenreinigung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Der vorläufige Stand des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich beträgt somit zum Zeitpunkt des Buchungsschlusses 2023:

| | |
|------------------------------|------------------|
| bei der Friedhofsverwaltung: | 1.893.321,53 € |
| bei der Straßenreinigung: | - 9.481.505,92 € |

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 Juni 2024 abgeschlossen werden. Der endgültige Stand des Sonderpostens zum 31.12.2023 beträgt 2.581.900,97 €. Die erforderlichen Korrekturbuchungen wurden im Juni 2023 vorgenommen.

3.2.3 Rückstellungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalwirtschaftliche Rückstellungen | 6.310.116.458,63 | 6.612.052.048,24 |
| 1.1 Rückstellungen für Pensionen* | 5.277.907.676,72 | 5.540.904.494,33 |
| 1.2 Rückstellungen für Beihilfen* | 993.337.810,85 | 1.037.818.570,11 |
| 1.3 Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches | 38.870.971,06 | 33.328.983,80 |
| 2. Umweltrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3. Instandhaltungsrückstellungen | 0,00 | 60.000,00 |
| 4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 292.021.164,86 | 352.028.783,00 |
| 4.1 Finanzausgleichsrückstellungen | 29.409.168,00 | 128.131.543,00 |
| 4.2 Steuerrückstellungen | 239.089.292,86 | 223.897.240,00 |
| 5. Rückstellungen f. drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren | 8.323.041,85 | 8.519.496,18 |
| 6. Sonstige Rückstellungen | 548.762.442,30 | 372.845.508,65 |
| 7. Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen | 263.211,84 | 197.170,44 |
| Summe | 7.135.963.615,48 | 7.345.703.006,51 |

* Anpassung der Bezeichnung aufgrund des amtlichen Musters

Wie bereits in den vergangenen Jahren stand die Stadtkämmerei auch 2023 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, welche auch in 2023 fortgeführt wurde.

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. 5,3 Mrd. € verringern sich im Jahr 2023 um rund 263,0 Mio. € (4,75 %). Die Reduzierung im Bestand der **Beihilferückstellungen** von 2022 auf 2023 beträgt rund 44,5 Mio. € (4,3 %). Wesentliche Ursache für die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen ist die Rücknahme von Korrekturen aus dem Jahr 2016 auf Veranlassung durch das Revisionsamt.

Alternative Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen anhand des geltenden Rechnungszinssatzes des 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 1,82 %. Im Ergebnis würde sich unter Berücksichtigung dieses Zinssatzes der Bestand der Pensions- und Beihilferückstellungen zum Stichtag 31.12.2023 von 6,3 Mrd. € um 4,3 Mrd. € auf 10,6 Mrd. € erhöhen.

Die **Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches steigt** um 5,5 Mio. € von 33,3 Mio. € auf 38,9 Mio. € (16,6 %). Wesentlicher Grund hierfür ist die Rücknahme einer Korrektur gegen Eigenkapital aus dem Jahr 2016 in Höhe von rund 11,4 Mio. €. Die neuerliche Korrektur erfolgte auf Empfehlung des Revisionsamt aus der Prüfung der Rückstellungen für Altersteilzeit 2022.

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

Die **Rückstellungen für Instandhaltungen** verringern sich im Vergleich zum Vorjahr um 60 Tsd. € auf 0,00 €.

Die **Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Finanzausgleichsverpflichtungen** verringern sich von 128,1 Mio. € um 98,7 Mio. € auf 29,4 Mio. € (77,0 %). Im Bereich der Bezirksumlage verringerte sich der Rückstellungsbedarf von 2022 auf 2023 um 97,3 Mio. €.

Die **Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen** sind von 223,9 Mio. € um 15,2 Mio. € auf 239,1 Mio. € gestiegen (6,8 %).

Die Position **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren** ist um 0,2 Mio. € (2,3 %) 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.

Die Position der **Sonstigen Rückstellungen** erhöhte sich im Jahr 2023 um rund 175,9 Mio. € (47,2 %). Darunter summieren sich Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Urlaubsrückstellungen.

Die Rückstellungen für ausstehende Lieferantenrechnungen stiegen im Jahr 2023 um 39,8 Mio. € (53,3 %). Die größten Steigerungen fielen im Baureferat für noch zu berechnende Kosten für Strom durch die Stadtwerke München GmbH i. H. v. 10,7 Mio. €, im Referat für Informations- und Telekommunikationstechnik i. H. v. 8,5 Mio. € für bezogene IT-Leistung extern und von it@M, im Referat für Arbeit und Wirtschaft für kaufmännische und technische Leistungen der Stadtwerke München GmbH i. H. v. 7,9 Mio. €, im Sozialreferat für Kosten im Zusammenhang mit Flüchtlingen aus der Ukraine i. H. v. 4,0 Mio. €, dem Mobilitätsreferat für Verlustausgleich der Park+Ride GmbH und Ausgleichszahlungen im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket in Summe i. H. v. 2,6 Mio. € und im Referat für Bildung und Sport für Schülerbeförderung und Gastschulbeiträge in Summe i. H. v. 2,0 Mio. €.

Bei den Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten kam zu einer Steigerung von 130,6 Mio. € (68,0 %). Hier wurden unter anderem im Gesundheitsreferat für die München Klinik im Zuge der Sanierung 224,1 Mio. € gebildet und 106,2 Mio. € in Anspruch genommen. Ferner wurden im Referat für Bildung und Sport 7,8 Mio. € für Zahlungen nach BayKiBiG mehr gebildet als im Vorjahr.

Die Urlaubsrückstellungen sind von 105,0 Mio. € im Jahr 2022 auf 110,9 Mio. € 2023 gestiegen. Dies entspricht einer Steigerung um 5,9 Mio. € (+5,6%).

Die Position **Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS)** beinhaltet die von der MGS gemeldeten Bilanzwerte aus deren Treuhandbilanz. Hier kam es zu einer Veränderung von rund 0,1 Mio. € (+33,5 %).

3.2.4 Verbindlichkeiten

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Anleihen | 120.960.545,57 | 120.962.442,35 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 3.837.739.309,00 | 2.422.910.876,55 |
| 2.1 gegenüber Bund | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 gegenüber Land * | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 gegenüber Kreditmarkt | 3.837.739.309,00 | 2.422.910.876,55 |
| 3. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 197.078,24 | 207.238,65 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 107.538.531,74 | 93.932.307,64 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 31.126.179,87 | 5.298.083,67 |
| 5.1 Vom öffentlichen Bereich | 31.124.961,33 | 5.283.355,63 |
| 5.2 Vom privaten Bereich | 1.218,54 | 14.728,04 |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten | 1.216.850.267,05 | 1.217.439.893,88 |
| 6.1 Vom Bund und Land – aus Förderung | 165.558.726,84 | 138.912.941,06 |
| 6.2 Vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich | 705.164.186,58 | 795.639.874,07 |
| 6.3 Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen | 346.127.353,63 | 282.887.078,75 |
| 7. Besondere Verbindlichkeiten - Treuhandvermögen | 2.065.822,52 | 2.654.753,69 |
| Summe | 5.316.477.733,99 | 3.863.405.596,43 |

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.

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

Für den Gemeindehaushalt wurden im Jahr 2023 Kredite i. H. v. 1.465,6 Mio. € neu aufgenommen. Abzüglich der ordentlichen Tilgung stiegen die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen – gegenüber Kreditmarkt** im Jahr 2023 um 1.414,8 Mio. € (58,4 %). Das Umschuldungsvolumen betrug 167,0 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 31.12.2023 eine Leibrentenverbindlichkeit i. H. v. 197,1 T€.

Für weiterreichende Informationen wird auf den Schuldenbericht der LHM verwiesen.

Die Position **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** hat sich um 13,6 Mio. € (14,5 %) gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Die Erhöhung bei den **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** von 25,8 Mio. € (487,5 %) liegt insbesondere an Steigerungen im Bereich der Hilfgewährung in Einrichtungen für Jugendliche aufgrund von Geflüchteten im Zusammenhang mit dem Russischen Angriffskrieg auf die Ukraine sowie der Einführung des Bürgergeldes mit mehr anspruchsberechtigten Personen.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 0,6 Mio. € (0,1 %) verringert.

Bei den **Sonstigen Verbindlichkeiten von Bund und Land – aus Förderung** war ein Anstieg von 26,6 Mio. € (19,2 %) 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. Die größte Veränderung ergibt sich dabei aus einer Vielzahl von Einzelmaßnahmen im Referat für Bildung und Sport mit insgesamt 24,5 Mio. €. Beispielhaft für Erhöhungen sind Zuwendungen für den Bildungscampus Riem (rund 11,5 Mio. €), den Ersatzbau der Gesamtschule / FOS Freudstraße (rund 6,7 Mio. €) und den Neubau der Grund- und Mittelschule Strehleranger (rund 5,0 Mio. €). Im Übrigen wird auf die Ausführungen zu den Sonderposten unter Ziffer 3.2.2 verwiesen.

Die Position **Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich** verringert sich gegenüber 2022 um 90,5 Mio. € (11,4 %).

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 63,2 Mio. € (22,4 %) von 282,9 Mio. € auf 346,1 Mio. € erhöht. An dieser Stelle werden auch Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Sondervermögen ausgewiesen. Hierin sind Reduzierungen im Bereich der verbundenen Kapitalgesellschaften mit um 25,9 Mio. € (44,5 %) zu verzeichnen. Ferner sind in der Position auch fremde Gelder (Eigenbetriebe) i. H. v. rund 179,1 Mio. € (Vorjahr: 88,5 Mio. €) enthalten. Hier kam es zu einer Erhöhung um 90,6 Mio. € (102,4 %). Die Konten spiegeln die Ein- und Auszahlungen der Eigenbetriebe wider. 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 2023 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 0,6 Mio. € (22,2 %) verringert.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Agio | 2.103.289,02 | 2.510.751,21 |
| Aktivdarlehen* | 2.046,77 | 0,00 |
| Miet- und Pachtaufrechnung | 2.368.326,7 | 2.468.250,34 |
| Belegungsrechte | 474.659,14 | 524.838,70 |
| Erbbaurechte | 52.537.601,13 | 42.965.632,36 |
| Friedhofsgebühren | 82.840.734,64 | 73.640.554,55 |
| Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungen | 20.552.395,07 | 21.023.453,12 |
| Summe | 160.879.052,47 | 143.133.480,28 |

*neue Position

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.

Ab diesem Jahresabschluss ist die Position passive Rechnungsabgrenzung **Aktivdarlehen** neu hinzugekommen. Hier gab es eine Erhöhung von Null auf 2 Tsd. €.

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 99,9 Tsd. € (4,0 %).

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. € (9,6 %).

Rechnungsabgrenzungsposten für **Erbbaurechte** bestehen für im Erbbaurecht vergebene Grundstücke. Die Position erhöht sich um 9,6 Mio. € (22,3 %). Im Jahr 2023 wurden zwei Grundstücke für die Dauer von einmal 45 Jahren (2023 – 2068) und einmal 80 Jahren (2023 – 2103) neu vergeben. Der dafür von den 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 9,2 Mio. € (12,5 %).

Die Position Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungen verändert sich von 21,0 Mio. € auf 20,6 Mio. €. Somit kam es zu einem Anstieg von 0,5 Mio. € (2,2 %).

3.2.6 Rechtlich unselbstständige Stiftungen

In der Bilanz werden die Bilanzsummen aller rechtlich unselbstständigen Stiftungen als eine Position auf der Aktiv- und Passivseite mit 426.783.814,20 € (Vorjahr: 381.613.522,64 €) ausgewiesen. Bei den unselbstständigen Stiftungen handelt es sich um treuhänderisch zu verwaltendes Vermögen der LHM.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Abweichungen zum Vorjahr (Stand 31.12.2022) 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. Aussagen über Abweichungen des Rechnungsergebnisses zu den Planansätzen sowie zu den Teilergebnisrechnungen erfolgen in Band 2 des Jahresabschlusses (Rechenschaftsbericht).

4.1 Erträge

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Erträge aus Grundsteuer A + B | 340.457.548,69 | 337.850.913,99 |
| Erträge aus Gewerbesteuer | 3.450.941.717,10 | 3.280.488.103,71 |
| Erträge aus Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern | 1.689.143.565,00 | 1.679.217.795,00 |
| Sonstige Steuern und steuerähnliche Erträge | 17.375.046,77 | 17.377.936,25 |
| Summe | 5.497.917.877,56 | 5.314.934.748,95 |

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben stellen mit rund 62,9 % der ordentlichen Erträge die größte Ertragsposition der Gesamtergebnisrechnung dar. Die Haupteinnahmequelle ist die Gewerbesteuer.

Die Erträge aus der **Grundsteuer A + B** sind um 2,6 Mio. € (0,8 %) auf 340,6 Mio. € gestiegen.

Bei den Erträgen aus der **Gewerbesteuer** ist eine Steigerung um 170,5 Mio. € (5,2 %) 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 4,9 Mio. € (0,4 %) auf rd. 1.372,8 Mio. €. Der Anteil an der Umsatzsteuer um 5,0 Mio. € (1,6 %) auf 316,4 Mio. €.

Die Position **Sonstige Steuern und steuerähnliche Erträge** kam es lediglich zu marginalen Veränderungen. In dieser Position werden die Steuerarten Hunde- (+ 0,1 Mio. €) und Zweitwohnungssteuer (-0,1 Mio. €) ausgewiesen.

4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Allgemeine Zuweisungen und Umlagen | 308.127.103,08 | 400.163.788,22 |
| Erträge aus Zuweisungen/Zuschüsse auf Betriebskosten | 1.009.810.740,84 | 805.013.628,86 |
| Erträge aus Zuwendungen - Sondervermögen | 974.000,00 | 809.000,00 |
| Summe | 1.318.911.843,92 | 1.205.986.417,08 |

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 112,9 Mio. € (9,4 %) zu verzeichnen. Die LHM hat im Jahr 2023, wie in den Jahren 2022 und 2021, keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

Die **Allgemeine Zuweisungen und Umlagen** sind im Jahr 2023 um 92,0 Mio. € (23,0 %) gesunken. Der wesentliche Anteil an der Verringerung war der Rückgang bei den Überlassungen des Aufkommens an der Grunderwerbsteuer i. H. v. 83,9 Mio. € geschuldet.

Die **Erträge aus Zuweisungen/Zuschüsse auf Betriebskosten** stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 204,8 Mio. € (25,4 %). Die Abweichung ist sich im Wesentlichen in zwei Referaten zu verorten.

Das Referat für Arbeit und Wirtschaft erhält vom Freistaat Bayern für die Gewährung einer abschlägigen Billigkeitsleistung zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im öffentlichen

Personenverkehr im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket 2023 Einnahmen i.H.v. 159,7 Mio. € und reicht diese als Betreuungsreferat an die MVG weiter.

Bei den Zuweisungen vom Land sind im Zuständigkeitsbereich des Referats für Bildung und Sport im Vergleich zum Vorjahr zusätzliche Erträge von insgesamt ca. 50,7 Mio. € eingegangen. Hierbei wirken sich im Wesentlichen zwei gegenläufige Effekte aus. Im Bereich der Kindertagesstätten sind Mehrerträge in Höhe von ca. 80,5 Mio. € dem städtischen Haushalt zugeflossen. Diese beruhen insbesondere auf BayKiBiG-Leistungen aufgrund der Schlusszahlungen im Rahmen der Endabrechnungen für die Jahre 2020, 2021 und 2022, sowie aus einem Sonderabschlag des Freistaates Bayern im Jahr 2023. Die Schlusszahlungen aus den Endabrechnungen 2020 und 2021 haben sich aufgrund einer Prüfung bei der Regierung von Oberbayern erheblich verzögert. Dem stehen Mindererträge in Höhe von ca. 29,9 Mio. € im Bereich Sport entgegen. Diese ergeben sich aus Erträgen für die European Championships im Jahr 2022. Diesem einmaligen sportlichen Großereignis stand im Jahr 2023 nichts Vergleichbares gegenüber.

Die **Erträge aus Zuwendungen – Sondervermögen** erhöhten sich um 0,2 Mio. € (20,4 %) auf 1,0 Mio. €

4.1.3 Sonstige Transfererträge

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Sonstige Transfererträge – öffentlicher Bereich | 352.468.587,02 | 379.641.331,02 |
| Sonstige Transfererträge – privater Bereich | 47.595.376,33 | 41.978.257,29 |
| Summe | 400.063.963,35 | 421.619.588,31 |

Insgesamt ist bei dieser Ertragsposition ein Rückgang um 21,6 Mio. € (5,1 %) zu verzeichnen. Die Position **Sonstige Transfererträge – öffentlicher Bereich** enthält Kostenerstattungen im Sozialbereich von Bund, Land sowie anderen öffentlichen und privaten Trägern. Die Position ist insgesamt um 27,2 Mio. € (7,2 %) gesunken. Die **Sonstigen Transfererträge im privaten Bereich** sind im Vergleich zum Vorjahr um 5,6 Mio. € von 42,0 Mio. € auf 47,6 Mio. € (13,4 %) gestiegen.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 293.882.852,80 | 267.646.688,68 |

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 26,2 Mio. € (9,8 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

4.1.5 Auflösung von Sonderposten

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Auflösung von Sonderposten | 80.463.256,16 | 84.679.670,54 |

Die Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten** sind im Vergleich zum Vorjahr um 4,2 Mio. € (5,0 %) gesunken.

4.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Verkaufserlöse und Entgelte | 35.331.087,63 | 33.493.133,15 |
| Bauleistungen, Unterhalt, Instandsetzung | 676.376,20 | 591.229,29 |
| Erträge aus Ersätzen | 26.827.901,80 | 36.637.877,58 |
| Mieten, Pachten, Leasing, Erbbauzins | 159.758.487,18 | 148.271.403,84 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 46.845.707,68 | 44.804.244,92 |
| Summe | 269.439.560,49 | 263.797.888,78 |

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 5,6 Mio. € (2,1 %) gestiegen. Die **Verkaufserlöse und Entgelte** erhöhten sich um 1,8 Mio. € (5,5%).

Die Position **Bauleistungen, Unterhalt, Instandsetzung** stieg um knapp 0,1 Mio. € (14,4%).

Die **Erträge aus Ersätzen** sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 9,8 Mio. € (26,8 %) gesunken. Hier kam es im Kreisverwaltungsreferat im Jahr 2022 zu Nachzahlungen an die Branddirektion für die Jahre 2018 – 2020 für die Landrettung und für die Jahre 2017 – 2019 für die Integrierte Leitstelle i. H. v. ca. 5,4 Mio. €. Ferner wurde im Referat für Bildung und Sport das Verfahren im Bereiche Gastkinder/BayKiBiG und Münchner Förderformel umgestellt. Aufgrund dessen werden in dieser Position 3,9 Mio. € weniger ausgewiesen. Somit sind die Ersätze im Jahr 2023 im Vergleich zu 2022 in dieser Position deutlich geringer ausgefallen.

Die Position **Mieten, Pachten, Leasing, Erbbauzins** ist gegenüber dem Vorjahr um ca. 11,5 Mio. € (7,8 %) gestiegen.

Die **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind in Summe im Jahr 2023 um 2,0 Mio. € (4,6 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

4.1.7 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 525.650.172,67 | 524.400.099,98 |

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

Im Jahr 2023 sind die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen insgesamt um 1,3 Mio. € (0,2 %) gestiegen.

4.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Sonstige ordentliche Erträge - Buß- und Verwargelder | 19.484.838,55 | 17.026.642,85 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Anlagenbereich | 11.499.812,32 | 120.837.358,19 |
| Sonstige ordentliche Erträge - periodenfremd | 33.565.745,49 | 24.078.662,78 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Rückstellungen und RAP | 77.164.719,12 | 76.987.245,46 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Verschiedenes | 167.982.286,69 | 179.272.564,83 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Stiftungen | 7.824.253,69 | 5.452.277,45 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Sondervermögen | 233.133,26 | 0,00 |
| Summe | 317.754.789,12 | 423.654.751,56 |

Die Position der **sonstigen ordentlichen Erträge** ist um 105,9 Mio. € (25,0 %) gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträge - Buß- und Verwargelder** kam es zu einer Erhöhung von 2,5 Mio. € (14,4%).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge - Anlagenbereich** sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 109,3 Mio. € (90,5%) gesunken. Der starke Rückgang ist auf die Neukonzeption von Anlagenübertragungen mit Mehr- bzw. Mindererlösen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften ohne Liquiditätsauswirkung zurückzuführen. Bei Grundstücks- und Gebäudeübertragungen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften wird die Kaufpreisforderung oft nicht in Form von liquiden Mitteln beglichen. Die Kaufpreisforderung wird in das Stammkapital der Gesellschaft eingelegt. Der Beteiligungswert der Stadt München erhöht sich entsprechend. Die dabei entstehenden Mehrerlöse bzw. Mindererlöse beeinflussen das jeweilige Jahresergebnis, ohne dass Liquidität (d. h. kein Geldfluss in der Finanzrechnung) entsteht, wie es in der Regel bei Verkäufen an Dritte der Fall ist. Ab dem

01.01.2023 werden daher Mehr- bzw. Mindererlöse aus liquiditätsfernen Übertragungen der LHM an die städtischen Beteiligungsgesellschaften nicht mehr ergebniswirksam verbucht, sondern in der Allgemeinen Rücklage abgebildet (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F. 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Passiva, Kapital). Die neue Abbildung umfasste im Jahr 2023 rd. 14,3 Mio. € Mehrerlöse und damit verbundene ertragswirksame Abgänge der Sonderposten i. H. v. rd. 2,1 Mio. €.

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. 7,4 Mio. €),
- Erträgen aus dem Abgang von Zuwendungen im Zusammenhang mit der Ausbuchung von defekten/nicht mehr benötigten/nicht mehr auffindbaren beweglichen Vermögensgegenständen (rd. 2,0 Mio. €),
- Erträge aus der Zuschreibung auf außerplanmäßige Abschreibung von Wertpapieren des Anlagevermögens (rd. 1,9 Mio. €).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – periodenfremd** erhöhten sich um 9,5 Mio. € (39,4 %). Hauptursächlich an dem Anstieg ist der Bereich U-Bahnbau. Hier kam es im Jahr 2023 zu Körperschaftsteuererstattungen 16,2 Mio. € für das Jahr 2021. Dies war in dem Ausmaß im Jahr 2022 nicht der Fall. Hinzukommend kam es zu einem Teileigentumsrückerwerb für die Fritz-Erler-Straße von ca. 2,8 Mio. € im Zentralbereich. Dem gegenüber steht ein Rückgang bei den sonstige periodenfremden Erträgen - nicht Haushaltsrelevant im Mobilitätsreferat von 9,8 Mio. € aufgrund Korrekturbuchungen für die Entnahme der konsumtiven Mittel aus der Stellplatzablöse aus Vorjahren, welche im Jahr 2022 gebucht werden mussten.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – Rückstellungen und RAP** sind gegenüber dem Vorjahr um 177,5 Tsd. € (0,2 %) gesunken.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – Verschiedenes** haben sich um 11,3 Mio. € (6,3 %) reduziert.

Die Position **sonstige ordentliche Erträge – Stiftungen** umfasst alle sonstigen Erträge, die im Jahr 2023 bei den rechtlich unselbstständigen Stiftungen angefallen sind. Sie sind von 5,5 Mio. € um 2,4 Mio. € (43,5 %) auf ca. 7,8 Mio. € gestiegen. Bei der Abweichung handelt es sich dabei um Erträge aus der Zuschreibung außerplanmäßiger Afa der Wertpapiere des Anlagevermögens mit knapp 2,0 Mio. € im Jahr 2023, wohingegen es 2022 nur 1.000 € waren. Ferner kam es zu einer Erhöhung des Verlustausgleichs bei den Stiftungen Bertha-Kömpel-Stiftung, Ludwig Thoma Stiftung sowie der Villa Stuck um rund 530 Tsd. €.

Die Position **sonstige ordentliche Erträge – Sondervermögen** stieg um 0,2 Mio. € (100,0 %). Hier werden üblicherweise Erträge in Zusammenhang mit der Auflösung und Übertragung des Treuhandvermögens MGS gezeigt.

4.1.9 Aktivierte Eigenleistungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Aktivierte Eigenleistungen | 37.622.226,74 | 36.054.324,47 |

Aktivierte 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 1,6 Mio. € (4,3 %) gestiegen.

4.2 Aufwendungen

4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Löhne und Gehälter | 1.181.234.556,75 | 1.096.508.198,08 |
| Beamtenbezüge | 665.864.651,97 | 623.655.647,60 |
| Steuern und Versicherungen | 319.439.808,87 | 306.976.735,77 |
| Vorsorge und Beihilfe | 39.740.226,52 | 38.451.514,05 |
| nicht genommener Urlaub | 5.882.363,50 | 4.086.945,26 |
| Sonstige Personalaufwendungen | 190.835,99 | 291.901,56 |
| Summe Personalaufwendungen | 2.212.352.443,60 | 2.069.970.942,32 |
| Versorgungsaufwendungen | 485.420.919,59 | 589.817.626,75 |

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen betragen insgesamt 2.697,8 Mio. €. Im Vorjahr betragen die Personal- und Versorgungsaufwendungen 2.659,8 Mio. €. Der Anstieg beträgt 38,0 Mio. € bzw. 1,4 %.

Die **Personalaufwendungen** stiegen gegenüber dem Vorjahr um 142,4 Mio. € (6,9 %). Dabei erhöhten sich die **Löhne und Gehälter** um 84,7 Mio. € (7,7 %), die **Beamtenbezüge** um 42,2 Mio. € (6,8 %) und die **Steuern und Versicherungen** um 12,5 Mio. € (4,1 %).

Die Aufwendungen für **Vorsorge und Beihilfe** sind um 1,3 Mio. € (3,4 %) gestiegen.

Die Aufwendungen aus **nicht genommenem Urlaub** sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,8 Mio. € (43,9 %) gestiegen. Gründe für die Steigerung sind die für die Berechnung verwendeten höheren Jahresmittelbeträge aufgrund von Tarif- und Besoldungserhöhungen sowie die gestiegene Zahl der nicht genommenen Urlaubstage.

Die **sonstigen Personalaufwendungen** sanken von 291,9 Tsd. € auf nun 190,8 Tsd. € um 101,1 Tsd. € (6,9 %).

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 104,4 Mio. € (17,7 %) gesunken. Der Rückgang ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2023 im Gegensatz zum Jahr 2022 keine Besoldungserhöhung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen zu berücksichtigen war. Dies entspricht der üblichen Wellenbewegung durch Besoldungsanpassungen.

4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Aufwendungen. f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe. u. bez. Waren | 277.259.243,23 | 205.128.076,36 |
| Aufwendungen für bezogene Sach- u. Dienstleistungen | 1.082.989.606,24 | 1.072.944.961,75 |
| Aufwendungen f. bezogene Sach- u. Dienstleist.- So.Verm | 60.341,63 | 1.339.556,37 |
| Aufwendungen für Instandhaltung | 284.754.318,75 | 258.261.231,69 |
| Summe | 1.645.063.509,85 | 1.537.673.826,17 |

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 107,4 Mio. € (7,0 %).

Die Position **Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren** stiegen gegenüber dem Vorjahr um 72,1 Mio. € (35,2 %). Hier schlagen sich die gestiegenen Energiekosten nieder, vor allem für Heizung (+3,5 Mio. €), Strom (+47,4 Mio.) sowie sonstige Energiekosten (+10,9 Mio. €). Im Referat für Bildung und Sport sowie im Sozialreferat stiegen aber auch die Aufwendungen für Rohstoffe, Handelswaren und Lebensmittel i. H. v. 7,6 Mio. €. Daneben gab es noch diverse stadtweite Kostensteigerungen in dieser Position. Hintergrund der Kostensteigerung sind die Auswirkungen des Russischen Angriffskriegs auf die Ukraine und die gestiegene Inflationsrate.

Die **Aufwendungen für bezogene Sach- und Dienstleistungen** stiegen um 10,0 Mio. € (0,9 %). 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 2023 wurden im Vergleich zu 2022 weniger Mittel für konsumtive Maßnahmen abgerufen, was zu einem Rückgang bei der Position um 1,3 Mio. € (95,5 %) führte.

Die **Aufwendungen für Instandhaltung** erhöhte sich 2023 um 26,5 Mio. € (10,3 %).

4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 77.217.420,70 | 87.208.713,57 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 355.703.035,47 | 342.928.080,27 |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen | 5.422,25 | 20.870.452,06 |
| Summe | 432.925.878,42 | 451.007.245,90 |

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. 432,9 Mio. € (Vorjahr: 451,0 Mio. €).

Die Abweichung gegenüber der Anlagenübersicht resultiert daraus, dass in der Anlagenübersicht die Abschreibungen der rechtlich unselbstständigen 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 18,1 Mio. € (4,0 %) gesunken. Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sind dabei um 10,0 Mio. € (11,6 %) gesunken. Die Abschreibung auf Sachanlagen erhöhte sich um 12,8 Mio. € (3,7 %). Die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen verringern sich um 20,9 Mio. € (100,0 %). Hauptursächlich dafür waren die von der LHM derzeit gehaltenen Wertpapiere. Durch das Ende der Niedrigzinssituation am Wertpapiermarkt mussten am Wertpapierbestand keine Wertberichtigungen wie im Vorjahr gebucht werden. Hier war in 2022 der Zentralbereich mit 8,9 Mio. € sowie der Stiftungsbereich mit 11,9 Mio. € betroffen.

4.2.4 Transferaufwendungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Aufwendungen für geleistete Zuwendungen | 1.872.879.457,59 | 1.343.164.037,03 |
| Sozialtransferaufwendungen | 1.002.929.928,97 | 942.916.594,28 |
| Gewerbsteuerumlage | 243.132.782,00 | 231.523.010,00 |
| Allgemeine Umlagen | 724.795.785,66 | 776.028.823,04 |
| Summe | 3.843.737.954,22 | 3.293.632.464,35 |

*Die Zeile sonstige Transferaufwendungen wurde entfernt, da diese zwei Jahre in Folge keine Werte ausweist.

Die **Transferaufwendungen** stellen mit 42,4 % der ordentlichen Aufwendungen die größte Aufwandsposition der Gesamtergebnisrechnung dar. Im Berichtsjahr wurden hierfür 3,8 Mrd. € aufgewendet. Insgesamt stieg die Position um 550,1 Mio. € (16,7 %) an.

Die Position **Aufwendungen für geleistete Zuwendungen** war im Jahr 2023 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 2022 stiegen diese Zuwendungen um 529,7 Mio. € (39,4 %). Die Steigerungen verteilen sich im Wesentlichen auf das Gesundheitsreferat (230,7 Mio. € - u.a. Zuschuss München Klinik), 205,6 Mio. € im Referat für Arbeit und Wirtschaft zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im öffentlichen Personenverkehr im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket 2023, 64,3 Mio. € im Referat für Bildung und Sport (BayKiBiG) sowie 34,9 Mio. € im Sozialreferat.

Die **Sozialtransferaufwendungen** sind um 60,0 Mio. € (6,4 %) gestiegen.

Die **Gewerbsteuerumlage** stieg im Vergleich zum Vorjahr um 11,6 Mio. € (5,0 %).

Die Position **Allgemeine Umlagen** sank um 51,2 Mio. € (6,6 %).

4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen für Anlagen | 9.994.676,95 | 63.700.793,30 |
| Steuern, Gebühren und Beiträge | 41.269.348,59 | 75.345.977,89 |
| Verwaltungskostenerstattungen | 107.027.631,66 | 113.105.171,82 |
| Versicherungen, Prüfungen, Drucksachen | 43.830.125,49 | 49.639.338,81 |
| Niederschlagungen / Erlass und Berichtigungen | 113.080.860,07 | 120.326.282,48 |
| Sonstige und periodenfremde Aufwendungen | 125.319.038,24 | 93.584.509,30 |
| Summe | 440.521.681,00 | 515.702.073,60 |

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betragen im Berichtsjahr 440,5 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr haben sie sich um 75,2 Mio. € (14,6 %) verringert.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen für Anlagen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 53,7 Mio. € (84,3 %) gesunken. Der starke Rückgang ist auf die Neukonzeption von Anlagenübertragungen mit Mehr- bzw. Mindererlösen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften ohne Liquiditätsauswirkung zurückzuführen. Bei Grundstücks- und Gebäudeübertragungen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften wird die Kaufpreisforderung oft nicht in Form von liquiden Mitteln beglichen. Die Kaufpreisforderung wird in das Stammkapital der Gesellschaft eingelegt. Der Beteiligungswert der Stadt München erhöht sich entsprechend. Die dabei entstehenden Mehrerlöse bzw. Mindererlöse beeinflussen das jeweilige Jahresergebnis, ohne dass Liquidität (d. h. kein Geldfluss in der Finanzrechnung) entsteht, wie es in der Regel bei Verkäufen an Dritte der Fall ist. Ab dem 01.01.2023 werden daher Mehr- bzw. Mindererlöse aus liquiditätsfernen Übertragungen der LHM an die städtischen Beteiligungsgesellschaften nicht mehr ergebniswirksam verbucht, sondern in der Allgemeinen Rücklage abgebildet (vgl.

ausführliche Erläuterungen bei Punkt F 2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Passiva, Kapital). Die neue Abbildung umfasste im Jahr 2023 rd. 16,6 Mio. € Mindererlöse.

Die Position setzt sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Aufwendungen aufgrund eingestellter Investitionsmaßnahmen (rd. 4,7 Mio. €),
- Verlusten aus dem Anlagenabgang ohne Erlös (rd. 5,0 Mio. €):
 - Unentgeltliche Abtretungen von Straßenflächen an die BRD (Straßenbaulastträgerwechsel gemäß § 6 FStrG),
 - Ausbuchung von abgebauten Außenanlagenbestandteilen und der unentgeltlich an die MRG übertragenen Gebäude/Außenanlagen des Campingplatz Thalkirchen im Zusammenhang mit der Erbbaurechtsvergabe,
 - Ausbuchung von defekten/nicht mehr benötigten/nicht mehr auffindbaren beweglichen Vermögensgegenständen.

Die **Aufwendungen für Steuern, Gebühren und Beiträge** sind im Vergleich zum Vorjahr um 34,1 Mio. € (45,2 %) gesunken. Im Bereich des Baureferates U-Bahnbau verringert sich der Aufwand für Gewerbe- und Körperschaftssteuer aus Vorjahren um 38,4 Mio. €. Hier kam es im Vorjahr zu Nachzahlungen an die beteiligten Gemeinden für die Jahre 2010, 2012 bis 2014 und 2020.

Die **Verwaltungskostenerstattungen** sanken um 6,0 Mio. € (5,4 %).

Die **Aufwendungen aus Versicherungen, Prüfungen, Drucksachen** verringerten sich ebenfalls um 5,8 Mio. € (11,7 %).

Die **Aufwendungen aus Niederschlagungen, Erlass und Berichtigungen** sanken um ca. 7,2 Mio. €. Dies entspricht einem Anstieg von 6,0 %.

Die **sonstigen und periodenfremden Aufwendungen** sind um 31,7 Mio. € gestiegen (33,9 %). Die Stadtkämmerei arbeitet intensiv am Abbau des vorhandenen AiB-Abrechnungsstaus. Im Jahr 2023 konnten zahlreiche Anlagen im Bau abgerechnet werden. Im Rahmen der Abrechnung wurden konsumtive Bestandteile von investiven Maßnahmen sowie zu Unrecht als investive Maßnahmen eingestufte Projekte von der Bilanzposition Anlagen im Bau in den periodenfremden Aufwand umgebucht. Die Korrekturen betrafen im Wesentlichen Maßnahmen des Kommunalreferats (+ 4,3 Mio. €), des Baureferats (+ 2,6 Mio. €) und des Referats für Bildung und Sport (+ 3,6 Mio. €).

Ebenfalls kam es im Referat für Bildung und Sport zu einer Steigerung bei den Rückzahlungen für Lehrpersonalzuschüsse i. H. v. 3,1 Mio. € für die Berufsschule Informationstechnik sowie Fachakademie München Giesing. Des Weiteren kam es im Jahr 2023 zu höheren Aufwendungen für Konzessionsabgaben (4,7 Mio. €) an die Stadtwerke München. Darüber hinaus ist ein Anstieg bei den Rückzahlungen für Konzernsteuerumlage aus Vorjahren an die SWM von 9,4 Mio. € auf 17,2 Mio. € um 7,7 Mio. € zu verzeichnen.

Die sonstigen Aufwendungen, die mit in diese Position laufen, haben sich um 3,7 Mio. € von 65,9 Mio. € auf 69,7 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

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------------------|----------------------|
| Ordentliche Erträge | 8.741.706.542,81 | 8.542.774.178,35 |
| Ordentliche Aufwendungen | 9.060.022.386,68 | 8.457.804.179,09 |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -318.315.843,87 | 84.969.999,26 |

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 198,9 Mio. € (2,3 %) und die ordentlichen Aufwendungen um 602,2 Mio. € (7,1 %) gestiegen.

Für das Berichtsjahr 2023 ergibt sich folglich ein negativer Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit von ca. -318,3 Mio. € (Vorjahr: ca. +85,0 Mio. €).

4.4 Finanzergebnis

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Finanzerträge | 100.774.528,64 | 128.787.987,69 |
| - darunter Gewinnabführung Stadtwerke München GmbH | 74.082.493,26 | 111.714.020,21 |
| - darunter Erträge aus Aktivdarlehen, Ausleihungen und Beteiligungen | 9.185.641,97 | 8.868.473,07 |
| - darunter Erträge von verbundenen und privaten Unternehmen, v. sonst. öff. Sonderrechn., übr. Bereichen und intern | 13.538.068,40 | 4.799.143,84 |
| - darunter Erträge aus Wertpapieren | 3.011.035,83 | 2.715.463,24 |
| - darunter Finanzerträge Stiftungen | 957.289,18 | 690.887,33 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 86.725.123,76 | 46.064.836,33 |
| - darunter Darlehenszinsen | 50.459.303,80 | 23.465.880,57 |
| - darunter sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 36.265.819,96 | 22.598.955,76 |
| Finanzergebnis | 14.049.404,88 | 82.723.151,36 |

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

Die gesamten **Finanzerträge** sind um 28,0 Mio. € (27,8 %) auf 100,8 Mio. € (Vorjahr: 128,8 Mio. €) gesunken. Die **Gewinnabführung der Stadtwerke München GmbH** macht den größten Anteil der Veränderung zum Vorjahr aus. Hier fiel der Wert von 111,7 Mio. € im Jahr 2022 auf 74,1 Mio. € im Jahr 2023 (33,7 %). 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 37,6 Mio. € höher als im Jahr 2023.

Die **Erträge aus Aktivdarlehen, Ausleihungen und Beteiligungen** erhöhten sich um 0,3 Mio. € (3,6 %).

Weiterhin kam es bei den **Erträgen von verbundenen und privaten Unternehmen, von sonstigen öff. Sonderrechnungen, übrigen Bereichen und intern** zu einer Steigerung i. H. v. 8,7 Mio. € (182,1 %). Der Hauptanteil liegt bei der Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen mit einer Veränderung von 4,1 Mio. € sowie einer weiteren Steigerung der Zinserträge in den übrigen Bereichen i. H. v. 3,9 Mio. €.

Bei den **Erträgen aus Wertpapieren** ergab sich ein Anstieg von 0,3 Mio. € (10,9 %).

Die **Finanzerträge der Stiftungen** erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,3 Mio. € (38,6 %).

Die **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen** stiegen im Jahr 2023 um 40,7 Mio. € (88,3 %) auf 86,7 Mio. € (Vorjahr: 46,1 Mio. €). Ursächlich hierfür sind insbesondere die Aufwendungen für **Darlehenszinsen** mit einer Erhöhung i. H. v. 27,0 Mio. € (60,5 %). Dies ist auf die Nettoneuverschuldung von ca. 1,4 Mrd. € im Jahr 2023 zurückzuführen. Ferner wurde der Leitzins im Jahr 2023 mehrfach angehoben, was diese Position ebenfalls beeinflusst.

Die Aufwendungen für **sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen** erhöht sich um 13,7 Mio. € (60,5 %). Bei den Verzinsungen von Steuernachzahlungen (+5,7 Mio. €), den Zinsaufwendungen Bank (+3,7 Mio. €) sowie den Zinsaufwendungen für interne Zinsberechnung (+5,4 Mio. €) kam es aufgrund des steigenden Zinsniveaus zu Erhöhungen.

In Summe ergibt sich ein positives **Finanzergebnis** i. H. v. 14,0 Mio. €, das im Vergleich zum Vorjahr (82,7 Mio. €) um 68,7 Mio. € (83,0%) gesunken ist.

4.5 Außerordentliches Ergebnis

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------|------------------|
| Außerordentliche Erträge | 6.790,45 | 13.904,37 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 5.549,52 | 0,00 |
| Außerordentliches Jahresergebnis | 1.240,93 | 13.904,37 |

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

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -318.315.843,87 | 84.969.999,26 |
| Finanzergebnis | 14.049.404,88 | 82.723.151,36 |
| Ordentliches Jahresergebnis | -304.266.438,99 | 167.693.150,62 |
| Außerordentliches Jahresergebnis | 1.240,93 | 13.904,37 |
| Jahresergebnis | -304.265.198,06 | 167.707.054,99 |

Das **ordentliche Jahresergebnis** ergibt sich aus der Summe des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis. Die Gesamtergebnisrechnung weist ein negatives ordentliches Jahresergebnis i. H. v. -304,3 Mio. € (-312,0 Mio. € ohne unselbstständige 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 negatives Jahresergebnis i. H. v. -304,3 Mio. € (-312,0 Mio. € ohne unselbstständige Stiftungen) ausgewiesen.

Aus Sicht der Ergebnisrechnung kann insgesamt, trotz des negativen Jahresergebnisses, nach wie vor davon ausgegangen werden, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der LHM gesichert ist.

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. Im Rahmen des Kassenverbundes werden auf den städtischen Bankkonten auch Gelder der rechtlich selbständigen Stiftungen verwaltet. Damit der richtige Gesamtbestand der Finanzmittel dargestellt werden kann, wurde das gesetzliche Muster der Gesamtf Finanzrechnung um folgende Zeilen ergänzt:

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| + Einzahlungen rechtlich selbständige Stiftungen | 19.079.044,66 | 22.068.962,52 |
| - Auszahlungen rechtlich selbständige Stiftungen | 19.786.984,22 | 15.110.467,15 |
| = Saldo rechtlich selbständige Stiftungen | -707.939,56 | 6.958.495,37 |
| = Bestand an Liquiditätsreserven inkl. Stiftungen | 582.773.797,77 | 672.796.406,56 |

Als weitere Zeilen wurden dem Finanzrechnungsschema hinzugefügt:

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| + noch nicht zugeordnete Beträge | 0,00 | 0,00 |
| = bereinigter Endbestand an Finanzmitteln / Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres | 582.773.797,77 | 672.796.406,56 |

Begründung:

Diese Zeilen wurden eingefügt, 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 2023 weist hier keine Differenz auf.

Im Folgenden werden die Abweichungen zum Vorjahr (Stand: 31.12.2023) 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

5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Grundsteuer A + B | 339.821.061,93 | 337.082.593,02 |
| Gewerbesteuer | 3.394.989.864,89 | 3.238.600.985,57 |
| Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern | 1.750.565.371,00 | 1.628.641.719,00 |
| Sonstige Steuern | 17.117.668,33 | 16.753.043,49 |
| Summe | 5.502.493.966,15 | 5.221.078.341,08 |

Die Position Steuern und ähnliche Abgaben ist im Vergleich zum Vorjahr um 281,4 Mio. € gestiegen (5,4 %).

Dies begründet sich durch den Zuwachs von 156,4 Mio. € (4,8%) bei der Gewerbesteuer und 121,9 Mio. € (7,5 %) bei dem Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern.

Die Grundsteuer hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,7 Mio. € (0,8 %) erhöht.

Die Position Sonstige Steuern beinhaltet die Hundesteuer und die Zweitwohnungsteuer. Hier ist in Summe ein Zuwachs von 0,4 Mio. € (2,1 %) zu verzeichnen. Das Aufkommen an Hundesteuer erhöhte sich um 0,1 Mio. € (3 %), das Aufkommen an Zweitwohnungsteuer erhöhte sich um 0,2 Mio. € (1,9%).

5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.332.963.364,65 | 1.224.738.307,52 |

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 108,2 Mio. € (8,8 %) zu verzeichnen.

5.1.3 Sonstige Transfereinzahlungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Sonstige Transfereinzahlungen | 368.051.778,65 | 368.028.209,52 |

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 23.569 € (0,01 %) erhöht.

5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 285.261.900,72 | 277.926.485,63 |

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 2023 um 7,3 Mio. € (2,6 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 241.408.284,21 | 241.226.742,55 |

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 181.541 € (0,08 %) gestiegen.

5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 557.096.221,99 | 457.743.717,79 |

Die Position **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** enthält Erstattungen von Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden, öffentlichen Sonderrechnungen, Beteiligungen, verbundenen Unternehmen sowie von privaten Unternehmen. Im Jahr 2023 sind die Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen um insgesamt 99,4 Mio. € (21,7 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Ursächlich hierfür sind folgende Sachverhalte:

Erstattungen vom Bund:

Der Anstieg um 26,2 Mio. € wird fast ausschließlich durch folgenden Sachverhalt begründet:
SGB II - Erstattungen für die Verwaltungskosten BuT SGB II und BKGG sowie die Erstattungen zur Stärkung der Kommunalfinzen und den Ausgleich der coronabedingten Mehrausgaben:

Steigende Kosten im Bereich des SGB II aufgrund

- von höheren Aufwendungen für Geflüchtete aus der UKR (steigende Fallzahlen)
- der Einführung des Bürgergeldes mit mehr anspruchsberechtigten Personen

- von deutlich gestiegenen Aufwendungen bei der Übernahme von Heiz- und Warmwasserkosten bildeten die Basis für die deutlich höheren Erstattungen an dieser Stelle durch den Bund im Ist-Vergleich 2022/2023 (24,8 Mio. € mehr als in 2022).

Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden:

Der Zuwachs von 15,7 Mio. € ist im Wesentlichen auf höhere Einzahlungen für Verwaltungskostenerstattungen von Gastschulbeiträgen in Höhe von 13 Mio. € zurückzuführen. Grund hierfür ist hauptsächlich eine verspätete Zahlung des LRA Münchens aus der Abrechnung 2022 i. H.v. 8,12 Mio. €, welche erst am 02.02.2023 einging.

Erstattungen von der gesetzlichen Sozialversicherung:

Ursache ist der Rückgang der Kostenerstattungen für die anteiligen Kosten für den Betrieb des Corona-Testzentrums der Kassenärztlichen Vereinigung Bayerns (KVB) aufgrund des Auslaufs der Corona-Pandemie in Höhe von 7,3 Mio. €.

Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen:

Der Zuwachs von 67,7 Mio. € ist fast ausschließlich auf die Organschaft zwischen SWM GmbH und dem BgA-U-Bahn-Bau zurückzuführen. In 2023 war die Konzernsteuerumlage der SWM um 67,3 Mio. € höher als in 2022, da höhere Steuerzahlungen für die LHM angefallen sind, die von den SWM wieder ersetzt werden.

5.1.7 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 145.850.379,69 | 156.978.989,91 |

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 11,1 Mio. € (-7,1 %).

5.1.8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|----------------|
| Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 96.305.005,13 | 125.673.937,43 |

Die Position Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen enthält die Zinseinnahmen sowie die Gewinnausschüttungen von den mit der LHM verbundenen Unternehmen und Beteiligungen. Gegenüber 2022 verringerte sich die Position um 29,4 Mio. € (-23,4 %).

Dies ist v.a. auf die Gewinnausschüttung der SWM GmbH zurückzuführen. Zwischen dem städtischen Betrieb gewerblicher Art U-Bahn-Bau 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 2023 war um 37,6 Mio. € niedriger als im Jahr 2022.

Ebenso ergab sich ein Rückgang von 1,8 Mio. € bei der Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen. Die in 2022 erfolgten Zinserstattungen resultierten aus den geänderten Steuerbescheiden 2010 – 2014 aufgrund des Verständigungsverfahrens mit Spanien und Erstattung aus dem geänderten Bescheid 2013. Ein direkter Vergleich mit dem Jahr 2023 führt zu keinem plausiblen Ergebnis. Zudem ergeben sich ab 2023 aus der Neuregelung der Vollverzinsung gem. § 233a AO niedrigere Werte. Die Einzahlungen aus der Verzinsung von Steuernachzahlungen nach Par. 233a AO war in 2023 um 5 Mio. € höher als in 2022. 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, und damit auch zur Höhe der Zinsen ist nicht möglich.

Aufgrund des Beschlusses des Bundesverfassungsgerichts vom 08.07.2021 waren seit dem 01.10.2021 Gewerbesteuerbescheide ohne Zinsfestsetzung erlassen worden. Die Umsetzung der gesetzlichen Neuregelung zur Vollverzinsung durch das Zweite Gesetz zur Änderung der Abgabenordnung und des Einführungsgesetzes zur Abgabenordnung vom 12.07.2022 konnte kurz vor Jahresende 2023 soweit fertig gestellt werden dass die - von der Festsetzungsverjährung bedrohten - Zinsbescheide für Gewerbesteuerbescheide aus dem Jahr 2021 noch im Jahr 2023 nachgeholt werden konnten. Die noch fehlenden Zinsfestsetzungen für Gewerbesteuerbescheide aus den Jahren 2022 und 2023 wurden Anfang des Jahres 2024 nachgeholt.

5.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.1 Personalauszahlungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Personalauszahlungen | 2.211.498.346,00 | 2.066.748.017,38 |

Bei den **Personalauszahlungen** ist gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung von 144,8 Mio. € (7 %) zu verzeichnen.

5.2.2 Versorgungsauszahlungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Versorgungsauszahlungen | 422.102.763,24 | 406.290.182,1 |

Auch bei der Position **Versorgungsauszahlungen** ergab sich eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr. Sie beträgt 15,8 Mio. € (3,9 %).

5.2.3 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.594.847.172,74 | 1.486.760.775,25 |

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 108,1 Mio. € (7,3 %). Siehe dazu die weiteren Ausführungen unter Ziffer 4.2.2.

5.2.4 Transferauszahlungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Transferauszahlungen | 3.768.997.503,73 | 3.259.624.324,52 |

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 509,4 Mio. € (15,6 %) erhöht.

Folgende Sachverhalte haben die Veränderungen im Wesentlichen verursacht:

- 206,6 Mio. € mehr an Auszahlungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, v. a. durch:
 - o Zusätzliche Auszahlungen in Höhe von 159 Mio. €, da die Zuwendungen für das Deutschlandticket in 2023 über den städtischen Haushalt an die MVG durchgereicht wurden. Der Vorgang ist im Ergebnis haushaltsneutral, da sich die entspr. Einzahlungen in der Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen wiederfinden.
 - o 61,4 Mio. € mehr an Auszahlungen an die Münchner Klinik GmbH: Grund für die Abweichung ist zum einen, dass die Zahlungen für die München Klinik für das Jahr 2023 um rund 58,7 Mio. € höher ausgefallen ist als im Jahr 2022. Zum anderen sind im Jahr 2023 die Spitzabrechnungen 2021 und 2022 für die Münchenezulage eingegangen.
 - o 39,2 Mio. € mehr an Auszahlungen für den Zuschuss an den MVV: Für 2023 kam es aufgrund der Ausweitungen beim MVG Leistungsprogramm zu einem höheren Zuschussbedarf.
 - o 11,8 Mio. € mehr an Auszahlungen aufgrund von konsumtiv ausgereichten Zuwendungen im Rahmen des ÖPNV-Bauprogramms. Die Mittel waren investiv veranschlagt und wurden im Rahmen des JA 2023 umgeschichtet.
 - o 3,8 Mio. € mehr an Auszahlungen für die Erhöhung des Betriebsmittelzuschusses an die MVHS aufgrund zusätzlicher Projekte und Gewährung eines Inflationsausgleichs
 - o 3,6 Mio. € mehr an Auszahlungen für einen Zuschuss an die Stiftung "Alte Heimat" für den Abbruch Neubauabschnitt 3 und 4; Im Rahmen des städtebaulichen Entwicklungskonzeptes "Alte Heimat" wurden die Neubauabschnitte 1 und 2 (drei Gebäude) fertiggestellt und die Neubauabschnitte 3 und 4 (sieben Gebäude) sind derzeit im Bau. Bei dem Zuschuss handelte es sich um die Gebäudeabbrüche im Rahmen der NBA 3 und 4.
 - o 75,3 Mio. € weniger an Auszahlungen an die Olympiapark GmbH aufgrund der Durchführung der European Championships im Jahr 2022. Diese Sportveranstaltung war einmalig und führte im HH 2023 zu keinen weiteren Auszahlungen.
 - o 6,4 Mio. € weniger an Auszahlungen für den Zuschuss an die Gasteig München GmbH: Die Reduzierung in 2023 resultiert auf der Anpassung der Kosten an den Bedarf der Gesellschaft für den Unterhalt des Gasteigs, der Interimsquartiere und der kulturellen Zwischennutzung aufgrund des jährlichen Wirtschaftsplanes.
- 141,6 Mio. € mehr an Auszahlungen bei der Bezirksumlage: Die Abweichung der Bezirksumlage im Jahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr beruht auf dem starken Anstieg der städtischen Umlagekraft, welcher auf die gestiegenen Gewerbesteuererinnahmen 2021 zurückzuführen ist.
- 112,2 Mio. € mehr an Auszahlungen an Verbände der freien Gesundheits- und Wohlfahrtspflege (u. a. für Einführung des Wärmefonds, Ausbau Schulsozialarbeit, steigender Bedarf bei der Versorgung Wohnungsloser sowie der Asylsozialbetreuung, steigende Kostenersätze an freie Träger u. a. für Personalkosten, Inflationsausgleich und Mietsteigerungen).
- 32,7 Mio. € mehr an Auszahlungen für die aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung u. a. für laufende Kosten der Unterkunft/Heizung und einmalige Beihilfen nach dem SGB II. Im Jahr 2023 sind die Kosten erheblich gestiegen aufgrund von steigenden Fallzahlen für Geflüchtete aus der Ukraine, der Einführung des Bürgergeldes mit mehr anspruchsberechtigten Personen sowie deutlich gestiegenen Kosten bei der Übernahme von Heiz- und Warmwasserkosten.
- 12,6 Mio. € mehr an Transferauszahlungen an übrige Bereiche, v.a. durch Auszahlungen für die Regelförderungen im Umweltbereich, Auszahlungen im Bereich des Förderprogramms für Energieeinsparung, Förderprogramm Klimaneutrale Antriebe, Übernahme von inflationsbedingten Mehrbedarfen und Tarifierhöhungen für Personalkosten bei den Zuschussnehmer*innen des Münchner Beschäftigungs- und Qualifizierungsprogrammes
- 42 Mio. € weniger an Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage – Normalumlagenanteil: Die endgültige Spitzabrechnung für das 4. Kalendervierteljahr des abgelaufenen Jahres erhält die Landeshauptstadt München erst im Januar des Folgejahres, so dass auch die Auszahlung erst im nächsten Jahr erfasst wird. Die hohe Ist-Abweichung der Finanzposition im Vergleich zum Jahr 2022 ergibt sich daraus, dass die LHM im 4. Kalendervierteljahr 2021 sehr hohe Gewerbesteuererinnahmen in Höhe von über 1,2 Mrd. € erzielt hat, die zu einer

hohen Gewerbesteuerumlage geführt haben. Nach Verrechnung mit der Abschlagszahlung im Dezember musste die LHM daher im Rahmen der Spitzabrechnung im Januar 2022 über 35 Mio. € an die Finanzkasse zurücküberweisen. Hervorzuheben ist, dass die Steuereinnahmen im Jahr 2021 durch eine Vielzahl steuerlicher Stützungsmaßnahmen zur Abfederung der Auswirkungen der Corona-Pandemie beeinflusst sind, was z. B. die Aussagekraft von Vorjahresvergleichen deutlich abschwächt.

5.2.5 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|----------------|
| Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 351.445.813,3 | 281.453.059,80 |

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 70 Mio. € (24,9 %) erhöht.

Im Wesentlichen ist dies auf die Organschaft zwischen der SWM GmbH und dem BgA-U-Bahn-Bau zurückzuführen. In 2023 sind gegenüber 2022 61,2 Mio. € höhere Steuerzahlungen angefallen. Im Rahmen der bestehenden Organschaft werden die steuerlichen Ergebnisse der Organtochter SWM dem Organträger BgA zugerechnet und bei diesem der Besteuerung bei der Körperschaftsteuer, dem Solidaritätszuschlag und der Gewerbesteuer unterworfen. Dem städtischen Organträger-BgA werden die gezahlten Steuern über die Konzernsteuerumlage durch die Organgesellschaft SWM wieder erstattet.

Darüber hinaus 5,3 Mio. € mehr an Auszahlungen für die gesetzlichen Schüler*innenbeförderung für Schüler*innen aus dem Stadtgebiet sowie Mehrauszahlungen für Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeiten für Wahlen.

5.2.6 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 59.968.690,42 | 21.189.684,44 |

Bei den **Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen** ist gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung von 38,8 Mio. € (183 %) festzustellen.

Folgende Sachverhalte führten v.a. zu dem Anstieg der Auszahlungen:

- 32,4 Mio. € mehr an Auszahlungen für Darlehenszinsen aufgrund laufend steigender Kreditaufnahmen. Auch das Zinsniveau ist im 2. Halbjahr 2022 und im Jahr 2023 enorm gestiegen.
- Darüber hinaus ergibt sich für die Verzinsung von Steuererstattungen nach § 233a AO eine Erhöhung um 6,3 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr.

5.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.529.430.901,19 | 8.073.394.731,43 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.408.860.289,43 | 7.522.066.043,49 |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 120.570.611,76 | 551.328.687,94 |

Der Saldo aus der Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt für das Jahr 2023 einen **Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** von 120,6 Mio. €.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind gegenüber dem Vorjahr um 456 Mio. € (5,7 %) gestiegen. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind um 886,8 Mio. € (11,8 %) gestiegen. Für das Berichtsjahr 2023 bedeutet das eine Verringerung des

Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit um 430,8 Mio. € (-78,1 %) gegenüber 2022.

5.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

5.4.1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 189.591.493,09 | 205.562.372,92 |

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 2023 ein Rückgang um 16 Mio. € (-7,8 %).

5.4.2 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 68.899.845,19 | 13.174.085,52 |

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 2022 ist die Position um 55,7 Mio. € (423 %) gestiegen.

Wesentlicher Grund dafür sind höhere Einzahlungen für Sonderposten aus SoBoN (AHK) in Höhe von 54,4 Mio. €. Die Höhe und Fälligkeit der Infrastrukturkostenbeiträge hängt unmittelbar vom Eintritt der Rechtsverbindlichkeit einzelner Bebauungspläne ab, die aufgrund verfahrensbegleitender Umstände (insbesondere neu geschaffene Geschossfläche Wohnen) stark variieren.

5.4.3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------|---------------|
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 7.551.143,1 | 51.073.675,55 |

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 43,5 Mio. € (-85,2 %) vermindert.

Ursächlich hierfür sind in 2022 gebuchte Einzahlungen aus der Veräußerung (hier Grundstückstausch) von Grundvermögen im Bereich der SEM Freiham in Höhe von 30,7 Mio. Dem gegenüber stand eine Auszahlungsbuchung in gleicher Höhe (ausgewiesen in der Position ‚Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden‘). Im Jahr 2023 wurden hier keine Gelder eingenommen. Ebenfalls reduzierten sich im Jahr 2023 die Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorratsvermögen (Erlöse aus den Verkäufen von Grundstücken aus dem allg. Grundvermögen) um 14,2 Mio. €.

5.4.4 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|------------|
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 12.717.338,65 | 414.432,48 |

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 Zuwachs von 12,3 Mio. € (2.968,6 %), da es in 2022 weder Fälligkeiten noch Verkäufe im Bereich der

Wertpapiere gab, während solche in 2023 dann wieder i. H. v. 12,1 Mio. Euro fällig wurden.

5.4.5 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|
| Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 95.515.669,62 | 34.900.306,55 |

Die Position **Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit** enthält die Darlehensrückflüsse der von der LHM gewährten Darlehen. Gegenüber 2022 hat sich die Position um 60,6 Mio. € (173,7 %) erhöht.

Ursächlich hierfür ist eine außerplanmäßige Tilgung eines Debtors in Höhe von 60,6 Mio. € in 2023 (zugeordnet dem RAW). In 2022 sind hier nur 7,3 Mio. € Tilgungen geflossen, Es ergibt sich insofern eine Erhöhung von 53,3 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr.

5.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

5.5.1 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 221.759.927,97 | 197.365.710,71 |

Bei der Position **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein Zuwachs von 24,4 Mio. € (12,4 %).

5.5.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.053.576.066,87 | 818.028.505,75 |

Die **Auszahlungen für Baumaßnahmen** erhöhten sich gegenüber dem Vergleichsjahr 2022 um 235,6 Mio. € (28,8 %).

Hierbei sind v.a. die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen im Vergleich zu 2022 um 222,5 Mio. € gestiegen. Dies erklärt sich im Wesentlichen aufgrund folgender Sachverhalte:

- 108 Mio. € mehr Auszahlungen für Baumaßnahmen für Bildungs- und Sporteinrichtungen: Die Bauzeiten von Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- und Sporteinrichtungen erstrecken sich über mehrere Jahre. Schwankungen ergeben sich durch die unterschiedlichen Bauphasen, die sich von der Planung über die Bauausführung bis hin zur Inbetriebnahme und den dann verbleibenden Schlussabrechnungen ergeben.

Baumaßnahmen für Bildungs- und Sporteinrichtungen mit Schwankungen größer/ kleiner als 10 Mio. € im Vergleich zu 2022:

- o 28 Mio. € mehr Auszahlungen für die Bayernkaserne Nord NB GS II und das Förderzentrum
 - o 18,7 Mio. € mehr Auszahlungen für die Instandsetzung des Maximiliansgymnasium/Oskar-von-Miller-Gymnasium
 - o 18,4 Mio. € mehr Auszahlungen für die Bayernkaserne
 - o 16,5 Mio. € mehr Auszahlungen für die Grund- und Mittelschule, Königswieser Str. 7 Haus für Kinder, Neubau (Interimsbau)
 - o 13,6 Mio. € mehr Auszahlungen für das Gymnasium Gmunder Str., Neubau
 - o 10,4 Mio. € mehr Auszahlungen für die Mittelschule Torquato-Tasso-Str. 38 Erweiterung und Neubau
 - o 22,8 Mio. € weniger Auszahlungen für den Schulcampus München Riem
 - o 13,8 Mio. € weniger Auszahlungen für das Gymnasium St.-Veit-Str., Neubau
- 48,2 Mio. € mehr Auszahlungen für 4 Modulbauten für Geflüchtete, diverse Standorte wegen der Folgen des Ukraine-Krieges (0,4 Mio. € in 2022, 48,6 Mio. € in 2023)

- 15 Mio. € mehr Auszahlungen für Übernachtungsschutz /medizinische Einrichtungen in der Lotte-Branz-Str.
- 10 Mio. € mehr Auszahlungen für die Generalinstandsetzung der Severinstr. 2-6/Werinherstr. 33
- 6,5 Mio. € mehr Auszahlungen für die Feuerwache 5, Anzinger Str. 41: Aufgrund der fortgeschrittenen Bauphasen wurden mehr Auszahlungen getätigt.
- 5,3 Mio. € mehr Auszahlungen für die Aubinger Allee; Unterbringung Flüchtlinge und Wohnungslose (UFW); Neubau
- 4,4 Mio. € mehr Auszahlungen für die Gmunder Str. 32, Komprimierung u. Teilverlagerung
- 3,2 Mio. € mehr Auszahlungen für den 13-Familien- und Bürgertreff in der Prinz-Eugen-Kaserne
- Weitere 14,3 Mio. € mehr Auszahlungen ergeben sich in Summe für folgende Hochbaumaßnahmen:
 - o Freiwillige Feuerwehr Großhadern, Würmtalstr. 126, Neubau Wachgebäude
 - o Freiwillige Feuerwehr Freimann, Heinrich-Groh-Str. 8, Neubau
 - o Ehrenbürgstraße 9 - ehem. Zwangsarbeiterlager (Im Jahr 2023 wurde mit der Sanierung der ehem. Zwangsarbeiterlager begonnen.)
 - o Jugendfreizeitstätte Kreisjugendring, Westendstr. 6
 - o Jugendfreizeitstätte Alois-Wunder-Str. Sanierung
 - o "AWO' s Fredl", Bodenseestr. 186, Neubau
 - o Rossmarkt 3 "Businessclub"
 - o Rümmanstr. - Umbau Wohnen in Pflege: Bei dem Umbau Wohnen zu Pflege im Haus Rümmanstraße der Münchenstift GmbH haben sich während der Bauphase Kostensteigerungen ergeben, die erforderlichen Mittel hierfür wurden erst am 30.11.2022 vom Stadtrat bewilligt und konnten daher erst in den Nachtragshaushaltsplan 2023 eingestellt und die Baumaßnahme im Jahr 2023 fortgeführt werden.
 - o Bettenhäuser Schwabing (Im Jahr 2022 wurde mit dem Umbau und der Sanierung der ehemaligen Bettenhäuser 1 und 2 des Klinikums Schwabing begonnen.)

Folgende Hochbaumaßnahmen verzeichnen im Vergleich zu 2022 einen wesentlichen Rückgang der Auszahlungen in 2023:

- 9,5 Mio. € weniger Auszahlungen für den Neubau des Münchner Volkstheaters, Tumblingerstr. 27
- 5,5 Mio. € weniger Auszahlungen für die Klausenburger Str. 2-6, Umbau Unterbringung Flüchtlinge und Wohnungslose (UFW)
- 5,2 Mio. € weniger Auszahlungen für den Ersatzneubau Krematorium (Anteil-BgA). Der Neubau des Krematoriums wurde im Jahr 2022 fertig gestellt. Im Jahr 2023 sind nur noch kleinere Abschlussarbeiten angefallen.
- 4,4 Mio. € weniger Auszahlungen für die Sanierung, Umbau und Erweiterung der Feuerwache 1
- 4,1 Mio. € weniger Auszahlungen für den Ersatzneubau Krematorium (Hoheitsbereich). Der Neubau des Krematoriums wurde im Jahr 2022 fertig gestellt. Im Jahr 2023 sind nur noch kleinere Abschlussarbeiten angefallen.
- 2 Mio. € weniger Auszahlungen für den Neubau Betriebshof in der Kagerstr. 9
- 1,7 Mio. € weniger Auszahlungen für die Tischlerstr. 30, Neubau Flüchtlingsunterkunft/ Wohnungslose

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen sind in 2023 im Vergleich zu 2022 um 13,3 Mio. € gestiegen. Diese sind (wie auch die Hochbaumaßnahmen) grundsätzlich abhängig vom Bau- und Zahlungsfortschritt der in Umsetzung befindlichen Projekte. So kommt es bei einzelnen Projekten zu mehr und bei anderen zu weniger Auszahlungen im Jahresvergleich. Erwähnenswert sind hier v. a. die Auszahlungen für die Verlängerung der U 5 (West, bis Pasing) die mit Zahlungen von 40,3 Mio. € in 2023 um 14,3 Mio. € höher liegen als in 2022.

5.5.3 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------|---------------|
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 56.887.425,1 | 45.597.595,87 |

Die Position **Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem** (Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen) **und beweglichem Sachvermögen** erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 11,3 Mio. € (24,8 %).

Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen aufgrund folgender Sachverhalte:

- 3,5 Mio. € mehr an Auszahlungen für den Digitalen Zwilling/ Lane-Model: Aufgrund von Projektfortschritten wurden hier mehr Auszahlungen getätigt als in 2022.
- 3 Mio. € mehr an Auszahlungen für Kraftfahrzeuge im KVR: Der Kauf von Fahrzeugen ist kein lineares Geschäft. In 2023 wurden einige Fahrzeuge, die bereits lange in Produktion waren, von den Firmen fertig gestellt und bei der Branddirektion in Dienst gestellt, z.B. Einsatzleitwägen Zugführer.
- 1,8 Mio. € mehr an Auszahlungen für IT-Anlagen, Software im KVR: Verschiedene Digitalisierungsprojekte, die in den letzten Jahren beschlussmäßig dem Stadtrat vorgestellt wurden, befinden sich in der Umsetzung. Dafür wurden die verschiedensten Hardwarekomponenten gekauft, um die Projekte, wie z.B. Digitalisierung im Einsatzdienst, voranzubringen.
- 1,3 Mio. € mehr an Auszahlungen für die Erweiterung der pass. Netzinfrastruktur Brandschutzmaßnahmen im Referat für Bildung und Sport: Bei den passiven Netzen werden im Rahmen von Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- und Sporteinrichtungen je nach Baufortschritt bzw. Fertigstellung unterschiedliche Beträge in den Jahren fällig.
- 1,9 Mio. € mehr an Auszahlungen für den Schulcampus Riem. Hier ergaben sich in 2023 höhere Auszahlungen aufgrund des Neubaus eines staatlichen Gymnasiums.
1,2 Mio. € mehr an Auszahlungen aufgrund des Neubaus des städtischen Gymnasiums Schulcampus Gmunderstraße: Städtisches Thomas-Mann-Gymnasium/
1,2 Mio. € mehr an Auszahlungen für das Gymnasium Gmunderstraße/ Aidenbachstr. 2: Bei der Erstausstattung im Rahmen von Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- und Sporteinrichtungen werden je nach Baufortschritt unterschiedliche Beträge in den Jahren fällig.
- 1,1 Mio. € mehr an Auszahlungen für die Pauschale für Brandschutzmaßnahmen (Referat für Bildung und Sport): Erhöhter Bedarf an Brandschutz- Garderobenschränke an Grundschulen in 2023.
- 3,9 Mio. € weniger Auszahlungen sind darauf zurückzuführen, dass die ZIM-Beschaffung Luftreinigungsgeräte in 2022 abgeschlossen wurden.
- 1,5 Mio. € weniger an Auszahlungen für Kraftfahrzeuge im Baureferat: Auf Grund langer Lieferzeiten in Verbindung mit Lieferschwierigkeiten der Hersteller von Spezialfahrzeugen konnten in 2023 weniger Beschaffungen realisiert werden.

5.5.4 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 348.408.043,21 | 262.611.755,32 |

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 hat sich die Position um 85,8 Mio. € (32,7 %) erhöht.

Die höheren Auszahlungen sind insbesondere auf Stammkapitalerhöhung bei GWG und GEWOFAG zurückzuführen. Durch die Übernahme der Gewerbehöfe der MGS am Westpark und Ostbahnhof durch die Mü. Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH wurde im Jahr 2023 eine Eigenkapitalerhöhung bei der GWG in Höhe von 173 Mio. € (110,8 Mio. € mehr als 2022) erforderlich. Das Stammkapital der GEWOFAG wurde in 2023 für den Ankauf in Erhaltungssatzungsgebieten um 136,4 Mio.€ erhöht und liegt somit um 69,9 Mio. € über dem Vorjahr. Die jährlichen Ankäufe in Erhaltungssatzungsgebieten schwanken sowohl in der Anzahl

als auch bei den dadurch fälligen Kosten von Jahr zu Jahr teilweise erheblich.

Ebenfalls sind im Jahr 2023 aufgrund der verbesserten Marktsituation 12,7 Mio. € Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen getätigt worden, nachdem im Vorjahr hier nahezu keine Aktivitäten stattfanden.

Eine gegenläufige Entwicklung 2023 hingegen war der Anteilserwerb der LHM Services GmbH in 2022; da dieser abgeschlossen wurde, sind hier in 2023 keine Auszahlungen mehr angefallen.

Ebenfalls kam es in 2023 zu 11,7 Mio. € geringeren Auszahlungen für die Kapitalrückführung an die SWM GmbH, da zwischen dem städtischen Betrieb gewerblicher Art U-Bahnbau und -verpachtung (Organträger- BgA) und der 100%igen Tochtergesellschaft Stadtwerke München GmbH (Organgesellschaft SWM) seit dem Jahr 2002 eine körperschaft- und gewerbsteuerliche Organschaft besteht. Aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages ist die Organgesellschaft SWM verpflichtet, den gesamten Gewinn an den Organträger-BgA abzuführen.

Auch gab es in 2023 keine Auszahlungen für die Eigenkapitalaufstockung der Olympiapark München GmbH.

5.5.5 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|---------------|
| Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 267.270.318,21 | 72.079.944,89 |

Die Position **Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen** enthält die Zuweisungen und Zuschüsse, die die LHM für Investitionen Dritter vergibt. Die Auszahlungen haben sich im Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um 195,2 Mio. € (270,8 %) erhöht.

Dies ist vor allem auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

- 80,1 Mio. € mehr an Auszahlungen aufgrund von diversen Auszahlungen im Rahmen des ÖPNV-Bauprogramms (gem. Baufortschritt). Es handelt sich um neue Sachverhalte, für die in 2022 noch keine Auszahlungen erfolgt sind.
- 54 Mio. € mehr Auszahlungen aufgrund eines Investitionszuschusses an die LHM Service GmbH: Die Investitionen der LHM Services GmbH werden seit 01.01.2023 erstmalig über einen Investitionskostenzuschuss statt über die konsumtive Kostenerstattung finanziert.
- 28,6 Mio. € mehr Auszahlungen aufgrund von Zuschüssen für die Stiftung „Alte Heimat“
- 12,9 Mio. € Auszahlungen für das Programm „befristeter Teuerungsausgleich im konzeptionellen Mietwohnungsbau“, das erst in 2023 angelaufen ist.
- 6,9 Mio. € Auszahlungen für den Zuschuss Wertausgleich SoBoN private Unternehmen/ Sonderfall aus WiM V / WiM VI. Die Verpflichtung zur Zahlung ergibt sich aus Bebauungsplänen bzw. Städtebaulichen Verträgen. In dem gesamten Programm "Zuschuss Wertausgleich SoBoN " gibt es 10 Fälle. Davon konnten in 2023 zwei abgerechnet werden.
- 5,8 Mio. € mehr an Investitionszuschuss für den Münchner Tierpark:
Die Erhöhung des Investitionszuschusses ab 2023 liegt in den neuen Maßnahmen des Tierparks zur Sanierung der Dschungelwelt und des Pinguinhauses begründet. Je nach Baufortschritt werden die benötigten städt. Mittel beim Referat für Arbeit und Wirtschaft abgerufen.
- 4,1 Mio. € mehr Auszahlungen für den Baukostenzuschuss Elisabethmarkt:
Für den Bau des Projekts "Neuer Elisabethmarkt" wurden aufgrund des Baufortschritts im Jahr 2023 erheblich mehr ausgezahlt als 2022.
- 3,3 Mio. € mehr Auszahlungen für die Baumaßnahme innovative und co²-arme Fernkälteversorgung für das Großmarkthallenquartier – die durch die EU sowie den Freistaat Bayern gefördert wird. Hier kam es zu Verzögerungen im Projektfortschritt. In 2023 erfolgte dann die vollständige Abrechnung dieser Maßnahme.
- 3,1 Mio. € mehr Auszahlungen für den Neubau einer P+R-Anlage an der Carl-Wery-Straße
Hier erfolgte ein erster Mittelabfluss in 2023. Weitere Auszahlungen erfolgen je nach Baufortschritt in 2024. Die Finanzierung erfolgt vollständig aus Mitteln der Stellplatzablöse.
- 2 Mio. € mehr Auszahlungen aufgrund eines Investitionskostenzuschusses an das Münchner Kliniken GmbH (MüK): Bei dem Investitionskostenzuschuss handelt es sich um Zuschüsse für bauliche Maßnahmen der MüK. Diese wurden 2023 erstmalig ausbezahlt.
- 1,7 Mio. € mehr Auszahlungen aufgrund des Programms „befristeter Teuerungsausgleich im konzeptionellen Mietwohnungsbau“. Dieses ist erst in 2023 angelaufen.
- 1,5 Mio. € mehr Auszahlungen aufgrund des Förderprogramms Klimaneutrale Gebäude

2022 (FKG 2022). Im Haushaltsjahr 2022 gab es keine Auszahlung, da die Antragstellungen erst ab den zweiten Halbjahr 2022 möglich waren. Eine Umsetzung von zumeist umfangreichen, investiven Maßnahmen erfordert erfahrungsmäßig einen Zeitraum von 1-5 Jahren. Im Haushaltsjahr 2023 wurden erste Förderungen i. H. v. 1,54 Mio. Euro für investive Zuwendungen aus dem Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude 2022 ausgezahlt.

- 1,4 Mio. € mehr Auszahlungen aufgrund einer einmaligen Übernahme von Kosten der notwendigen Spartenverlegungen auf dem Erbbaugrundstück der OMG zur Erschließung der Eissport- und Basketballarena (SAP-Garden).
- 1,1 Mio. € mehr Auszahlungen für investive Zuwendungen an den übrigen Bereich aus dem Förderprogramm Energieeinsparung 2019: Der Zeitraum für mögliche Antragsstellungen lief mit dem Jahr 2022 ab. Die geförderten Projekte befinden sich in der Umsetzungsphase und wurden in 2023 und werden weiterhin sukzessive auszahlungsreif.
- 1 Mio. € mehr Auszahlungen für investive Zuwendungen an private Unternehmen aus dem Förderprogramm Energieeinsparung 2015 (FES 2015). Da das Förderprogramm ausläuft, wurden vermehrt Verwendungsnachweise eingereicht.
- 10 Mio. € mehr für Auszahlungen für Bildungs- und Sporteinrichtungen
- 20,8 Mio. € weniger Auszahlungen für den Investitionszuschuss an den Gasteig – Interimsquartiere. Beim Investitionszuschuss an die Gasteig München GmbH erfolgte die Fertigstellung und Abrechnung der Interimsquartiere in 2022, so dass in 2023 hierfür keine Kosten mehr angefallen sind.

5.5.6 Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

| (in €) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|---------------|
| Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 112.095.255,85 | 84.037.124,98 |

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 28,1 Mio. € (33,4 %) höheren Betrag aus.

Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf folgende Positionen zurückzuführen:

- 20 Mio. € mehr an Auszahlungen für Ausleihungen an verbundene Unternehmen: In 2023 sind Schuldscheindarlehen an die GEWOFAG i. H. v 20 Mio. € ausgelaufen. Diese wurden in 2023 erneut ausgereicht. In 2022 gab es keine Wiederausreichung.
- 5 Mio. € mehr an Darlehensauszahlungen für WIM VI Darlehen Modell Mieta private Unternehmen: Diese Finanzposition ist Teil des wohnungspolitischen Handlungsprogramms „Wohnen in München VI“ (WiM VI). Die Höhe des jährlichen Ist hängt von den Abrufen der Darlehensnehmer ab und unterliegt daher großen Schwankungen.
- 1,5 Mio. € weniger an Darlehensauszahlungen für Arbeitgeberdarlehen Bauträger – private Unternehmen: Bei den Wohnungsfürsorgemitteln handelt es sich um einen Ausfluss der sonstigen Förderungen. Da es um einzelne Wohnungen in einem Objekt geht, deren Zahl sich während des Baufortschritts laufend ändert, variieren die jährlichen Abrufe.

5.6 Saldo aus Investitionstätigkeit / Finanzierungsmittelfehlbetrag

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit übersteigen die entsprechenden Einzahlungen deutlich, weshalb der **Saldo aus Investitionstätigkeit** - wie bereits die Jahre zuvor – stark negativ ist. Er beträgt zum 31.12.2023 **-1.685,7 Mio. €**. Im Vergleich zum Vorjahr (-1.174,6 Mio. €) erhöhte sich dieser Betrag um 511,1 Mio. € (43,52 %). Dem zugrunde liegen höhere Einzahlungen von 69,1 Mio. € und höhere Auszahlungen von 580,3 Mio. €.

Aus dem **Finanzierungsmittelfehlbetrag** (Differenz aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit dem Saldo aus Investitionstätigkeit) des Vorjahres i. H. v. -623,3 Mio. € wird im Berichtsjahr 2023 ein **Finanzierungsmittelfehlbetrag** i. H. v. -1.565,2 Mio. €, was eine Verschlechterung von 941,9 Mio. € (151,1 %) bedeutet.

5.7 Finanzierungstätigkeit / Liquide Mittel / Endbestand an Finanzmitteln

Im Jahr 2023 wurde eine Neukreditaufnahmen in Höhe von 1.465,6 Mio. € getätigt (Vorjahr 1.107 Mio. €). Es wurden ordentliche Kredittilgungen i. H. v. 49,8 Mio. € (Vorjahr: 68,6 Mio. €) geleistet.

Wie in den Vorjahren gab es nahezu keine außerordentlichen Tilgungen (lediglich 1 Mio. €). Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit liegt im Jahr 2023 bei 1.414,8 Mio. € (Vorjahr 1.038,4 Mio. €)

Ausgehend von einem Finanzierungsmittelfehlbetrag i. H. v. -1.565,2 Mio. € und dem positiven Saldo aus Finanzierungstätigkeit i. H. v. 1.414,8 Mio. € ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von -150,4 Mio. € (Vorjahr: Finanzmittelüberschuss von 415,1 Mio. €) und damit eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 565,5 Mio. € (-136,2 %).

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes und der in der Gesamtfinanzzrechnung der LHM zusätzlich abgebildeten Vorgänge ergibt sich ein bereinigter Endbestand an Finanzmitteln/Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres i. H. v. 582,8 Mio. € (Vorjahr: 672,8 Mio. €), was eine Verschlechterung von 90 Mio. € (-13,4 %) gegenüber dem Vorjahr 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 2023 - 2027 in Mio. €:

| | 2023* | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|------------|------------|------------|-----------|------------|
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -150 | -392 | -209 | 110 | 81 |
| Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (voraussichtlicher) Anfangsbestand an Finanzmitteln | 673 | 543** | 151 | -57 | 52 |
| voraussichtlicher Endbestand Liquiditätsreserven | 583 | 151 | -57 | 52 | 134 |

*(2023 = Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres, 2024 Haushaltsplan, 2025 – 2027 = Mittelfristige Finanzplanung)

** (Da zum Zeitpunkt der Planung noch kein Endbestand 2023 vorlag, weicht dieser vom Anfangsbestand 2024 ab)

Die Landeshauptstadt München verfügt im Saldo im gesamten Finanzplanungszeitraum noch über einen ausreichend hohen Bestand an Liquiditätsreserven. Sie wird ihre Liquidität zur Erfüllung aller Zahlungsverpflichtungen, insbesondere auch zur Erfüllung aller Verpflichtungen aus dem Schuldendienst der Kredite (Zinsen und ordentliche Tilgung), bei Bedarf zusätzlich durch Veräußerung bestehender Finanzanlagen jederzeit sicherstellen. Hierfür sind im Anlagevermögen der Landeshauptstadt München fungible Wertpapiere und andere Finanzanlagen in ausreichendem Umfang enthalten, um bis zum Ende des Planungszeitraumes bei Bedarf durch entsprechende Verkäufe ausreichend Liquidität zu schaffen. Ein- und Auszahlungen aus Kassenkrediten waren im Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 im Saldo ausgeglichen.

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 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Zusammensetzung per 31.12.2023 | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|-------------|--------------------|
| | | | Ausleihungen | Wertpapiere | Bank-einlagen |
| Olympia Ruderregatta-Anlage (LZM) | 3.801.414 | 3.687.868 | 0 | 0 | 3.801.414 |
| Stellplatzrücklage | 159.016.890 | 158.369.192 | 0 | 0 | 159.016.890 |
| Entwicklungsmaßnahmen | 134.145.182 | 132.839.070 | 0 | 0 | 134.145.182 |
| - davon Nordhaide | 26.601.806 | 25.793.493 | 0 | 0 | 26.601.806 |
| - davon Ackermannbogen | 35.133.637 | 34.079.502 | 0 | 0 | 35.133.637 |
| - davon Domagkpark | 72.409.738 | 72.966.076 | 0 | 0 | 72.409.738 |
| Gesamtsumme | 296.963.485 | 294.896.130 | 0 | 0 | 296.963.485 |

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 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Zusammensetzung per 31.12.2023 | | | |
|--|--------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | | | Ausleihungen | Wertpapiere | Bank-einlagen | Immobilien |
| Versorgungsrücklage | 113.005.187 | 113.006.865 | 0 | 113.056.661 | -51.474 | 0 |
| Pensionen | 448.562.305 | 445.798.526 | 117.144.986 | 269.278.581 | 7.211.042 | 54.927.696 |
| Altersteilzeit | 37.175.305 | 36.985.352 | 0 | 26.800.000 | 10.375.305 | 0 |
| Sozialgerechte Bodennutzung | 159.365.038 | 118.245.781 | 0 | 0 | 159.365.038 | 0 |
| Tilgungs- und Investitionsreserve (Allg. Finanzres.) | 84.658.917 | 613.673.699 | 0 | 84.658.917 | 0 | 0 |
| Gesamtsumme | 842.766.752 | 1.327.710.224 | 117.144.986 | 493.794.160 | 176.899.911 | 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 BayVersRückIG von der gesetzlichen Verpflichtung zur Bildung einer Versorgungsrücklage vor. Die LHM führt die Versorgungsrücklage nunmehr freiwillig nach der in Abschnitt II des BayVersRückIG 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).

Die Tilgungs- und Investitionsreserve wurde in früheren Jahren beschlossen um mit überschüssiger Liquidität Wertpapiere zu kaufen und somit eine langfristige Vorsorge für die Finanzierung von künftigen Investitionen sicherzustellen. Finanzanlagen und Wertpapiere waren jedoch in der Zwischenzeit nicht in voller Höhe wirtschaftlich zu erwerben. Daher ist ein Großteil dieser Reserve als Bareinlage ausgewiesen und stellt einen rein rechnerischen Betrag dar, da dieser Bestandteil der gesamten liquiden Mittel ist.

Aufgrund der inzwischen eingetretenen finanziellen Situation wären zum Vorhalt bzw. Kauf weiterer Wertpapiere Kreditaufnahmen erforderlich. Die über die Wertpapieranlage hinausgehende bisherige Tilgungs- und Investitionsreserve wird zweckentsprechend für Investitionstätigkeiten eingesetzt.

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 2023 zu Altdatenkorrekturen. Eine Übersicht dazu findet sich in Kapitel F. 3.2.1.1 - Allgemeine Rücklage. Weitere Korrekturen werden im Rahmen der noch andauernden Überprüfung der Erstbewertung auftreten. Hieraus werden sich weitere Veränderungen in der Position Eigenkapital ergeben.

Abrechnungsschuld 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 31.12.2023 beträgt der Abrechnungsschuld beim Sachanlagevermögen rund 2.765,1 Mio. €. Er ist damit im Vergleich zum Vorjahr (rund 2.512,8 Mio. €) um 252,3 Mio. € angestiegen. Die Anzahl der nicht abgerechneten Anlagen ist von 1.794 auf 1.686 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 Problematik des AiB-Staus war und ist der Stadtkämmerei bekannt. Der Stadtrat wurde mit der Bekanntgabe „Zentralisierung der Anlagenbuchhaltung zum 01.01.2022; Sachstandsbericht und weiteres Vorgehen zum Abbau nicht abgerechneter Anlagen im Bau“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09048) im Finanzausschuss am 27.06.2023 und der Vollversammlung am 28.06.2023 ausführlich informiert. Die darin enthaltenen Maßnahmen zeigen bereits erste Wirkung und haben im Vergleich zu 2022 (425 Mio. €) zu einer deutlichen Verbesserung der Abrechnungsleistung für das Jahr 2023 auf 794 Mio. € geführt.

7.2 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpfl. gem. Art. 72 GO)

7.2.1 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpfl. gem. Art. 72 Abs. 1 GO)

Bei der LHM bestehen folgende Rechtsgeschäfte, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen (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 31.12.2023 neun laufende Leibrentenverpflichtungen (Vorjahr: neun), aus denen Leibrentenzahlungen zu entrichten sind. Es sind 2023 keine neuen Leibrentenverpflichtungen hinzugekommen.

Der Barwert der Leibrentenverpflichtungen im Hoheitsbereich für fünf Fälle aus 2012 beträgt zum 31.12.2023 197.078,24 €. 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 2023 insgesamt 209.690,16 € ausbezahlt.

c) Erbbaurechte

Bei der LHM bestanden zum Stichtag 31.12.2023 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 (0300) | 14 | 52.903 |
| Mobilitätsreferat (0425) | 1 | 10.761 |

d) Stundung (Kreditierung) von Zahlungsverpflichtungen:

Es wurden keine Rechtsgeschäfte mit Stundungen von Zahlungsverpflichtungen seitens der Landeshauptstadt abgeschlossen.

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 besteht zum 31.12.2023 eine Bürgschaft gegenüber verbundenen Unternehmen i. H. v. 3.536.647,62 €.
- **Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich:**
 - Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich bestanden zum 31.12.2023 insgesamt i. H. v. 12.268.498,95 €. Es handelt sich dabei ausschließlich um Bürgschaften an Dritte, die der Erfüllung kommunaler Aufgaben bzw. sozialer Zwecke dienen (Daseinsvorsorge, Wohnraumförderung, Sport- und Jugendarbeit). 2023 wurde ein Sonderförderprogramm für den Erwerb der eigenen Mietwohnung restlos abgewickelt.

Die Gesamthöhe aller Bürgschaften der Landeshauptstadt München betrug zum 31.12.2023 somit 15.805.146,57 €.

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 31.12.2023 zwei Haftungsverhältnisse aus Gewährverträgen von insgesamt 11.003.050,00 €. 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 Mitarbeitenden 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. Eine Inanspruchnahme der Freistellungserklärung ist nicht zu erwarten, da die Gesellschaft über den Betriebsmittelzuschuss in der Lage ist, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.
- Zur bedarfsgerechten Renovierung, Modernisierung und Sanierung vormals stadteigener 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 31.12.2023: 10.196.420,78 €) für die erforderlichen baulichen Investitionen an den Alten- und Pflegeheimen.
- Die Landeshauptstadt München hat zur Besicherung ausgereicher 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 €).
- 2023 hatte sich herausgestellt, dass die bisher ausgewiesenen Grundschulden zur Besicherung ausgereicher staatlicher Investitionsförderleistungen nicht auf das in städtischem Eigentum befindliche Grundstück, sondern auf einem bestehenden Erbbaurecht der Träger-GmbH an diesem Grundstück eingetragen sind. Die städtischen Grundstücke unterliegen deshalb keiner Haftung und die Sonderposten für die besicherten Fördermittel werden nicht mehr im Bilanzanhang ausgewiesen. Damit verringern sich die Verpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen um die genannten 12,1 Mio. €.

• Gegenüber dem sonstigen privaten Bereich:

- Zum 31.12.2023 bestanden gegenüber dem sonstigen privaten Bereich Haftungsverhältnisse aus sonstigen verwandten Rechtsgeschäften i.H.v. 735.247,59 €. 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 2023 wurden keine neuen Genehmigungen über kreditähnliche Rechtsgeschäfte nach Art. 72 Abs. 2 GO beantragt bzw. erteilt. 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. 3.2.3 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.).

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 3.1.1.3.4 Finanzanlagen – Ausleihungen.

| Darlehensart | Offener Auszahlungsbetrag zum 31.12.2023 | davon an verbundene Unternehmen* |
|--------------------------|--|----------------------------------|
| KomPro Darlehen | 144.999.857,00 | 119.539.317,00 |
| München Modell Darlehen | 126.343.975,00 | 93.189.100,00 |
| Sportamt Darlehen | 1.717.390,28 | 0,00 |
| Unterstützungsdarlehen | 0,00 | 0,00 |
| Wohnbaudarlehen | 2.851.081,72 | 2.851.081,72 |
| Wohnungsfürsorgedarlehen | 4.103.470,00 | 4.103.470,00 |
| Summe | 280.015.774,00 | 219.682.968,72 |

*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 Altdateiübernahme dieser Kosten als vergebene Investitionszuwendungen durchgeführt.

Im Jahr 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 Beteiligungswerterhöhung durch.

Im Zusammenhang mit dem Übergang der Altlinien auf die Stadtwerke München GmbH mussten auch die erhaltenen Zuwendungen im Rahmen der Altdateikorrektur 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. Seit dem Jahr 2022 besteht 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 (im Jahr 2015 überwiesen). Bei der U-Bahn-Linie 1-West wurden im Jahr 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 2025 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 2025 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 2023 und zum 31.12.2023 bestanden keine Leasingverpflichtungen im Immobilienbereich.

d) Derivative Finanzinstrumente:

Im Lauf des Jahres 2023 und zum 31.12.2023 bestanden keine Zinssicherungsinstrumente.

e) Verpflichtungsermächtigungen:

Die LHM hat im Haushaltsjahr 2023 Verpflichtungsermächtigungen i. H. v. 1.335.410.222,79 € für die Jahre 2024 bis 2027 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 | | | |
|--|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 2020 | 155.836,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 358.927.734,25 | 87.373.869,57 | 412.722,99 | 0,00 |
| 2023 | 690.589.097,41 | 411.517.312,45 | 167.036.274,21 | 66.267.538,72 |
| Summe | 1.049.672.667,70 | 498.891.182,02 | 167.448.997,20 | 66.267.538,72 |

f) Sonstiges:

Im Bereich des Kulturreferats bestehen Bau- und Sanierungsprojekte, die als sog. „Geplante Maßnahmen außerhalb des MIP“ im Falle entsprechender Beschlussfassung 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 Dachauerstraße zu nennen.

Das Kinder- und Jugendmuseum wird in bereits bestehende Räume des ehemaligen Bauzentrums in der Messestadt Riem einziehen. Die Kosten für Umbau, Umzug und Investitionen wurden bereits mit Finanzierungsbeschluss Nr. 20-26 / V 11320 vom 12.10.2023 genehmigt. Andere finanzielle Verpflichtungen ergeben sich in diesem Zusammenhang nicht.

Im Übrigen verweisen wir auf die Ausführungen zu den „Geplanten Maßnahmen außerhalb des MIP 2023 – 2027“ im Beschluss des Kulturausschusses vom 07.12.2023 zur Fortschreibung des MIP 2023 – 2027 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. €.

Im Jahr 1995 wurde für die „Pädagogische Aktion SPIELkultur e.V.“ für eine Mietkaution zur Anmietung der Galerieräume im Flügelbahnhof Nord des Münchner Hauptbahnhofs eine Bürgschaft der LHM an den Vermieter ausgereicht. Rechtsnachfolger des „Pädagogische Aktion SPIELkultur e.V.“ ist der „Pädagogische Aktion Kinder- und Jugendmuseum e.V.“. Das Museum zieht wegen der Sanierung des Hauptbahnhofs zum 01.03.2024 aus den angemieteten Räumen aus und das Mietverhältnis endet. Es besteht jedoch kein Risiko der Inanspruchnahme aus Kautionsbürgschaft. Nach Auszug wird die Bürgschaftsurkunde zurückgegeben.

Das Münchner Stadtmuseum sowie die städtische Galerie im Lenbachhaus besitzen zahlreiche Kunst- und Sammlungsgegenstände als Dauerleihgaben, woraus sich besondere Haftungsverpflichtungen ergeben können.

Denkbar sind auch Haftungsverhältnisse im Rahmen der Veranstalterereignis des Kulturreferats (z. B. Festivals, Public Art Munich, Symposien, Stadtteilwochen etc.).

Für die Deutsche Theater Grund- und Haus GmbH besteht noch eine Rangrücktrittserklärung. Das Darlehen wurde zum 31.12.2021 getilgt, die Restschuld zum 31.12.2021 betrug 0,00 €. Das zuständige Kommunalreferat teilte mit, dass die Rangrücktrittserklärung nicht aus dem Grundbuch gelöscht wurde, weil der Eintrag für die LHM unschädlich ist und hierdurch Notarkosten gespart werden können.

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. Im Jahr 2023 wurden 2,0 Mio. € ausgezahlt. Der Restbetrag Ende 2023 liegt bei 15,7 Mio. €.

Weitere finanzielle Verpflichtungen können aus Verlustübernahmen von Eigenbetrieben entstehen. Dies war 2023 nicht der Fall.

Eventualverbindlichkeit

Die Landeshauptstadt München hat in 2018/2019 mehrere Grundstücke an die GEWOFAG verkauft. Die GEWOFAG hat sich gegenüber der Landeshauptstadt München verpflichtet, auf diesen Grundstücken jeweils eine Kindertagesstätteneinrichtung zu errichten und spätestens nach Fertigstellung an die Landeshauptstadt München zu dem im Grundstückskaufvertrag festgelegten Kaufpreis zu verkaufen und aufzulassen.

Im Jahr 2023 wurden die erforderlichen Rückkaufverträge abgeschlossen. Lt. Verträge liegen die tatsächlichen Herstellungskosten nach Angabe der GEWOFAG über dem von der GEWOFAG auf der Basis von Kostenschätzungen angebotenen und im damaligen Grundstückskaufvertrag vereinbarten Kaufpreis. Der Verkaufsbeschluss des Stadtrats sieht jedoch einen Ankauf zu dem vereinbarten Preis vor und lässt keinen Spielraum für Nachbesserungen.

Die Landeshauptstadt München ist vorbehaltlich der noch einzuholenden Zustimmung des Stadtrats bereit, die tatsächlichen Herstellungskosten als Kaufpreis zu entrichten. Die Stadt verpflichtet sich deshalb gegenüber der GEWOFAG den Stadtrat auf der Basis einer von der GEWOFAG vorzulegenden Schlussabrechnung mit der Angelegenheit zu befassen und eine Zahlung der tatsächlichen Herstellungskosten vorzuschlagen. Stimmt der Stadtrat der Erstattung des Erhöhungsbetrages zu, erfolgt die Auszahlung an die GEWOFAG. Für den Fall, dass der Stadtrat die Zustimmung verweigert, sind sich die Vertragsparteien darüber einig, dass der Rückkauf-Vertrag zu den im damaligen Kaufvertrag festgelegten Bestimmungen geschlossen ist. Der Kaufpreis bleibt in diesem Fall unverändert. Die Differenz in Höhe von 1.355.179,00 € stellt eine Eventualverbindlichkeit dar, die im Anhang anzugeben ist.

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.

Für Erschließungsbeiträge für gemeindeeigene Grundstücke, die erst bei einem Verkauf der Grundstücke fällig werden, erhalten die betroffenen Referate im Zuge der Beitragsabrechnung Kostenmitteilungen. Hier ist im Jahresabschluss 2023 kein Grundstück betroffen.

Aktuelle Erschließungsbeiträge für nicht städtische Grundstücke:

Reinachstraße zwischen Grieserstraße und „Erschließungsvertragsgebiet Meineckestraße“

Der umlagefähige Aufwand beträgt voraussichtlich etwa 220,0 Tsd €. Die Beitragserhebung ist im laufenden Jahr 2024 nach der abschließenden Klärung von noch offenen Rechtsfragen (Verteilung, Heranziehbarkeit von einzelnen Grundstücken) möglich und geplant.

Goerdeler Straße zwischen Grieserstraße und „Erschließungsvertragsgebiet Meineckestraße“

Der umlagefähige Aufwand beträgt voraussichtlich etwa 95,0 Tsd. €. Die Beitragserhebung ist im laufenden Jahr 2024 möglich und geplant, nachdem mittlerweile eine eindeutige Rechtsprechung zur Altanlagenproblematik vorliegt.

Weitere Abrechnungen sind in Vorbereitung, jedoch fehlt zum Teil noch die Fertigstellung bzw. die Abrechenbarkeit. Somit sind diese Anteile für den Jahresabschluss 2023 nicht relevant.

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. In 2023 wurde bei folgenden Vermögensgegenständen die Nutzungsdauer geändert:

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdaueränderung | Begründung |
|--|-----------------------|--|
| Investitionszuschuss an Gasteig für Interimsquartiere 2022 - unbeweglich | Von 3 auf 20 Jahre | Korrektur einer falschen Nutzungsdauer |
| Investitionszuschuss an Gasteig für Interimsquartiere 2022 - beweglich | Von 20 auf 3 Jahre | Korrektur einer falschen Nutzungsdauer |

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 31.12.2023 folgende vergebenen 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 307 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 327.000 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 (46 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 230.000 m²) und sonstigen Grundstücken (57 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 958.700 m²) abgeschlossen, bei denen über die Vertragslaufzeit des Erbbaurechts (zwischen 40 und 99 Jahren) nicht über die Grundstücke verfügt werden kann.

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 41 belasteten Grundstücken, die insgesamt 587.610 m² umfassen und im Wesentlichen auf diverse Sportanlagen (31 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 Cerebralparesen, 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 2023 durchschnittlich 10.414 Beamt*innen (9.241 VZÄ) und 23.571 Tarifbeschäftigt*innen (19.629 VZÄ) beschäftigt.¹ Der Durchschnitt wurde als vierter Teil der Mitarbeiter*innenzahlen zum 31.03., 30.06., 30.09. und 31.12.2023 ermittelt.

¹ Nach der Regelung des § 267 Abs. 5 HGB sind u.a. zur Berufsausbildung Beschäftigte bei der Ermittlung der durchschnittlichen Mitarbeiterzahlen nicht mit einzubeziehen

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 2023 wurden im Hoheitsbereich ZVK-pflichtige Entgelte von insgesamt 1.115.853.909,90 € ausbezahlt.

Die Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt:

| Gruppe | Anzahl |
|--|--------|
| anspruchsberechtigte Arbeitnehmer*innen (mit Beitragszahlungen) | 32.221 |
| ehemalige Arbeitnehmer*innen (beitragsfrei Versicherte) | 35.593 |
| Rentenbezieher*innen (Altersrente, Erwerbsminderungsrente, Waisenrente, Witwenrente) | 16.528 |

Über den Umfang der Verpflichtungen kann die Bayerische Versorgungskammer (BVK) Zusatzversorgung (ZVK) keine Angaben machen.

Für das Jahr 2023 blieb die Höhe der Umlagesätze unverändert.

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 unselbstständige Stiftungen) bei der Landeshauptstadt München rd. **98,2 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 31.12.2023 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des AWM auf 5,614 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 31.12.2023 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebs München auf 0,860 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 31.12.2023 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des AWM auf 21,643 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 59,495 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 31.12.2023 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 31.12.2023 beträgt dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebes München 8,039 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 23 Mio. €)

- **Abfallwirtschaftsbetrieb München – Zentral**

Hierbei handelt es sich um Termingeldeinlagen nach § 10 Eigenbetriebsverordnung, die aufgrund der Kassenlage des Abfallwirtschaftsbetriebes München getätigt wurden. Zum Stichtag 31.12.2023 beträgt dieses Treuhandvermögen 2,573 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 0 Mio. €)

- **Grabpflege, Bestattungsvorsorge**

Für Zwecke der Bestattungsvorsorge und der Grabpflege schließt die Städtische Bestattung Verträge mit interessierten Bürgern. 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 31.12.2023 belief sich das Vermögen der Grabpflege auf 9,728 Mio. €, das der Bestattungsvorsorge auf 42,991 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 31.12.2023 beläuft sich dieses Treuhandvermögen auf 0,027 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 31.12.2023 belief sich das Vermögen auf 1,613 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 31.12.2023 Mündelgelder in Höhe von 336.492,72 €.

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 31.12.2023 beliefen sich die Nachlässe in Abwicklung auf 22.712.654,86 € (Vorjahr: 28.953.244,73 €). Darin enthalten sind Vermögensgegenstände in Form von Immobilien und Grundstücken i. H. v. 7.783.844,59 € (Vorjahr: 8.716.917,59 €). Dieser Rückgang gegenüber dem Vorjahr ist darauf zurückzuführen, dass diverse Nachlässe

abgewickelt werden konnten. Auch unterliegen die Nachlässe in Abwicklung jährlichen Schwankungen. Für Nachlässe, die sich in Abwicklung befinden sind die Bankbestände sowie die Bestände auf den Mietkautionenkonto aus der Bilanz nicht ersichtlich. Der Bankbestand sämtlicher derzeit in Abwicklung befindlichen Nachlässe beträgt in Summe 124.806,47 EUR, der Bestand aller Mietkautionen für die Nachlässe beläuft sich auf 64.047,60 EUR.

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 31.12.2023 auf 229.505,61 € (Vorjahr: 272.060,03 €).

7.13 Rechtlich unselbstständige (fiduziarische) Stiftungen

Die rechtlich unselbstständigen (fiduziarischen) Stiftungen stellen treuhänderisches Vermögen (Sondervermögen) der LHM dar, das von dieser treuhänderisch verwaltet wird. Eine Übersicht der rechtlich unselbstständigen Stiftungen sowie eine Summen-Bilanz, eine Summen-Ergebnisrechnung und eine Summen-Finanzrechnung ist unter Kapitel F.7.20 (Jahresabschlüsse der rechtlich unselbstständigen Stiftungen) aufgeführt. Summen-Ergebnisrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel C enthalten. Finanzrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat werden in Kapitel E dargestellt. Das Sozialreferat hat für zehn rechtlich unselbstständige Stiftungen 20 Erbbaurechte in Höhe von 18.349.055,74 EUR vergeben. Zusätzlich hat das Sozialreferat für vier rechtlich unselbstständige Stiftungen sieben erbbaurechtsähnliche Grundstücksüberlassungen in Höhe von 4.955.002,86 EUR vergeben.

7.14 Barhinterlagen und sonstige Sicherheitsleistungen

Die bei der Landeshauptstadt München geführten Hinterlagen und Sicherheitsleistungen setzen sich aus Barhinterlagen sowie unbaren Hinterlagen (z.B. Bürgschaften, Depotsperren, Festgeldern, Spargbüchern und Wertpapieren) zusammen. In der städtischen Bilanz erfolgt ausschließlich eine Abbildung der Barhinterlagen (vgl. Kapitel F. 3.2.4 – Verbindlichkeiten). Der Wert der nicht in der städtischen Bilanz abgebildeten unbaren Hinterlagen beläuft sich auf 487,7 Mio. € (Vorjahr 396,0 Mio. €). Ursächlich für die Steigerung ist, dass im Jahr 2023 im Vergleich zu 2022 mehr Bürgschaften als Sicherheitsleistungen hinterlegt wurden.

In der Gesamtsumme ist eine Bürgschaft der nicht rechtsfähigen Stiftung „Kulturbaufonds“ (Bukr. 8123) i. H. v. 40,0 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 31.12.2023 beliefen sich die treuhänderisch verwalteten Gelder auf den Schulbankkonten auf 9.076.366,80 € und waren damit um 972.395,09 € höher als im Vorjahr (8.103.971,71 €).

Seit 2018 werden auch die Bestände der Bankgirokonten der Bezirksausschüsse in der

gesamstädtischen Bilanz mit aufgenommen. Hier beliefen sich die externen und damit treuhänderisch verwalteten Gelder, soweit gemeldet, zum Bilanzstichtag 31.12.2023 auf 162.489,99 €.

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 gesamstädtischen Bilanz nicht mehr dargestellt werden dürfen.

Testierte Treuhandbilanz zum 31.12.2023

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 | 8.264.137,13 | 6.781.095,46 |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 0,00 | 1,00 | | | |
| Anlagevermögen insgesamt | <u>0,00</u> | <u>1,00</u> | | | |
| B. Umlaufvermögen | | | B. Rückstellungen | | |
| I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte | | | Sonstige Rückstellungen | 263.211,84 | 197.170,44 |
| Unfertige Leistungen | 196.224,42 | 382.185,21 | | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Forderungen aus Vermietung | 18.678,59 | 1.741,09 | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 421.353,82 |
| 2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen | 126.000,00 | 108.390,00 | 2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern | 0,00 | 1.105.024,47 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 203.921,07 | 248.242,54 | 3. Erhaltene Anzahlungen | 1.930.959,06 | 2.122.815,44 |
| | <u>348.599,66</u> | <u>358.373,63</u> | 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 127.161,44 | 91.286,08 |
| | | | 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 7.702,02 | 19.329,47 |
| III. Flüssige Mittel und Bausparguthaben | | | Verbindlichkeiten insgesamt | <u>2.065.822,52</u> | <u>3.759.809,28</u> |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 10.048.347,41 | 9.997.515,34 | | | |
| Umlaufvermögen insgesamt | 10.593.171,49 | 10.738.074,18 | | | |
| Bilanzsumme | 10.593.171,49 | 10.738.075,18 | Bilanzsumme | 10.593.171,49 | 10.738.075,18 |

Testierte Gewinn- und Verlustrechnung THV-MGS zum 31.12.2023

**Treuhandvermögen der Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS),
München**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

| | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|------------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | |
| a) aus der Hausbewirtschaftung | 382.262,95 | 1.113.904,02 |
| b) aus anderen Lieferungen und Leistungen | 11.324,10 | 0,00 |
| Umsätze | 393.587,05 | 1.113.904,02 |
| 2. Verminderung des Bestands an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen | -185.960,79 | -363.949,18 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 1.648.455,45 | 352.066,03 |
| 4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | | |
| a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung | -141.454,45 | -240.657,37 |
| b) Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | -66.214,23 | -135.061,20 |
| | -207.668,68 | -375.718,57 |
| 5. Rohergebnis | 1.648.413,03 | 726.302,30 |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen | 0,00 | -3.419,67 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -34.240,47 | -244.383,61 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 5.014,01 | 0,00 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -10.144,90 | -44.407,40 |
| 10. Ergebnis nach Steuern | 1.609.041,67 | 434.091,62 |
| 11. Jahresüberschuss | 1.609.041,67 | 434.091,62 |
| 12. Einstellen in die Rücklagen | -1.609.041,67 | -434.091,62 |
| 13. Bilanzergebnis | 0,00 | 0,00 |

Testierte Kapitalflussrechnung THV-MGS zum 31.12.2023

Treuhandvermögen der Münchner
Gesellschaft für Stadterneuerung mbH,
München

Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

| | 2023 T€ | 2022 T€ |
|--|-----------------|----------------|
| Jahresergebnis | 1.611,5 | 434,1 |
| Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 0,0 | 3,4 |
| Zuschreibung auf Gegenstände des Anlagevermögens | 0,0 | 0,0 |
| Abnahme langfristiger Rückstellungen | 0,0 | 0,0 |
| Abschreibungen auf Forderungen (+)/Auflösung EWB (-) | -11,2 | -3,0 |
| Saldo zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge | -7,3 | -75,1 |
| Cash Flow nach DVFA/SG | 1.593,0 | 359,4 |
| Abnahme der kurzfristigen Rückstellungen | 73,3 | -111,9 |
| Gewinn(-) / Verlust(+) Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0,0 | 0,0 |
| Veränderung sonstiger Aktiva | 204,4 | 1.227,2 |
| Abnahme sonstiger Passiva | -170,6 | -806,4 |
| Saldo zahlungswirksame Zinsaufwendungen/Zinserträge | 8,2 | 45,0 |
| Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit | 1.708,4 | 713,3 |
| Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0,0 | 0,0 |
| Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 0,0 | 0,0 |
| Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0,0 | 0,0 |
| Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 0,0 | 0,0 |
| Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,0 | 0,0 |
| Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,0 | 0,0 |
| Erhaltene Zinsen | 5,0 | 0,0 |
| Cashflow aus der Investitionstätigkeit | 5,0 | 0,0 |
| Einzahlungen aus der Valutierung von Darlehen | 0,0 | 0,0 |
| Auszahlungen aus der planmäßigen Tilgung von Darlehen | -21,6 | -65,0 |
| Auszahlungen aus der außerplanmäßigen Tilgung von Darlehen | -1.501,7 | -382,5 |
| Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen | 0,0 | 0,0 |
| Veränderung aus Rückübertragung von Grundstücken des Treuhandvermögens | -126,0 | 191,4 |
| Sonstige Auszahlung an den Treugeber | 0,0 | 0,0 |
| Gezahlte Zinsen | -13,2 | -45,0 |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | -1.662,5 | -301,2 |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds | 50,8 | 412,1 |
| Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 9.997,5 | 9.585,4 |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 10.048,3 | 9.997,5 |

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. 3.1.1.3 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 beteiligungswert erhöhende 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 (2022) möglich.

Sondervermögen:

| Name | Anteil in € (2022) | Anteil in % (2022) | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in € (2022) | Davon entfällt auf die LHM in € (2022) |
|--|------------------------------|------------------------------|---|--|
| 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 | 3.038.777,27 | 3.038.777,27 |
| 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 € (2022) | Anteil in % (2022) | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in € (2022) | Davon entfällt auf dieLHM in € (2022) |
|--|------------------------------|------------------------------|---|---|
| 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 |
| GWG Städtische Wohnungsgesellschaft München mbH ¹ | 1.012.695.136,00 | 100 | 0 | 0 |
| Gemeinnützige Wohnungsfürsorge AG München (Gewofag – Holding GmbH) ¹ | 785.790.271,00 | 100 | 0 | 0 |
| Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH ² | 15.845,00 | 63,38 | 0 | 0 |
| LHM Services GmbH | 25.000,00 | 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 ³ | 25.564,59 | 100 | 2.902.467,974 | 2.902.467,97 |
| Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH | 6.000.000,00 | 100 | 0 | 0 |
| 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 |

¹ Fusion zur Münchner Wohnen GmbH zum 01.01.2024, im Zuge dessen Übertragung der Anteile an der Münchner

Gesellschaft für Stadterneuerung mbH auf die LHM (100%, 511.291,88 €)

² Neugründung am 21.11.2023

³ Stammkapitalanteil der LHM entspricht dem eingeforderten Kommanditkapital gem. Jahresabschluss

⁴ nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteile u. Entnahmen der Kommanditisten

Beteiligungen (50 % oder weniger der Anteile werden gehalten)

| Name | Anteil in € (2022) | Anteil in % (2022) | Nicht durch Ei- genkapital gedeckter Fehlbetrag in € (2022) | Davon entfällt auf dieLHM in € (2022) |
|---|------------------------------|------------------------------|--|---|
| Bürgerstiftung München | 51.129,19 | 7 | 0 | 0 |
| ekz.bibliotheksservice GmbH | 10.240,00 | 0,47 ¹ | 0 | 0 |
| Flughafen München GmbH | 70.558.480,00 | 23 | 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 ² | 12.782,30 | 35,71 ¹ | 0 | 0 |
| Portal München Betriebs- GmbH & Co. KG ³ | 18.324,40 | 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 |

¹ Prozentsatz gerundet.

² Stammkapitalerhöhung zum 10.12.2023, Anteil der LHM erhöht sich auf 19.250 €

³ 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. Im Jahr 2023 gehörten folgende Personen dem Stadtrat an:

Oberbürgermeister:

| Name | Vorname | Partei |
|--------|---------|--------|
| Reiter | Dieter | SPD |

Ehrenamtliche Stadtratsmitglieder:

| Name | Vorname | Partei / Fraktion | Anmerkung |
|-----------|---------|-------------------|-------------|
| Abele | Kathrin | SPD | |
| Agerer | Leo | CSU | |
| Babor | Andreas | CSU | |
| Bär | Sabine | CSU | |
| Balidemaj | Delija | Die Grünen/RL | ab 01.07.23 |

| | | | |
|--------------|----------------|-------------------|---|
| 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 | 01.01.23 - 31.10.23 |
| Gökmenoglu | Nimet | Die Grünen/RL | |
| Gradl | Nikolaus | SPD | |
| Greif | Judith | Die Grünen/RL | |
| Grimm | Ulrike | CSU | |
| Habenschaden | Katrin | Die Grünen/RL | 2. Bürgermeisterin 01.01.23 - 25.10.23 |
| Haider | Sonja | ÖDP/München-Liste | |
| Hammer | Hans | CSU | |
| Hanusch | Anna | Die Grünen/RL | |
| Harper | Ursula | Die Grünen/RL | ab 01.11.23 |
| Hefter | Roland | SPD | |
| Hoffmann | Prof. Dr. Jörg | FDP | |
| Holtmann | Nicola | ÖDP/München-Liste | |
| 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 | 2. Bürgermeister ab 26.10.23 |
| Krauss | Gunda | Die Grünen/RL | ab 01.12.23 |
| 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 | 01.01.23 - 30.11.23 |
| Naz | Cumali | SPD | |
| Neff | Gabrielle | FDP | |
| Niederbühl | Thomas | Die Grünen/RL | |
| Nitsche | Clara | Die Grünen/RL | |
| Odell | Lena | SPD | |
| Offman | Marian | SPD | ab 01.12.23 |
| Pilz-Strasser | Angelika | Die Grünen/RL | |
| Post | Julia | Die Grünen/RL | 01.01.23 - 30.11.23 |
| 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 | 01.01.23 - 30.06.23 |
| Schuster | Andreas | SPD | |
| 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 | |
| Voßeler | Andreas | Die Grünen/RL | ab 26.10.23 |
| 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 2023 waren dies folgende Personen:

| Name | Vorname | Referat |
|-----------------|--|---|
| Baumgärtner | Clemens | Referat für Arbeit und Wirtschaft |
| Biebl | Anton | Kulturreferat |
| Dornheim | Dr. Laura | Referat für Informations- und Telekommunikationstechnik |
| Dunkel | Georg | Mobilitätsreferat |
| Ehbauer | Dr. -Ing. Jeanne-Marie | Baureferat |
| Frank | Kristina | Kommunalreferat |
| Frey | Christoph | Stadtkämmerei |
| 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 |
| Mickisch | Andreas | Personal- und Organisationsreferat |
| Sammüller-Gradl | Dr. Hanna | Kreisverwaltungsreferat |
| 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 31.12.2023)

Betreuungsreferat: Kulturreferat

| | |
|----------------------------------|----------|
| Rudolf und Berta Mathes-Stiftung | Buk 9051 |
| Jazz-Stiftung | Buk 9068 |

Betreuungsreferat: Sozialreferat

| | |
|--|----------|
| Bertha und Ilse Hafferberg-Stiftung | Buk 9006 |
| 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 |
| Jubiläumstiftung aus Anlaß der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern | Buk 9024 |
| Lasser Kinder- und Jugend-Stiftung | Buk 9025 |
| Lucilie Grahn-Stiftung | Buk 9026 |
| Marie Auguste Schenk-Stiftung | Buk 9029 |
| 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 |
| Nachrichtlich: Matthias Pschorr Bavaria Stiftung Monachia (Genehmigung der Stiftungsaufsicht (Regierung von Oberbayern) vom 18.08.2023 zur Auflösung der Stiftung; Beschluss der Vollversammlung zur Auflösung der Stiftung vom 30.11.2022) | Buk 9031 |

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 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.

Übersicht der allgemeinen, rechtlich selbständigen Stiftungen (Stand 31.12.2023)

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 |
| Johann Konen-Stipendien-Stiftung | Buk 9021 |
| 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 |
| Therese, Josefine verwitwete Grau und Jakob Schiestl'sche Familienstiftung Genehmigung der Stiftungsaufsicht (Regierung von Oberbayern) vom 14.12.2023 zur Auflösung der Stiftung; Beschluss der Vollversammlung zur Auflösung der Stiftung vom 04.10.2023) | Buk 9018 |

Bilanzen, Ergebnis- und Finanzrechnungen der rechtlich selbständigen Stiftungen

9000 - Jubiläums-Stipendien-Stift.

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 59.719,20 | 60.045,60 | 1. | Eigenkapital | 63.339,42 | 66.398,14 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 59.719,20 | 60.045,60 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 3.620,22 | 6.352,54 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 63.339,42 | 66.398,14 | | | 63.339,42 | 66.398,14 |

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 | 3.000,00 | 0 | 0 | 0 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 4.623,00 | 0 | 0 | 0 | 326,40 | 326,40 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.362,30 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 8.985,30 | 0 | 0 | 0 | 3.326,40 | 3.326,40 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -8.985,30 | 0 | 0 | 0 | -3.326,40 | -3.326,40 |
| 17 | + Finanzerträge | 159,24 | 100 | 0 | 100 | 267,68 | 167,68 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 159,24 | 100 | 0 | 100 | 267,68 | 167,68 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -8.826,06 | 100 | 0 | 100 | -3.058,72 | -3.158,72 |
| 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) | -8.826,06 | 100 | 0 | 100 | -3.058,72 | -3.158,72 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung

2023

| 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 | 159,24 | 100 | 0 | 100 | 267,68 | 167,68 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 159,24 | 100 | 0 | 100 | 267,68 | 167,68 |
| 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 | 3.000,00 | 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 | 1.362,30 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 4.362,30 | 0 | 0 | 0 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -4.203,06 | 100 | 0 | 100 | -2.732,32 | -2.832,32 |
| 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 | 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) | -4.203,06 | 100 | 0 | 100 | -2.732,32 | -2.832,32 |
| 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) | -4.203,06 | 100 | 0 | 100 | -2.732,32 | -2.832,32 |
| 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) | -4.203,06 | 100 | 0 | 100 | -2.732,32 | -2.832,32 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9001 – Prinzregent Luitpold Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 55.737,92 | 56.042,56 | 1. | Eigenkapital | 94.003,62 | 86.082,77 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 55.737,92 | 56.042,56 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 38.265,70 | 30.040,21 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 94.003,62 | 86.082,77 | | | 94.003,62 | 86.082,77 |

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 | 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 | 15.400,00 | 7.700 | 0 | 7.700 | 7.700,00 | 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) | 15.400,00 | 7.700 | 0 | 7.700 | 7.700,00 | 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 | 4.314,80 | 0 | 0 | 0 | 304,64 | 304,64 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.265,05 | 0 | 0 | 0 | 30,58 | 30,58 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 5.579,85 | 0 | 0 | 0 | 335,22 | 335,22 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 9.820,15 | 7.700 | 0 | 7.700 | 7.364,78 | -335,22 |
| 17 | + Finanzerträge | 228,62 | 100 | 0 | 100 | 556,07 | 456,07 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 228,62 | 100 | 0 | 100 | 556,07 | 456,07 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | 10.048,77 | 7.800 | 0 | 7.800 | 7.920,85 | 120,85 |
| 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) | 10.048,77 | 7.800 | 0 | 7.800 | 7.920,85 | 120,85 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Prinzregent Luitpold Stiftung

2023

| 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 | 15.400,00 | 7.700 | 0 | 7.700 | 7.700,00 | 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 | 228,62 | 100 | 0 | 100 | 556,07 | 456,07 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 15.628,62 | 7.800 | 0 | 7.800 | 8.256,07 | 456,07 |
| 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 | 1.265,05 | 0 | 0 | 0 | 30,58 | 30,58 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 1.265,05 | 0 | 0 | 0 | 30,58 | 30,58 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 14.363,57 | 7.800 | 0 | 7.800 | 8.225,49 | 425,49 |
| 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) | 14.363,57 | 7.800 | 0 | 7.800 | 8.225,49 | 425,49 |
| 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) | 14.363,57 | 7.800 | 0 | 7.800 | 8.225,49 | 425,49 |
| 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) | 14.363,57 | 7.800 | 0 | 7.800 | 8.225,49 | 425,49 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9002 – Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 65.691,12 | 66.050,16 | 1. | Eigenkapital | 78.387,17 | 78.356,51 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 65.691,12 | 66.050,16 | 2. | Fremdkapital | 2.341,31 | 2.341,31 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 15.037,36 | 14.647,66 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 80.728,48 | 80.697,82 | | | 80.728,48 | 80.697,82 |

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 | 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 | 40.000 | 0 | 40.000 | 0,00 | -40.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 5.085,30 | 0 | 0 | 0 | 359,04 | 359,04 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.751,52 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 6.836,82 | 40.000 | 0 | 40.000 | 359,04 | -39.640,96 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -6.836,82 | -40.000 | 0 | -40.000 | -359,04 | 39.640,96 |
| 17 | + Finanzerträge | 218,50 | 100 | 0 | 100 | 389,70 | 289,70 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 218,50 | 100 | 0 | 100 | 389,70 | 289,70 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -6.618,32 | -39.900 | 0 | -39.900 | 30,66 | 39.930,66 |
| 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) | -6.618,32 | -39.900 | 0 | -39.900 | 30,66 | 39.930,66 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung

2023

| 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 | 218,50 | 100 | 0 | 100 | 389,70 | 289,70 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 218,50 | 100 | 0 | 100 | 389,70 | 289,70 |
| 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 | 0,00 | 40.000 | 0 | 40.000 | 0,00 | -40.000,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.751,52 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 1.751,52 | 40.000 | 0 | 40.000 | 0,00 | -40.000,00 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.533,02 | -39.900 | 0 | -39.900 | 389,70 | 40.289,70 |
| 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) | -1.533,02 | -39.900 | 0 | -39.900 | 389,70 | 40.289,70 |
| 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) | -1.533,02 | -39.900 | 0 | -39.900 | 389,70 | 40.289,70 |
| 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) | -1.533,02 | -39.900 | 0 | -39.900 | 389,70 | 40.289,70 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9003 – Adalbert und Jeanette Sickinger Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | EUR | EUR | | | EUR | EUR |
| 1. | Anlagevermögen | 46.780,04 | 47.035,72 | 1. | Eigenkapital | 47.857,04 | 48.026,68 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 46.780,04 | 47.035,72 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 1.077,00 | 990,96 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 47.857,04 | 48.026,68 | | | 47.857,04 | 48.026,68 |

| 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 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 7,44 | 7,44 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 2.099,32 | 0 | 0 | 0 | 255,68 | 255,68 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 150,16 | 100 | 0 | 100 | 69,92 | -30,08 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 2.249,48 | 100 | 0 | 100 | 333,04 | 233,04 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -2.249,48 | -100 | 0 | -100 | -333,04 | -233,04 |
| 17 | + Finanzerträge | 55,00 | 100 | 0 | 100 | 163,40 | 63,40 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 55,00 | 100 | 0 | 100 | 163,40 | 63,40 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -2.194,48 | 0 | 0 | 0 | -169,64 | -169,64 |
| 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) | -2.194,48 | 0 | 0 | 0 | -169,64 | -169,64 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Adalbert und Jeanette Sickinger-Stiftung

2023

| 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 | 55,00 | 100 | 0 | 100 | 163,40 | 63,40 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 55,00 | 100 | 0 | 100 | 163,40 | 63,40 |
| 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 | 1.200,00 | 0 | 0 | 0 | 7,44 | 7,44 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 64,09 | 100 | 0 | 100 | 69,92 | -30,08 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 1.264,09 | 100 | 0 | 100 | 77,36 | -22,64 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.209,09 | 0 | 0 | 0 | 86,04 | 86,04 |
| 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 | 2.004,78 | 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) | 2.004,78 | 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) | 2.004,78 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 795,69 | 0 | 0 | 0 | 86,04 | 86,04 |
| 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) | 795,69 | 0 | 0 | 0 | 86,04 | 86,04 |
| 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) | 795,69 | 0 | 0 | 0 | 86,04 | 86,04 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9005 – Andreas und Elfriede Zäch Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 21.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 21.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 2.110.078,40 | 2.121.611,20 | 1. | Eigenkapital | 2.348.698,50 | 2.388.262,49 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 2.110.078,40 | 2.121.611,20 | 2. | Fremdkapital | 930,00 | 168,93 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 239.550,10 | 266.820,22 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 2.349.628,50 | 2.388.431,42 | | | 2.349.628,50 | 2.388.431,42 |

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 | 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 | 1.140,00 | 0 | 0 | 0 | 900,00 | 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) | 1.140,00 | 0 | 0 | 0 | 900,00 | 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 | 133.733,93 | 110.700 | 0 | 110.700 | 38.296,60 | -72.403,40 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 81.681,53 | 0 | 0 | 0 | 11.532,80 | 11.532,80 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 281,76 | 300 | 0 | 300 | 453,69 | 153,69 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 215.697,22 | 111.000 | 0 | 111.000 | 50.283,09 | -60.716,91 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -214.557,22 | -111.000 | 0 | -111.000 | -49.383,09 | 61.616,91 |
| 17 | + Finanzerträge | 5.520,05 | 4.500 | 0 | 4.500 | 9.819,10 | 5.319,10 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 5.520,05 | 4.500 | 0 | 4.500 | 9.819,10 | 5.319,10 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -209.037,17 | -106.500 | 0 | -106.500 | -39.563,99 | 66.936,01 |
| 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 | = Jahresergebnis (= S5 und S6) | -209.037,17 | -106.500 | 0 | -106.500 | -39.563,99 | 66.936,01 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Andreas und Elfriede Zäch-Stiftung

2023

| 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 | 810,00 | 0 | 0 | 0 | 1.230,00 | 1.230,00 |
| 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 | 5.520,05 | 4.500 | 0 | 4.500 | 9.819,10 | 5.319,10 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 6.330,05 | 4.500 | 0 | 4.500 | 11.049,10 | 6.549,10 |
| 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 | 134.385,01 | 110.700 | 0 | 110.700 | 37.205,53 | -73.494,47 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 281,76 | 300 | 0 | 300 | 453,69 | 153,69 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 134.666,77 | 111.000 | 0 | 111.000 | 37.659,22 | -73.340,78 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -128.336,72 | -106.500 | 0 | -106.500 | -26.610,12 | 79.889,88 |
| 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 | 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) | -128.336,72 | -106.500 | 0 | -106.500 | -26.610,12 | 79.889,88 |
| 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) | -128.336,72 | -106.500 | 0 | -106.500 | -26.610,12 | 79.889,88 |
| 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 | 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) | -128.336,72 | -106.500 | 0 | -106.500 | -26.610,12 | 79.889,88 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9006 – Berta und Ilse Hafferberg Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 21.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 21.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.810.487,08 | 1.820.382,44 | 1. | Eigenkapital | 1.826.909,52 | 1.832.827,47 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.810.487,08 | 1.820.382,44 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 16.172,44 | 12.445,03 | | | | |
| 3. | ARAP | 250,00 | 0,00 | | | | |
| | | 1.826.909,52 | 1.832.827,47 | | | 1.826.909,52 | 1.832.827,47 |

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 | 660,65 | 2.500 | 0 | 2.500 | 1.643,30 | -856,70 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 125.158,98 | 0 | 0 | 0 | 9.895,36 | 9.895,36 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 190,08 | 0 | 0 | 0 | 391,61 | 391,61 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 126.009,71 | 2.500 | 0 | 2.500 | 11.930,27 | 9.430,27 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -126.009,71 | -2.500 | 0 | -2.500 | -11.930,27 | -9.430,27 |
| 17 | + Finanzerträge | 2.347,55 | 3.800 | 0 | 3.800 | 6.012,32 | 2.212,32 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 2.347,55 | 3.800 | 0 | 3.800 | 6.012,32 | 2.212,32 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -123.662,16 | 1.300 | 0 | 1.300 | -5.917,95 | -7.217,95 |
| 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) | -123.662,16 | 1.300 | 0 | 1.300 | -5.917,95 | -7.217,95 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Berta und Ilse Hafferberg-Stiftung

2023

| 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 | 2.347,55 | 3.800 | 0 | 3.800 | 6.012,32 | 2.212,32 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 2.347,55 | 3.800 | 0 | 3.800 | 6.012,32 | 2.212,32 |
| 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 | 893,89 | 2.500 | 0 | 2.500 | 1.893,30 | -606,70 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 190,08 | 300 | 0 | 300 | 391,61 | 91,61 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 1.083,97 | 2.800 | 0 | 2.800 | 2.284,91 | -515,09 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 1.263,58 | 1.000 | 0 | 1.000 | 3.727,41 | 2.727,41 |
| 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 | = 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) | 1.263,58 | 1.000 | 0 | 1.000 | 3.727,41 | 2.727,41 |
| 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 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 1.263,58 | 1.000 | 0 | 1.000 | 3.727,41 | 2.727,41 |
| 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) | 1.263,58 | 1.000 | 0 | 1.000 | 3.727,41 | 2.727,41 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9008 – Buhl-Strohmaier-Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 21.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 21.12.2022 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 11.270.432,70 | 11.235.430,42 | 1. | Eigenkapital | 13.617.976,29 | 13.485.673,76 |
| 1.1 | Sachanlagen | 4.195.517,99 | 4.251.540,80 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 7.074.914,71 | 6.983.889,62 | 2. | Fremdkapital | 155.597,94 | 121.888,56 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 2.502.242,28 | 2.373.525,64 | 3. | PRAP | 0,00 | 2.401,99 |
| 3. | ARAP | 899,25 | 1.008,25 | | | | |
| | | 13.773.574,23 | 13.609.964,31 | | | 13.773.574,23 | 13.609.964,31 |

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 | 589.055,22 | 584.400 | 0 | 584.400 | 628.504,60 | 44.104,60 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 7.775,46 | 0 | 0 | 0 | 8.769,71 | 8.769,71 |
| 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) | 596.830,68 | 584.400 | 0 | 584.400 | 637.274,31 | 52.874,31 |
| 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 | 367.848,17 | 392.300 | 0 | 392.300 | 411.019,93 | 18.719,93 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 508.920,68 | 56.000 | 0 | 56.000 | 89.236,78 | 33.236,78 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 44.333,39 | 51.400 | 0 | 51.400 | 52.078,59 | 678,59 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 921.102,24 | 499.700 | 0 | 499.700 | 552.335,30 | 52.635,30 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -324.271,56 | 84.700 | 0 | 84.700 | 84.939,01 | 239,01 |
| 17 | + Finanzerträge | 26.952,71 | 12.900 | 0 | 12.900 | 47.363,52 | 34.463,52 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 26.952,71 | 12.900 | 0 | 12.900 | 47.363,52 | 34.463,52 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -297.318,85 | 97.600 | 0 | 97.600 | 132.302,53 | 34.702,53 |
| 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) | -297.318,85 | 97.600 | 0 | 97.600 | 132.302,53 | 34.702,53 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Buhl-Strohmaier-Stiftung

2023

| 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 | 1.000 | 0 | 1.000 | 2.056,34 | 1.056,34 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 593.470,23 | 583.400 | 0 | 583.400 | 647.840,04 | 64.440,04 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 26.952,71 | 12.900 | 0 | 12.900 | 47.364,63 | 34.464,63 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 620.422,94 | 597.300 | 0 | 597.300 | 697.261,01 | 99.961,01 |
| 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 | 195.331,55 | 195.700 | 0 | 195.700 | 202.012,92 | 6.312,92 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 218.041,27 | 248.000 | 0 | 248.000 | 259.287,86 | 11.287,86 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 413.372,82 | 443.700 | 0 | 443.700 | 461.300,78 | 17.600,78 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 207.050,12 | 153.600 | 0 | 153.600 | 235.960,23 | 82.360,23 |
| 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 | = 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 | 115.481,85 | 115.481,85 |
| 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 | 115.481,85 | 115.481,85 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -115.481,85 | -115.481,85 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 207.050,12 | 153.600 | 0 | 153.600 | 120.478,38 | -33.121,62 |
| 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) | 207.050,12 | 153.600 | 0 | 153.600 | 120.478,38 | -33.121,62 |
| 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 | 4.810,00 | | | | 2.790,46 | 2.790,46 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 4.810,00 | 0 | 0 | 0 | 2.790,46 | 2.790,46 |
| 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) | 211.860,12 | 153.600 | 0 | 153.600 | 123.268,84 | -30.331,16 |
| 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 | | 31.12.2023 | 21.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 21.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 2.970.640,49 | 2.959.008,07 | 1. | Eigenkapital | 3.336.266,29 | 3.367.811,98 |
| 1.1 | Sachanlagen | 2.233.108,37 | 2.239.461,63 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 737.532,12 | 719.546,44 | 2. | Fremdkapital | 12.478,47 | 8.932,95 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 376.989,34 | 416.519,01 | | | | |
| 3. | ARAP | 1.114,93 | 1.217,85 | | | | |
| | | 3.348.744,76 | 3.376.744,93 | | | 3.348.744,76 | 3.376.744,93 |

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 | 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 | 92.520,80 | 109.300 | 0 | 109.300 | 72.016,01 | -37.283,99 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 2,50 | 2,50 |
| 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) | 92.520,80 | 109.300 | 0 | 109.300 | 72.018,51 | -37.281,49 |
| 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 | 77.515,14 | 72.100 | 0 | 72.100 | 94.204,74 | 22.104,74 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 35.210,75 | 6.400 | 0 | 6.400 | 10.812,42 | 4.412,42 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.874,19 | 6.000 | 0 | 6.000 | 5.776,09 | -223,91 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 118.600,08 | 84.500 | 0 | 84.500 | 110.793,25 | 26.293,25 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -26.079,28 | 24.800 | 0 | 24.800 | -38.774,74 | -63.574,74 |
| 17 | + Finanzerträge | 4.370,15 | 1.500 | 0 | 1.500 | 7.229,05 | 5.729,05 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 4.370,15 | 1.500 | 0 | 1.500 | 7.229,05 | 5.729,05 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -21.709,13 | 26.300 | 0 | 26.300 | -31.545,69 | -57.845,69 |
| 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) | -21.709,13 | 26.300 | 0 | 26.300 | -31.545,69 | -57.845,69 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Dr. Ferdinand Maria u. Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung

2023

| 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 | 52.078,92 | 68.300 | 0 | 68.300 | 29.368,92 | -38.931,08 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 41.779,73 | 41.000 | 0 | 41.000 | 44.831,90 | 3.831,90 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 4.370,15 | 1.500 | 0 | 1.500 | 7.229,05 | 5.729,05 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 98.228,80 | 110.800 | 0 | 110.800 | 81.429,87 | -29.370,13 |
| 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 | 60.335,34 | 52.400 | 0 | 52.400 | 66.756,92 | 14.356,92 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 22.601,75 | 25.700 | 0 | 25.700 | 31.757,37 | 6.057,37 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 82.937,09 | 78.100 | 0 | 78.100 | 98.514,29 | 20.414,29 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 15.291,71 | 32.700 | 0 | 32.700 | -17.084,42 | -49.784,42 |
| 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 | = 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 | 22.444,84 | 22.444,84 |
| 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 | 22.444,84 | 22.444,84 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -22.444,84 | -22.444,84 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 15.291,71 | 32.700 | 0 | 32.700 | -39.529,26 | -72.229,26 |
| 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 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 15.291,71 | 32.700 | 0 | 32.700 | -39.529,26 | -72.229,26 |
| 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 | 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) | 15.291,71 | 32.700 | 0 | 32.700 | -39.529,26 | -72.229,26 |
| 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 | | 31.12.2023 | 21.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 21.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 565.341,76 | 568.431,68 | 1. | Eigenkapital | 563.811,09 | 568.839,05 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 565.341,76 | 568.431,68 | 2. | Fremdkapital | 1.530,67 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 0,00 | 407,37 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 565.341,76 | 568.839,05 | | | 565.341,76 | 568.839,05 |

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 | 1.100 | 0 | 1.100 | 3.600,00 | 2.500,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 35.921,43 | 0 | 0 | 0 | 3.089,92 | 3.089,92 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 468,21 | 100 | 0 | 100 | 161,31 | 61,31 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 39.989,64 | 1.200 | 0 | 1.200 | 6.851,23 | 5.651,23 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -39.989,64 | -1.200 | 0 | -1.200 | -6.851,23 | -5.651,23 |
| 17 | + Finanzerträge | 681,50 | 1.200 | 0 | 1.200 | 1.823,27 | 623,27 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 681,50 | 1.200 | 0 | 1.200 | 1.823,27 | 623,27 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -39.308,14 | 0 | 0 | 0 | -5.027,96 | -5.027,96 |
| 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) | -39.308,14 | 0 | 0 | 0 | -5.027,96 | -5.027,96 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert-Stiftung

2023

| 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 | 681,50 | 1.200 | 0 | 1.200 | 1.823,27 | 623,27 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 681,50 | 1.200 | 0 | 1.200 | 1.823,27 | 623,27 |
| 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 | 1.100 | 0 | 1.100 | 3.600,00 | 2.500,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 98,54 | 100 | 0 | 100 | 161,31 | 61,31 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 3.698,54 | 1.200 | 0 | 1.200 | 3.761,31 | 2.561,31 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -3.017,04 | 0 | 0 | 0 | -1.938,04 | -1.938,04 |
| 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 | 6.014,34 | 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) | 6.014,34 | 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) | 6.014,34 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 2.997,30 | 0 | 0 | 0 | -1.938,04 | -1.938,04 |
| 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 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 2.997,30 | 0 | 0 | 0 | -1.938,04 | -1.938,04 |
| 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) | 2.997,30 | 0 | 0 | 0 | -1.938,04 | -1.938,04 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 868.285,25 | 871.112,61 | 1. | Eigenkapital | 942.443,52 | 941.614,33 |
| 1.1 | Sachanlagen | 227.299,17 | 235.630,01 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 640.986,08 | 635.482,60 | 2. | Fremdkapital | 3.333,67 | 1.138,87 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 77.491,94 | 71.640,59 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 945.777,19 | 942.753,20 | | | 945.777,19 | 942.753,20 |

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 | 32.943,98 | 33.000 | 0 | 33.000 | 33.121,82 | 121,82 |
| 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) | 32.943,98 | 33.000 | 0 | 33.000 | 33.121,82 | 121,82 |
| 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 | 26.423,00 | 57.700 | 0 | 57.700 | 19.566,75 | -38.133,25 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 45.056,68 | 8.300 | 0 | 8.300 | 12.009,34 | 3.709,34 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.786,91 | 2.800 | 0 | 2.800 | 3.373,84 | 573,84 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 74.266,59 | 68.800 | 0 | 68.800 | 34.949,93 | -33.850,07 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -41.322,61 | -35.800 | 0 | -35.800 | -1.828,11 | 33.971,89 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.187,19 | 1.300 | 0 | 1.300 | 2.657,30 | 1.357,30 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.187,19 | 1.300 | 0 | 1.300 | 2.657,30 | 1.357,30 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -40.135,42 | -34.500 | 0 | -34.500 | 829,19 | 35.329,19 |
| 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 (= S5 und S6) | -40.135,42 | -34.500 | 0 | -34.500 | 829,19 | 35.329,19 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Eduard und Emma Kolb-Plecher-Wohltätigkeitsstiftung

2023

| 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 | 32.913,06 | 33.000 | 0 | 33.000 | 33.153,57 | 153,57 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.187,19 | 1.300 | 0 | 1.300 | 2.657,30 | 1.357,30 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 34.100,25 | 34.300 | 0 | 34.300 | 35.810,87 | 1.510,87 |
| 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 | 11.696,84 | 11.600 | 0 | 11.600 | 12.466,82 | 866,82 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.066,84 | 48.900 | 0 | 48.900 | 8.320,09 | -40.579,91 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 28.763,68 | 60.500 | 0 | 60.500 | 20.786,91 | -39.713,09 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 5.336,57 | -26.200 | 0 | -26.200 | 15.023,96 | 41.223,96 |
| 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 | 9.181,98 | 9.181,98 |
| 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 | 9.181,98 | 9.181,98 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -9.181,98 | -9.181,98 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 5.336,57 | -26.200 | 0 | -26.200 | 5.841,98 | 32.041,98 |
| 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) | 5.336,57 | -26.200 | 0 | -26.200 | 5.841,98 | 32.041,98 |
| 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) | 5.336,57 | -26.200 | 0 | -26.200 | 5.841,98 | 32.041,98 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9013 – Enzo und Stefanie Fidanzini Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 665.869,08 | 669.508,44 | 1. | Eigenkapital | 668.830,30 | 672.106,21 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 665.869,08 | 669.508,44 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 2.961,22 | 2.597,77 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 668.830,30 | 672.106,21 | | | 668.830,30 | 672.106,21 |

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 | 800 | 0 | 800 | 1.637,44 | 837,44 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 43.186,70 | 0 | 0 | 0 | 3.639,36 | 3.639,36 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 107,45 | 200 | 0 | 200 | 180,93 | -19,07 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 43.294,15 | 1.000 | 0 | 1.000 | 5.457,73 | 4.457,73 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -43.294,15 | -1.000 | 0 | -1.000 | -5.457,73 | -4.457,73 |
| 17 | + Finanzerträge | 845,24 | 1.400 | 0 | 1.400 | 2.181,82 | 781,82 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 845,24 | 1.400 | 0 | 1.400 | 2.181,82 | 781,82 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -42.448,91 | 400 | 0 | 400 | -3.275,91 | -3.675,91 |
| 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 (= S5 und S6) | -42.448,91 | 400 | 0 | 400 | -3.275,91 | -3.675,91 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Enzo und Stefanie Fidanzini-Stiftung

2023

| 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 | 845,24 | 1.400 | 0 | 1.400 | 2.181,82 | 781,82 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 845,24 | 1.400 | 0 | 1.400 | 2.181,82 | 781,82 |
| 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 | 800 | 0 | 800 | 1.637,44 | 837,44 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 107,45 | 200 | 0 | 200 | 180,93 | -19,07 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 107,45 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.818,37 | 818,37 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 737,79 | 400 | 0 | 400 | 363,45 | -36,55 |
| 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 | = 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) | 737,79 | 400 | 0 | 400 | 363,45 | -36,55 |
| 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) | 737,79 | 400 | 0 | 400 | 363,45 | -36,55 |
| 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) | 737,79 | 400 | 0 | 400 | 363,45 | -36,55 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9014 – Freiherrlich von Hirsch'en Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 264.755,12 | 266.202,16 | 1. | Eigenkapital | 266.084,63 | 267.192,62 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 264.755,12 | 266.202,16 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 1.329,51 | 990,46 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 266.084,63 | 267.192,62 | | | 266.084,63 | 267.192,62 |

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 | 800,00 | 300 | 0 | 300 | 470,00 | 170,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 2.134,50 | 0 | 0 | 0 | 1.447,04 | 1.447,04 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 60,96 | 100 | 0 | 100 | 60,93 | -39,07 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 2.995,46 | 400 | 0 | 400 | 1.977,97 | 1.577,97 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -2.995,46 | -400 | 0 | -400 | -1.977,97 | -1.577,97 |
| 17 | + Finanzerträge | 336,91 | 600 | 0 | 600 | 869,98 | 269,98 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 336,91 | 600 | 0 | 600 | 869,98 | 269,98 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -2.658,55 | 200 | 0 | 200 | -1.107,99 | -1.307,99 |
| 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) | -2.658,55 | 200 | 0 | 200 | -1.107,99 | -1.307,99 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Freiherrlich von Hirsch'en-Stiftung

2023

| 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 | 336,91 | 600 | 0 | 600 | 869,98 | 269,98 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 336,91 | 600 | 0 | 600 | 869,98 | 269,98 |
| 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 | 800,00 | 300 | 0 | 300 | 470,00 | 170,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 60,96 | 100 | 0 | 100 | 60,93 | -39,07 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 860,96 | 400 | 0 | 400 | 530,93 | 130,93 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -524,05 | 200 | 0 | 200 | 339,05 | 139,05 |
| 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 | = 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) | -524,05 | 200 | 0 | 200 | 339,05 | 139,05 |
| 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) | -524,05 | 200 | 0 | 200 | 339,05 | 139,05 |
| 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) | -524,05 | 200 | 0 | 200 | 339,05 | 139,05 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 61.709,84 | 62.047,11 | 1. | Eigenkapital | 62.014,25 | 62.624,27 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 61.709,84 | 62.047,11 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 304,41 | 577,16 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 62.014,25 | 62.624,27 | | | 62.014,25 | 62.624,27 |

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 | 2.410,00 | 0 | 0 | 0 | 404,90 | 404,90 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 2.423,51 | 0 | 0 | 0 | 337,27 | 337,27 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 214,29 | 100 | 0 | 100 | 72,17 | -27,83 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 5.047,80 | 100 | 0 | 100 | 814,34 | 714,34 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -4.960,16 | -100 | 0 | -100 | -814,34 | -714,34 |
| 17 | + Finanzerträge | 61,67 | 100 | 0 | 100 | 204,32 | 104,32 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 61,67 | 100 | 0 | 100 | 204,32 | 104,32 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -4.898,49 | 0 | 0 | 0 | -610,02 | -610,02 |
| 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) | -4.898,49 | 0 | 0 | 0 | -610,02 | -610,02 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Generalstabsarzt Dr. Karl u. Anna von Lotzbeck-Stiftung

2023

| 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 | 61,67 | 100 | 0 | 100 | 204,32 | 104,32 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 61,67 | 100 | 0 | 100 | 204,32 | 104,32 |
| 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 | 2.410,00 | 0 | 0 | 0 | 404,90 | 404,90 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 64,45 | 100 | 0 | 100 | 72,17 | -27,83 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 2.474,45 | 100 | 0 | 100 | 477,07 | 377,07 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -2.412,78 | 0 | 0 | 0 | -272,75 | -272,75 |
| 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 | 4.009,56 | 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) | 4.009,56 | 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) | 4.009,56 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 1.596,78 | 0 | 0 | 0 | -272,75 | -272,75 |
| 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) | 1.596,78 | 0 | 0 | 0 | -272,75 | -272,75 |
| 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) | 1.596,78 | 0 | 0 | 0 | -272,75 | -272,75 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9016 – Georg und Marie Weiskopf Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 372.396,20 | 360.360,28 | 1. | Eigenkapital | 449.488,98 | 439.648,74 |
| 1.1 | Sachanlagen | 11.095,04 | 11.095,04 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 361.301,16 | 349.265,24 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 3.950,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 77.092,78 | 83.238,46 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 449.488,98 | 443.598,74 | | | 449.488,98 | 443.598,74 |

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 | 49.775,88 | 46.700 | 0 | 46.700 | 47.510,17 | 810,17 |
| 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) | 49.775,88 | 46.700 | 0 | 46.700 | 47.510,17 | 810,17 |
| 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 | 12.319,29 | 30.600 | 0 | 30.600 | 36.251,16 | 5.651,16 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 19.677,24 | 0 | 0 | 0 | 2.247,16 | 2.247,16 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.363,81 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.348,67 | 48,67 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 33.360,34 | 31.900 | 0 | 31.900 | 39.846,99 | 7.946,99 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 16.415,54 | 14.800 | 0 | 14.800 | 7.663,18 | -7.136,82 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.062,77 | 700 | 0 | 700 | 2.177,06 | 1.477,06 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.062,77 | 700 | 0 | 700 | 2.177,06 | 1.477,06 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | 17.478,31 | 15.500 | 0 | 15.500 | 9.840,24 | -5.659,76 |
| 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) | 17.478,31 | 15.500 | 0 | 15.500 | 9.840,24 | -5.659,76 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Georg u. Marie Weiskopf-Stiftung

2023

| 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 | 49.775,88 | 46.700 | 0 | 46.700 | 47.510,17 | 810,17 |
| 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 | 1.062,77 | 700 | 0 | 700 | 2.177,06 | 1.477,06 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 50.838,65 | 47.400 | 0 | 47.400 | 49.687,23 | 2.287,23 |
| 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 | 8.369,29 | 30.600 | 0 | 30.600 | 40.201,16 | 9.601,16 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.363,81 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.348,67 | 48,67 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 9.733,10 | 31.900 | 0 | 31.900 | 41.549,83 | 9.649,83 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 41.105,55 | 15.500 | 0 | 15.500 | 8.137,40 | -7.362,60 |
| 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 | = 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 | 14.283,08 | 14.283,08 |
| 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 | 14.283,08 | 14.283,08 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -14.283,08 | -14.283,08 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 41.105,55 | 15.500 | 0 | 15.500 | -6.145,68 | -21.645,68 |
| 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) | 41.105,55 | 15.500 | 0 | 15.500 | -6.145,68 | -21.645,68 |
| 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) | 41.105,55 | 15.500 | 0 | 15.500 | -6.145,68 | -21.645,68 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9017 – Gerd und Annemarie Thomas Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 59.719,20 | 60.045,60 | 1. | Eigenkapital | 578.467,54 | 574.386,54 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 59.719,20 | 60.045,60 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 518.748,34 | 514.340,94 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 578.467,54 | 574.386,54 | | | 578.467,54 | 574.386,54 |

| 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 | 3.807,27 | 0 | 0 | 0 | 1.580,00 | 1.580,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 326,40 | 326,40 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 82,93 | 100 | 0 | 100 | 412,95 | 312,95 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 3.890,20 | 100 | 0 | 100 | 2.319,35 | 2.219,35 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -3.890,20 | -100 | 0 | -100 | -2.319,35 | -2.219,35 |
| 17 | + Finanzerträge | 399,52 | 100 | 0 | 100 | 6.400,35 | 6.300,35 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 399,52 | 100 | 0 | 100 | 6.400,35 | 6.300,35 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -3.490,68 | 0 | 0 | 0 | 4.081,00 | 4.081,00 |
| 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) | -3.490,68 | 0 | 0 | 0 | 4.081,00 | 4.081,00 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Gerd u. Annemarie Thomas-Stiftung

2023

| 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 | 399,52 | 100 | 0 | 100 | 6.400,35 | 6.300,35 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 399,52 | 100 | 0 | 100 | 6.400,35 | 6.300,35 |
| 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 | 1.580,00 | 1.580,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 82,93 | 100 | 0 | 100 | 412,95 | 312,95 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 82,93 | 100 | 0 | 100 | 1.992,95 | 1.892,95 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 316,59 | 0 | 0 | 0 | 4.407,40 | 4.407,40 |
| 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) | 316,59 | 0 | 0 | 0 | 4.407,40 | 4.407,40 |
| 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) | 316,59 | 0 | 0 | 0 | 4.407,40 | 4.407,40 |
| 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 | 477.027,85 | | | | 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) | 477.027,85 | 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) | 477.344,44 | 0 | 0 | 0 | 4.407,40 | 4.407,40 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 0,00 | 23.017,48 | 1. | Eigenkapital | 23.313,33 | 23.256,27 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 0,00 | 23.017,48 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 23.313,33 | 238,79 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 23.313,33 | 23.256,27 | | | 23.313,33 | 23.256,27 |

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 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 7,59 | 7,59 |
| 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 | 7,59 | 7,59 |
| 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 | 4.590,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 931,59 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 333,23 | 100 | 0 | 100 | 65,90 | -34,10 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 5.854,82 | 100 | 0 | 100 | 65,90 | -34,10 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -5.854,82 | -100 | 0 | -100 | -58,31 | 41,69 |
| 17 | + Finanzerträge | -0,94 | 100 | 0 | 100 | 115,37 | 15,37 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | -0,94 | 100 | 0 | 100 | 115,37 | 15,37 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -5.855,76 | 0 | 0 | 0 | 57,06 | 57,06 |
| 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) | -5.855,76 | 0 | 0 | 0 | 57,06 | 57,06 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Therese, Josefine verwitwete Grau u. Jakob Schiestl'sche Familienstiftung

2023

| 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 | -0,94 | 100 | 0 | 100 | 115,37 | 15,37 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | -0,94 | 100 | 0 | 100 | 115,37 | 15,37 |
| 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 | 4.590,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 61,11 | 100 | 0 | 100 | 65,90 | -34,10 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 4.651,11 | 100 | 0 | 100 | 65,90 | -34,10 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -4.652,05 | 0 | 0 | 0 | 49,47 | 49,47 |
| 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 | 7.016,73 | 0 | 0 | 0 | 23.025,07 | 23.025,07 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 7.016,73 | 0 | 0 | 0 | 23.025,07 | 23.025,07 |
| 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) | 7.016,73 | 0 | 0 | 0 | 23.025,07 | 23.025,07 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 2.364,68 | 0 | 0 | 0 | 23.074,54 | 23.074,54 |
| 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) | 2.364,68 | 0 | 0 | 0 | 23.074,54 | 23.074,54 |
| 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) | 2.364,68 | 0 | 0 | 0 | 23.074,54 | 23.074,54 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9019 – Heiliggeistspital-Stiftung München

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 32.003.920,42 | 32.055.894,83 | 1. | Eigenkapital | 37.625.571,31 | 37.529.077,15 |
| 1.1 | Sachanlagen | 5.693.750,30 | 5.702.797,67 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 26.310.170,12 | 26.353.097,16 | 2. | Rückstellung | 13.669,82 | 13.669,82 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 5.942.287,33 | 6.133.770,57 | 3. | Fremdkapital | 306.966,62 | 646.918,43 |
| | | | | | | | |
| | | 37.946.207,75 | 38.189.665,40 | | | 37.946.207,75 | 38.189.665,40 |

Ergebnisrechnung Heiliggeistspital-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 | 93.076,48 | 100.000 | 0 | 100.000 | 72.033,02 | -27.966,98 |
| 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 | 909.826,83 | 727.500 | 0 | 727.500 | 873.397,39 | 145.897,39 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 27,26 | 0 | 0 | 0 | 14,28 | 14,28 |
| 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) | 1.002.930,57 | 827.500 | 0 | 827.500 | 945.444,69 | 117.944,69 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 23.057,65 | 23.300 | 0 | 23.300 | 22.440,78 | -859,22 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 921.596,80 | 889.500 | 0 | 889.500 | 908.343,96 | 18.843,96 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 484.251,93 | 9.000 | 0 | 9.000 | 51.974,41 | 42.974,41 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 400.690,31 | 439.100 | 0 | 439.100 | 471.485,88 | 32.385,88 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 1.829.596,69 | 1.360.900 | 0 | 1.360.900 | 1.454.245,03 | 93.345,03 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -826.666,12 | -533.400 | 0 | -533.400 | -508.800,34 | 24.599,66 |
| 17 | + Finanzerträge | 570.106,87 | 528.100 | 0 | 528.100 | 605.294,50 | 77.194,50 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 570.106,87 | 528.100 | 0 | 528.100 | 605.294,50 | 77.194,50 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -256.559,25 | -5.300 | 0 | -5.300 | 96.494,16 | 101.794,16 |
| 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) | -256.559,25 | -5.300 | 0 | -5.300 | 96.494,16 | 101.794,16 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Heiligeistpital-Stiftung München

2023

| 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 | 93.076,48 | 100.000 | 0 | 100.000 | 72.033,02 | -27.966,98 |
| 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 | 830.496,86 | 635.200 | 0 | 635.200 | 750.379,72 | 115.179,72 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 48.913,41 | 92.300 | 0 | 92.300 | 151.198,90 | 58.898,90 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 570.106,87 | 528.100 | 0 | 528.100 | 605.298,83 | 77.198,83 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.542.593,62 | 1.355.600 | 0 | 1.355.600 | 1.578.910,47 | 223.310,47 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 23.057,65 | 23.300 | 0 | 23.300 | 22.440,78 | -859,22 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 532.405,07 | 877.300 | 0 | 877.300 | 1.265.315,28 | 388.015,28 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 396.560,02 | 451.300 | 0 | 451.300 | 482.448,67 | 31.148,67 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 952.022,74 | 1.351.900 | 0 | 1.351.900 | 1.770.204,73 | 418.304,73 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 590.570,88 | 3.700 | 0 | 3.700 | -191.294,26 | -194.994,26 |
| 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) | 590.570,88 | 3.700 | 0 | 3.700 | -191.294,26 | -194.994,26 |
| 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) | 590.570,88 | 3.700 | 0 | 3.700 | -191.294,26 | -194.994,26 |
| 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 | -14.966,63 | | | | 24.434,74 | 24.434,74 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 1.713,44 | | | | -2.510,82 | -2.510,82 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | -16.680,07 | 0 | 0 | 0 | 26.945,56 | 26.945,56 |
| 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) | 573.890,81 | 3.700 | 0 | 3.700 | -164.348,70 | -168.048,70 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.071.959,64 | 1.077.818,52 | 1. | Eigenkapital | 1.088.953,39 | 1.088.390,69 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.071.959,64 | 1.077.818,52 | 2. | Rückstellungen | 270.000,00 | 270.000,00 |
| 2. | Umlaufvermögen | 286.993,75 | 280.572,17 | 3. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | 1.358.953,39 | 1.358.390,69 | | | 1.358.953,39 | 1.358.390,69 |

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 | 0,00 | 1.400 | 0 | 1.400 | 0,00 | -1.400,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 24.624,93 | 0 | 0 | 0 | 5.858,88 | 5.858,88 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 266,99 | 200 | 0 | 200 | 438,22 | 238,22 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 24.891,92 | 1.600 | 0 | 1.600 | 6.297,10 | 4.697,10 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -24.891,92 | -1.600 | 0 | -1.600 | -6.297,10 | -4.697,10 |
| 17 | + Finanzerträge | 3.746,03 | 2.300 | 0 | 2.300 | 6.859,80 | 4.559,80 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 3.746,03 | 2.300 | 0 | 2.300 | 6.859,80 | 4.559,80 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -21.145,89 | 700 | 0 | 700 | 562,70 | -137,30 |
| 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 | = Jahresergebnis (= S 5 und S 6) | -21.145,89 | 700 | 0 | 700 | 562,70 | -137,30 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Irma Wenke-Stiftung

2023

| 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 | 3.746,03 | 2.300 | 0 | 2.300 | 6.859,80 | 4.559,80 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 3.746,03 | 2.300 | 0 | 2.300 | 6.859,80 | 4.559,80 |
| 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 | 1.400 | 0 | 1.400 | 0,00 | -1.400,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 266,99 | 200 | 0 | 200 | 438,22 | 238,22 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 266,99 | 1.600 | 0 | 1.600 | 438,22 | -1.161,78 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 3.479,04 | 700 | 0 | 700 | 6.421,58 | 5.721,58 |
| 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 | = 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) | 3.479,04 | 700 | 0 | 700 | 6.421,58 | 5.721,58 |
| 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) | 3.479,04 | 700 | 0 | 700 | 6.421,58 | 5.721,58 |
| 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) | 3.479,04 | 700 | 0 | 700 | 6.421,58 | 5.721,58 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9021 – Johann Konen-Stipendien-Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.112.767,76 | 1.118.849,68 | 1. | Eigenkapital | 1.124.818,04 | 1.131.875,14 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.112.767,76 | 1.118.849,68 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 12.050,28 | 13.025,46 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.124.818,04 | 1.131.875,14 | | | 1.124.818,04 | 1.131.875,14 |

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 | 3.000,00 | 1.400 | 0 | 1.400 | 4.507,44 | 3.107,44 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 35.113,11 | 0 | 0 | 0 | 6.081,92 | 6.081,92 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 120,90 | 200 | 0 | 200 | 210,64 | 10,64 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 38.234,01 | 1.600 | 0 | 1.600 | 10.800,00 | 9.200,00 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -38.234,01 | -1.600 | 0 | -1.600 | -10.800,00 | -9.200,00 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.498,33 | 2.300 | 0 | 2.300 | 3.742,90 | 1.442,90 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.498,33 | 2.300 | 0 | 2.300 | 3.742,90 | 1.442,90 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -36.735,68 | 700 | 0 | 700 | -7.057,10 | -7.757,10 |
| 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) | -36.735,68 | 700 | 0 | 700 | -7.057,10 | -7.757,10 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Johann Konen-Stipendien-Stiftung

2023

| 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 | 1.498,33 | 2.300 | 0 | 2.300 | 3.742,90 | 1.442,90 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.498,33 | 2.300 | 0 | 2.300 | 3.742,90 | 1.442,90 |
| 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 | 3.000,00 | 1.400 | 0 | 1.400 | 4.507,44 | 3.107,44 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 120,90 | 200 | 0 | 200 | 210,64 | 10,64 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 3.120,90 | 1.600 | 0 | 1.600 | 4.718,08 | 3.118,08 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.622,57 | 700 | 0 | 700 | -975,18 | -1.675,18 |
| 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 | = 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) | -1.622,57 | 700 | 0 | 700 | -975,18 | -1.675,18 |
| 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 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -1.622,57 | 700 | 0 | 700 | -975,18 | -1.675,18 |
| 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) | -1.622,57 | 700 | 0 | 700 | -975,18 | -1.675,18 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9022 – Johann Menrad Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 36.826,84 | 37.028,12 | 1. | Eigenkapital | 37.305,74 | 37.443,62 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 36.826,84 | 37.028,12 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 300,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 478,90 | 715,50 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 37.305,74 | 37.743,62 | | | 37.305,74 | 37.743,62 |

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 | 300,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 295,00 | 0 | 0 | 0 | 201,28 | 201,28 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 60,96 | 100 | 0 | 100 | 60,93 | -39,07 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 655,96 | 100 | 0 | 100 | 262,21 | 162,21 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -655,96 | -100 | 0 | -100 | -262,21 | -162,21 |
| 17 | + Finanzerträge | 51,91 | 100 | 0 | 100 | 124,33 | 24,33 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 51,91 | 100 | 0 | 100 | 124,33 | 24,33 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -604,05 | 0 | 0 | 0 | -137,88 | -137,88 |
| 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) | -604,05 | 0 | 0 | 0 | -137,88 | -137,88 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Johann Menrad-Stiftung

2023

| 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 | 51,91 | 100 | 0 | 100 | 124,33 | 24,33 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 51,91 | 100 | 0 | 100 | 124,33 | 24,33 |
| 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 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 300,00 | 300,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 60,96 | 100 | 0 | 100 | 60,93 | -39,07 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 60,96 | 100 | 0 | 100 | 360,93 | 260,93 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -9,05 | 0 | 0 | 0 | -236,60 | -236,60 |
| 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 | = 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) | -9,05 | 0 | 0 | 0 | -236,60 | -236,60 |
| 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 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -9,05 | 0 | 0 | 0 | -236,60 | -236,60 |
| 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 | 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) | -9,05 | 0 | 0 | 0 | -236,60 | -236,60 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 5.616.910,39 | 5.621.358,52 | 1. | Eigenkapital | 6.829.482,22 | 6.786.337,73 |
| 1.1 | Sachanlagen | 2.930.541,71 | 2.974.348,32 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 2.686.368,68 | 2.647.010,20 | 2. | Fremdkapital | 222.039,38 | 146.837,10 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 1.434.524,13 | 1.311.816,31 | | | | |
| 3. | ARAP | 87,08 | 0,00 | | | | |
| | | 7.051.521,60 | 6.933.174,83 | | | 7.051.521,60 | 6.933.174,83 |

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 | 367.401,85 | 357.200 | 0 | 357.200 | 458.587,86 | 101.387,86 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 198,98 | 0 | 0 | 0 | 243,79 | 243,79 |
| 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) | 367.600,83 | 357.200 | 0 | 357.200 | 458.831,65 | 101.631,65 |
| 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 | 259.549,42 | 250.400 | 0 | 250.400 | 363.839,68 | 113.439,68 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 206.433,73 | 43.800 | 0 | 43.800 | 59.540,01 | 15.740,01 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.300,09 | 14.500 | 0 | 14.500 | 14.182,69 | -317,31 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 480.283,24 | 308.700 | 0 | 308.700 | 437.562,38 | 128.862,38 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -112.682,41 | 48.500 | 0 | 48.500 | 21.269,27 | -27.230,73 |
| 17 | + Finanzerträge | 12.313,65 | 5.600 | 0 | 5.600 | 21.875,22 | 16.275,22 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 12.313,65 | 5.600 | 0 | 5.600 | 21.875,22 | 16.275,22 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -100.368,76 | 54.100 | 0 | 54.100 | 43.144,49 | -10.955,51 |
| 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) | -100.368,76 | 54.100 | 0 | 54.100 | 43.144,49 | -10.955,51 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Joseph u. Maria Schöpf-Altenhilfe-Stiftung

2023

| 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 | 4.708,10 | 0 | 0 | 0 | 1.329,66 | 1.329,66 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 370.021,23 | 357.200 | 0 | 357.200 | 477.718,39 | 120.518,39 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 12.313,65 | 5.600 | 0 | 5.600 | 21.875,22 | 16.275,22 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 387.042,98 | 362.800 | 0 | 362.800 | 500.923,27 | 138.123,27 |
| 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 | 158.233,28 | 111.700 | 0 | 111.700 | 183.859,33 | 72.159,33 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 132.812,43 | 153.200 | 0 | 153.200 | 144.922,48 | -8.277,52 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 291.045,71 | 264.900 | 0 | 264.900 | 328.781,81 | 63.881,81 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 95.997,27 | 97.900 | 0 | 97.900 | 172.141,46 | 74.241,46 |
| 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 | 55.091,88 | 55.091,88 |
| 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 | 55.091,88 | 55.091,88 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -55.091,88 | -55.091,88 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 95.997,27 | 97.900 | 0 | 97.900 | 117.049,58 | 19.149,58 |
| 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) | 95.997,27 | 97.900 | 0 | 97.900 | 117.049,58 | 19.149,58 |
| 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 | 0,23 | | | | 4.319,19 | 4.319,19 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 0,23 | 0 | 0 | 0 | 4.319,19 | 4.319,19 |
| 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) | 95.997,50 | 97.900 | 0 | 97.900 | 121.368,77 | 23.468,77 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9024 – Jubiläumstiftung aus Anlass der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 79.625,60 | 80.060,80 | 1. | Eigenkapital | 80.141,83 | 80.504,77 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 79.625,60 | 80.060,80 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 516,23 | 443,97 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 80.141,83 | 80.504,77 | | | 80.141,83 | 80.504,77 |

Ergebnisrechnung Jubiläumstiftung 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 | 100 | 0 | 100 | 130,00 | 30,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 709,04 | 0 | 0 | 0 | 435,20 | 435,20 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 61,01 | 100 | 0 | 100 | 60,93 | -39,07 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 770,05 | 200 | 0 | 200 | 626,13 | 426,13 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -770,05 | -200 | 0 | -200 | -626,13 | -426,13 |
| 17 | + Finanzerträge | 102,42 | 200 | 0 | 200 | 263,19 | 63,19 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 102,42 | 200 | 0 | 200 | 263,19 | 63,19 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -667,63 | 0 | 0 | 0 | -362,94 | -362,94 |
| 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) | -667,63 | 0 | 0 | 0 | -362,94 | -362,94 |

*) 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**

2023

| 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 | 102,42 | 200 | 0 | 200 | 263,19 | 63,19 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 102,42 | 200 | 0 | 200 | 263,19 | 63,19 |
| 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 | 0,00 | 100 | 0 | 100 | 130,00 | 30,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 61,01 | 100 | 0 | 100 | 60,93 | -39,07 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 61,01 | 200 | 0 | 200 | 190,93 | -9,07 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 41,41 | 0 | 0 | 0 | 72,26 | 72,26 |
| 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) | 41,41 | 0 | 0 | 0 | 72,26 | 72,26 |
| 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) | 41,41 | 0 | 0 | 0 | 72,26 | 72,26 |
| 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 | 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) | 41,41 | 0 | 0 | 0 | 72,26 | 72,26 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9025 – Lasser Kinder und Jugend Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 940.841,92 | 942.950,94 | 1. | Eigenkapital | 1.333.892,81 | 1.326.754,26 |
| 1.1 | Sachanlagen | 337.678,00 | 342.494,94 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 603.163,92 | 600.456,00 | 2. | Fremdkapital | 7.546,00 | 5.750,12 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 400.596,89 | 389.553,44 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.341.438,81 | 1.332.504,38 | | | 1.341.438,81 | 1.332.504,38 |

| 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 | 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 | 29.259,88 | 28.400 | 0 | 28.400 | 29.388,35 | 988,35 |
| 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) | 29.259,88 | 28.400 | 0 | 28.400 | 29.388,35 | 988,35 |
| 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 | 36.937,99 | 18.200 | 0 | 18.200 | 18.121,38 | -78,62 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 41.502,79 | 4.800 | 0 | 4.800 | 8.230,34 | 3.430,34 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.000,29 | 1.500 | 0 | 1.500 | 2.285,99 | 785,99 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 80.441,07 | 24.500 | 0 | 24.500 | 28.637,71 | 4.137,71 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -51.181,19 | 3.900 | 0 | 3.900 | 750,64 | -3.149,36 |
| 17 | + Finanzerträge | 2.414,41 | 1.300 | 0 | 1.300 | 6.387,91 | 5.087,91 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 2.414,41 | 1.300 | 0 | 1.300 | 6.387,91 | 5.087,91 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -48.766,78 | 5.200 | 0 | 5.200 | 7.138,55 | 1.938,55 |
| 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) | -48.766,78 | 5.200 | 0 | 5.200 | 7.138,55 | 1.938,55 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Lasser Kinder und Jugend Stiftung

2023

| 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 | 35.781,23 | 28.400 | 0 | 28.400 | 30.083,85 | 1.683,85 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.414,41 | 1.300 | 0 | 1.300 | 6.387,91 | 5.087,91 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 38.195,64 | 29.700 | 0 | 29.700 | 36.471,76 | 6.771,76 |
| 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 | 17.800,00 | 9.900 | 0 | 9.900 | 6.758,15 | -3.141,85 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 21.420,83 | 9.800 | 0 | 9.800 | 13.649,34 | 3.849,34 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 39.220,83 | 19.700 | 0 | 19.700 | 20.407,49 | 707,49 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.025,19 | 10.000 | 0 | 10.000 | 16.064,27 | 6.064,27 |
| 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 | = 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 | 6.121,32 | 6.121,32 |
| 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 | 6.121,32 | 6.121,32 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -6.121,32 | -6.121,32 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -1.025,19 | 10.000 | 0 | 10.000 | 9.942,95 | -57,05 |
| 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) | -1.025,19 | 10.000 | 0 | 10.000 | 9.942,95 | -57,05 |
| 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 | 341.856,85 | | | | 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) | 341.856,85 | 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) | 340.831,66 | 10.000 | 0 | 10.000 | 9.942,95 | -57,05 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9026 – Lucile Grahn Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 152.283,96 | 153.116,28 | 1. | Eigenkapital | 153.782,03 | 154.354,57 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 152.283,96 | 153.116,28 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 1.498,07 | 1.238,29 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 153.782,03 | 154.354,57 | | | 153.782,03 | 154.354,57 |

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 | 760,00 | 200 | 0 | 200 | 160,00 | -40,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.517,14 | 0 | 0 | 0 | 832,32 | 832,32 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 72,01 | 100 | 0 | 100 | 88,91 | -11,09 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 2.349,15 | 300 | 0 | 300 | 1.081,23 | 781,23 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -2.349,15 | -300 | 0 | -300 | -1.081,23 | -781,23 |
| 17 | + Finanzerträge | 201,02 | 300 | 0 | 300 | 508,69 | 208,69 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 201,02 | 300 | 0 | 300 | 508,69 | 208,69 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -2.148,13 | 0 | 0 | 0 | -572,54 | -572,54 |
| 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) | -2.148,13 | 0 | 0 | 0 | -572,54 | -572,54 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Lucile Grahn-Stiftung

2023

| 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 | 201,02 | 300 | 0 | 300 | 508,69 | 208,69 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 201,02 | 300 | 0 | 300 | 508,69 | 208,69 |
| 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 | 760,00 | 200 | 0 | 200 | 160,00 | -40,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 72,01 | 100 | 0 | 100 | 88,91 | -11,09 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 832,01 | 300 | 0 | 300 | 248,91 | -51,09 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -630,99 | 0 | 0 | 0 | 259,78 | 259,78 |
| 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 | 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) | -630,99 | 0 | 0 | 0 | 259,78 | 259,78 |
| 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 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -630,99 | 0 | 0 | 0 | 259,78 | 259,78 |
| 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) | -630,99 | 0 | 0 | 0 | 259,78 | 259,78 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9028 – Margarete Schulte-Henschen-Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.122.035,23 | 1.125.536,09 | 1. | Eigenkapital | 1.127.056,51 | 1.128.790,69 |
| 1.1 | Sachanlagen | 521.857,27 | 522.077,81 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 600.177,96 | 603.458,28 | 2. | Fremdkapital | 4.762,80 | 4.762,80 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 9.784,08 | 8.017,40 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.131.819,31 | 1.133.553,49 | | | 1.131.819,31 | 1.133.553,49 |

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 | 19.051,20 | 19.100 | 0 | 19.100 | 19.051,20 | -48,80 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 10.509,74 | 200 | 0 | 200 | 3.500,86 | 3.300,86 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.209,17 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.276,10 | -23,90 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 30.770,11 | 20.600 | 0 | 20.600 | 23.828,16 | 3.228,16 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -10.610,11 | -400 | 0 | -400 | -3.668,16 | -3.268,16 |
| 17 | + Finanzerträge | 716,72 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.933,98 | 633,98 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 716,72 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.933,98 | 633,98 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -9.893,39 | 900 | 0 | 900 | -1.734,18 | -2.634,18 |
| 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) | -9.893,39 | 900 | 0 | 900 | -1.734,18 | -2.634,18 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Margarete Schulte-Henschen-Stiftung

2023

| 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 | 716,72 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.933,98 | 633,98 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 20.876,72 | 21.500 | 0 | 21.500 | 22.093,98 | 593,98 |
| 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 | 19.051,20 | 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 | 1.209,17 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.276,10 | -23,90 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 20.260,37 | 20.400 | 0 | 20.400 | 20.327,30 | -72,70 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 616,35 | 1.100 | 0 | 1.100 | 1.766,68 | 666,68 |
| 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) | 616,35 | 1.100 | 0 | 1.100 | 1.766,68 | 666,68 |
| 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 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 616,35 | 1.100 | 0 | 1.100 | 1.766,68 | 666,68 |
| 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) | 616,35 | 1.100 | 0 | 1.100 | 1.766,68 | 666,68 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9029 – Marie Auguste Schenk Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 597.070,52 | 596.768,86 | 1. | Eigenkapital | 605.901,15 | 602.955,78 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 597.070,52 | 596.768,86 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 8.830,63 | 6.186,92 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 605.901,15 | 602.955,78 | | | 605.901,15 | 602.955,78 |

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 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 3.217,50 | 3.217,50 |
| 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 | 3.217,50 | 3.217,50 |
| 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 | 584,40 | 700 | 0 | 700 | 183,30 | -516,70 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 19.268,61 | 0 | 0 | 0 | 2.915,84 | 2.915,84 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 133,71 | 100 | 0 | 100 | 229,01 | 129,01 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 19.986,72 | 800 | 0 | 800 | 3.328,15 | 2.528,15 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -19.986,72 | -800 | 0 | -800 | -110,65 | 689,35 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.322,92 | 1.100 | 0 | 1.100 | 3.056,02 | 1.956,02 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.322,92 | 1.100 | 0 | 1.100 | 3.056,02 | 1.956,02 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -18.663,80 | 300 | 0 | 300 | 2.945,37 | 2.645,37 |
| 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) | -18.663,80 | 300 | 0 | 300 | 2.945,37 | 2.645,37 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Marie Auguste Schenk-Stiftung

2023

| 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 | 1.322,92 | 1.100 | 0 | 1.100 | 3.056,02 | 1.956,02 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.322,92 | 1.100 | 0 | 1.100 | 3.056,02 | 1.956,02 |
| 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 | 684,40 | 700 | 0 | 700 | 183,30 | -516,70 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 133,71 | 100 | 0 | 100 | 229,01 | 129,01 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 818,11 | 800 | 0 | 800 | 412,31 | -387,69 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 504,81 | 300 | 0 | 300 | 2.643,71 | 2.343,71 |
| 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 | 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) | 504,81 | 300 | 0 | 300 | 2.643,71 | 2.343,71 |
| 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) | 504,81 | 300 | 0 | 300 | 2.643,71 | 2.343,71 |
| 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) | 504,81 | 300 | 0 | 300 | 2.643,71 | 2.343,71 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 66.686,44 | 67.050,92 | 1. | Eigenkapital | 67.536,97 | 67.814,93 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 66.686,44 | 67.050,92 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 850,53 | 764,01 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 67.536,97 | 67.814,93 | | | 67.536,97 | 67.814,93 |

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 | 5,00 | 100 | 0 | 100 | 65,00 | -35,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 368,28 | 0 | 0 | 0 | 364,48 | 364,48 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 83,68 | 100 | 0 | 100 | 73,30 | -26,70 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 456,96 | 200 | 0 | 200 | 502,78 | 302,78 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -456,96 | -200 | 0 | -200 | -502,78 | -302,78 |
| 17 | + Finanzerträge | 59,92 | 200 | 0 | 200 | 224,82 | 24,82 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 59,92 | 200 | 0 | 200 | 224,82 | 24,82 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -397,04 | 0 | 0 | 0 | -277,96 | -277,96 |
| 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) | -397,04 | 0 | 0 | 0 | -277,96 | -277,96 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Martin Adelman-Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten

2023

| 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 | 59,92 | 200 | 0 | 200 | 224,82 | 24,82 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 59,92 | 200 | 0 | 200 | 224,82 | 24,82 |
| 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 | 5,00 | 100 | 0 | 100 | 65,00 | -35,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 64,35 | 100 | 0 | 100 | 73,30 | -26,70 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 69,35 | 200 | 0 | 200 | 138,30 | -61,70 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -9,43 | 0 | 0 | 0 | 86,52 | 86,52 |
| 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 | 5.011,95 | 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) | 5.011,95 | 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) | 5.011,95 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 5.002,52 | 0 | 0 | 0 | 86,52 | 86,52 |
| 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) | 5.002,52 | 0 | 0 | 0 | 86,52 | 86,52 |
| 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) | 5.002,52 | 0 | 0 | 0 | 86,52 | 86,52 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9031 – Matthias Pschorr Bavaria – Stiftung Monachia

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------|-----------------------|------------|------------|---------|---------------------|------------|------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 0,00 | 22.016,72 | 1. | Eigenkapital | 23.033,07 | 22.972,78 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 0,00 | 22.016,72 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 23.033,07 | 956,06 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 23.033,07 | 22.972,78 | | | 23.033,07 | 22.972,78 |

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 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 7,26 | 7,26 |
| 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) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 7,26 | 7,26 |
| 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 | 207,50 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 62,91 | 100 | 0 | 100 | 66,10 | -33,90 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 270,41 | 100 | 0 | 100 | 66,10 | -33,90 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -270,41 | -100 | 0 | -100 | -58,84 | 41,16 |
| 17 | + Finanzerträge | 35,57 | 0 | 0 | 0 | 119,13 | 119,13 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 35,57 | 0 | 0 | 0 | 119,13 | 119,13 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -234,84 | -100 | 0 | -100 | 60,29 | 160,29 |
| 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) | -234,84 | -100 | 0 | -100 | 60,29 | 160,29 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Matthias Pschorr Bavaria-Stiftung Monachia

2023

| 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 | 35,57 | 0 | 0 | 0 | 119,13 | 119,13 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 35,57 | 0 | 0 | 0 | 119,13 | 119,13 |
| 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 | 62,91 | 100 | 0 | 100 | 66,10 | -33,90 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 62,91 | 100 | 0 | 100 | 66,10 | -33,90 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -27,34 | -100 | 0 | -100 | 53,03 | 153,03 |
| 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 | 22.023,98 | 22.023,98 |
| 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 | 22.023,98 | 22.023,98 |
| 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 | 22.023,98 | 22.023,98 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -27,34 | -100 | 0 | -100 | 22.077,01 | 22.177,01 |
| 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) | -27,34 | -100 | 0 | -100 | 22.077,01 | 22.177,01 |
| 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) | -27,34 | -100 | 0 | -100 | 22.077,01 | 22.177,01 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 17.915,76 | 19.014,44 | 1. | Eigenkapital | 18.704,26 | 18.805,94 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 17.915,76 | 19.014,44 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 208,50 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 788,50 | 0,00 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 18.704,26 | 19.014,44 | | | 18.704,26 | 19.014,44 |

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 | 0,33 | 0,33 | | | |
| 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 | 0,33 | 0,33 | | | |
| 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 | 493,06 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 303,47 | 0 | 0 | 0 | 97,92 | 97,92 | | | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 118,46 | 100 | 0 | 100 | 64,34 | -35,66 | | | |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 914,99 | 100 | 0 | 100 | 162,26 | 62,26 | | | |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -914,99 | -100 | 0 | -100 | -161,93 | -61,93 | | | |
| 17 | + Finanzerträge | 0,81 | 0 | 0 | 0 | 60,25 | 60,25 | | | |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | | | |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 0,81 | 0 | 0 | 0 | 60,25 | 60,25 | | | |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -914,18 | -100 | 0 | -100 | -101,68 | -1,68 | | | |
| 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) | -914,18 | -100 | 0 | -100 | -101,68 | -1,68 | | | |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Michael u. Heriberta v. Poschinger-Stiftung

2023

| 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 | 0,81 | 0 | 0 | 0 | 60,25 | 60,25 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 0,81 | 0 | 0 | 0 | 60,25 | 60,25 |
| 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 | 493,06 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 61,09 | 100 | 0 | 100 | 64,34 | -35,66 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 554,15 | 100 | 0 | 100 | 64,34 | -35,66 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -553,34 | -100 | 0 | -100 | -4,09 | 95,91 |
| 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 | 4.009,56 | 0 | 0 | 0 | 1.001,09 | 1.001,09 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 4.009,56 | 0 | 0 | 0 | 1.001,09 | 1.001,09 |
| 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) | 4.009,56 | 0 | 0 | 0 | 1.001,09 | 1.001,09 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 3.456,22 | -100 | 0 | -100 | 997,00 | 1.097,00 |
| 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) | 3.456,22 | -100 | 0 | -100 | 997,00 | 1.097,00 |
| 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) | 3.456,22 | -100 | 0 | -100 | 997,00 | 1.097,00 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9033 - Münchner Bürgerheim Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 16.927.275,83 | 16.938.763,32 | 1. | Eigenkapital | 18.523.756,36 | 18.507.240,27 |
| 1.1 | Sachanlagen | 86.869,83 | 87.205,32 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 16.840.406,00 | 16.851.558,00 | 2. | Sonderposten | 830,83 | 879,46 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 1.832.740,59 | 2.193.285,64 | 3. | Rückstellung | 76.672,03 | 76.672,03 |
| | | | | | | | |
| | | | | 4. | Fremdkapital | 158.757,20 | 547.257,20 |
| | | | | | | | |
| | | 18.760.016,42 | 19.132.048,96 | | | 18.760.016,42 | 19.132.048,96 |

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 | 48,63 | 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 | 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) | 123.888,63 | 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 | 635.577,22 | 635.300 | 0 | 635.300 | 635.028,80 | -271,20 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 53.023,18 | 300 | 0 | 300 | 11.487,49 | 11.187,49 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.985,93 | 7.100 | 0 | 7.100 | 8.502,68 | 1.402,68 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 696.586,33 | 642.700 | 0 | 642.700 | 655.018,97 | 12.318,97 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -572.697,70 | -518.900 | 0 | -518.900 | -531.130,34 | -12.230,34 |
| 17 | + Finanzerträge | 538.250,51 | 522.300 | 0 | 522.300 | 547.646,43 | 25.346,43 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 538.250,51 | 522.300 | 0 | 522.300 | 547.646,43 | 25.346,43 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -34.447,19 | 3.400 | 0 | 3.400 | 16.516,09 | 13.116,09 |
| 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) | -34.447,19 | 3.400 | 0 | 3.400 | 16.516,09 | 13.116,09 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchener Bürgerheim-Stiftung

2023

| 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 | 538.250,51 | 522.300 | 0 | 522.300 | 547.646,43 | 25.346,43 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 662.090,51 | 646.100 | 0 | 646.100 | 671.486,43 | 25.386,43 |
| 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 | 247.077,22 | 635.300 | 0 | 635.300 | 1.023.528,80 | 388.228,80 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.985,93 | 7.100 | 0 | 7.100 | 8.502,68 | 1.402,68 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 255.063,15 | 642.400 | 0 | 642.400 | 1.032.031,48 | 389.631,48 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 407.027,36 | 3.700 | 0 | 3.700 | -360.545,05 | -364.245,05 |
| 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 | = 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) | 407.027,36 | 3.700 | 0 | 3.700 | -360.545,05 | -364.245,05 |
| 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) | 407.027,36 | 3.700 | 0 | 3.700 | -360.545,05 | -364.245,05 |
| 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) | 407.027,36 | 3.700 | 0 | 3.700 | -360.545,05 | -364.245,05 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9034 – Münchner Kinder und Jugend Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.019.665,14 | 960.729,60 | 1. | Eigenkapital | 1.218.157,22 | 1.168.393,30 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.019.665,14 | 960.729,60 | 2. | Fremdkapital | 1.250,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 199.742,08 | 207.663,70 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.219.407,22 | 1.168.393,30 | | | 1.219.407,22 | 1.168.393,30 |

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 | 4.500,00 | 0 | 0 | 0 | 5.805,00 | 5.805,00 |
| 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) | 4.500,00 | 0 | 0 | 0 | 5.805,00 | 5.805,00 |
| 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 | 6.113,00 | 1.200 | 0 | 1.200 | 22.315,99 | 21.115,99 |
| 14 | - Bilanzuelle Abschreibungen | 26.578,32 | 0 | 0 | 0 | 17.086,80 | 17.086,80 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 163,37 | 200 | 0 | 200 | 365,02 | 165,02 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 32.854,69 | 1.400 | 0 | 1.400 | 39.767,81 | 38.367,81 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -28.354,69 | -1.400 | 0 | -1.400 | -33.962,81 | -32.562,81 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.862,24 | 2.000 | 0 | 2.000 | 9.744,83 | 7.744,83 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.862,24 | 2.000 | 0 | 2.000 | 9.744,83 | 7.744,83 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -26.492,45 | 600 | 0 | 600 | -24.217,98 | -24.817,98 |
| 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) | -26.492,45 | 600 | 0 | 600 | -24.217,98 | -24.817,98 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchner Kinder und Jugend-Stiftung

2023

| 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 | 4.500,00 | 0 | 0 | 0 | 5.805,00 | 5.805,00 |
| 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 | 1.862,24 | 2.000 | 0 | 2.000 | 9.744,83 | 7.744,83 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 6.362,24 | 2.000 | 0 | 2.000 | 15.549,83 | 13.549,83 |
| 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 | 6.113,00 | 1.200 | 0 | 1.200 | 21.065,99 | 19.865,99 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 163,37 | 200 | 0 | 200 | 365,02 | 165,02 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 6.276,37 | 1.400 | 0 | 1.400 | 21.431,01 | 20.031,01 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 85,87 | 600 | 0 | 600 | -5.881,18 | -6.481,18 |
| 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 | = 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 | 76.022,34 | 76.022,34 |
| 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 | 76.022,34 | 76.022,34 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -76.022,34 | -76.022,34 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 85,87 | 600 | 0 | 600 | -81.903,52 | -82.503,52 |
| 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) | 85,87 | 600 | 0 | 600 | -81.903,52 | -82.503,52 |
| 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 | 182.351,64 | | | | 73.981,90 | 73.981,90 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 182.351,64 | 0 | 0 | 0 | 73.981,90 | 73.981,90 |
| 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) | 182.437,51 | 600 | 0 | 600 | -7.921,62 | -8.521,62 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9035 – Waisenhausstiftung München

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 21.350.710,16 | 19.081.422,84 | 1. | Eigenkapital | 30.631.039,57 | 26.835.348,95 |
| 1.1 | Sachanlagen | 7.089.349,04 | 4.763.942,68 | 2. | Sonderposten | 406.878,48 | 410.113,77 |
| 1.2 | Finanzanlagen | 14.261.361,12 | 14.317.480,16 | 3. | Rückstellung | 15.704,77 | 495.390,77 |
| 2. | Umlaufvermögen | 11.058.473,53 | 9.757.049,88 | 4. | Fremdkapital | 1.364.642,85 | 1.106.969,56 |
| 3. | ARAP | 11.484,30 | 11.644,27 | 5. | PRAP | 2.402,32 | 2.293,94 |
| | | 32.420.667,99 | 28.850.116,99 | | | 32.420.667,99 | 28.850.116,99 |

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 | 371.209,07 | 50.000 | 0 | 50.000 | 445.992,81 | 395.992,81 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.747.219,27 | 10.660.000 | 0 | 10.660.000 | 12.078.141,25 | 1.418.141,25 |
| 5 | + Auflösung von Sonderposten | 70.389,90 | 66.700 | 0 | 66.700 | 77.607,09 | 10.907,09 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 602.581,75 | 546.700 | 0 | 546.700 | 635.005,99 | 88.305,99 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 94.223,54 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.965.982,55 | 0 | 0 | 0 | 1.472.098,63 | 1.472.098,63 |
| 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) | 14.851.606,08 | 11.323.400 | 0 | 11.323.400 | 14.708.845,77 | 3.385.445,77 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 9.406.383,07 | 9.425.100 | 0 | 9.425.100 | 10.131.488,36 | 706.388,36 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 114.731,39 | 122.400 | 0 | 122.400 | 118.323,98 | -4.076,02 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.218.947,59 | 1.637.300 | 0 | 1.637.300 | 1.837.348,11 | 200.048,11 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 868.482,19 | 168.000 | 0 | 168.000 | 233.765,05 | 65.765,05 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.040.946,34 | 175.500 | 0 | 175.500 | 1.075.520,77 | 900.020,77 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 13.649.490,58 | 11.528.300 | 0 | 11.528.300 | 13.396.446,27 | 1.868.146,27 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 1.202.115,50 | -204.900 | 0 | -204.900 | 1.312.399,50 | 1.517.299,50 |
| 17 | + Finanzerträge | 72.293,71 | 23.700 | 0 | 23.700 | 132.830,02 | 109.130,02 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 72.293,71 | 23.700 | 0 | 23.700 | 132.830,02 | 109.130,02 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | 1.274.409,21 | -181.200 | 0 | -181.200 | 1.445.229,52 | 1.626.429,52 |
| 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) | 1.274.409,21 | -181.200 | 0 | -181.200 | 1.445.229,52 | 1.626.429,52 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Waisenhaus-Stiftung München

2023

| 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 | 224.744,33 | 50.000 | 0 | 50.000 | 614.200,20 | 564.200,20 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 12.279.471,95 | 10.660.000 | 0 | 10.660.000 | 11.478.603,34 | 818.603,34 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 363.166,69 | 360.900 | 0 | 360.900 | 465.079,90 | 104.179,90 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 94.223,54 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.015.707,89 | 185.800 | 0 | 185.800 | 890.923,24 | 705.123,24 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 72.293,71 | 23.700 | 0 | 23.700 | 132.834,47 | 109.134,47 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 14.049.608,11 | 11.280.400 | 0 | 11.280.400 | 13.581.641,15 | 2.301.241,15 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 9.405.292,81 | 9.425.100 | 0 | 9.425.100 | 10.132.578,42 | 707.478,42 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 114.731,39 | 122.400 | 0 | 122.400 | 118.323,98 | -4.076,02 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.895.132,28 | 1.549.000 | 0 | 1.549.000 | 1.729.119,64 | 180.119,64 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 181.374,63 | 263.800 | 0 | 263.800 | 176.347,76 | -87.452,24 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 11.596.531,11 | 11.360.300 | 0 | 11.360.300 | 12.156.369,80 | 796.069,80 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 2.453.077,00 | -79.900 | 0 | -79.900 | 1.425.271,35 | 1.505.171,35 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 56.510,40 | 0 | 0 | 0 | 71.832,90 | 71.832,90 |
| 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 | 12.670,00 | 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) | 69.180,40 | 0 | 0 | 0 | 71.832,90 | 71.832,90 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 157.808,22 | 0 | 0 | 0 | 101.588,56 | 101.588,56 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 212.387,97 | 0 | 0 | 0 | 35.518,84 | 35.518,84 |
| 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) | 370.196,19 | 0 | 0 | 0 | 137.107,40 | 137.107,40 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -301.015,79 | 0 | 0 | 0 | -65.274,50 | -65.274,50 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 2.152.061,21 | -79.900 | 0 | -79.900 | 1.359.996,85 | 1.439.896,85 |
| 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) | 2.152.061,21 | -79.900 | 0 | -79.900 | 1.359.996,85 | 1.439.896,85 |
| 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 | 236.817,36 | | | | -117.750,38 | -117.750,38 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -139,85 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 236.957,21 | 0 | 0 | 0 | -117.750,38 | -117.750,38 |
| 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) | 2.389.018,42 | -79.900 | 0 | -79.900 | 1.242.246,47 | 1.322.146,47 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9036 – Oscar Thomann'sche Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 39.812,80 | 40.030,40 | 1. | Eigenkapital | 40.316,09 | 40.460,53 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 39.812,80 | 40.030,40 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 503,29 | 430,13 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 40.316,09 | 40.460,53 | | | 40.316,09 | 40.460,53 |

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 | 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 | 2.051,21 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.724,01 | 0 | 0 | 0 | 217,60 | 217,60 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 268,41 | 100 | 0 | 100 | 60,93 | -39,07 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 4.043,63 | 100 | 0 | 100 | 278,53 | 178,53 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -4.043,63 | -100 | 0 | -100 | -278,53 | -178,53 |
| 17 | + Finanzerträge | 15,29 | 100 | 0 | 100 | 134,09 | 34,09 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 15,29 | 100 | 0 | 100 | 134,09 | 34,09 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -4.028,34 | 0 | 0 | 0 | -144,44 | -144,44 |
| 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) | -4.028,34 | 0 | 0 | 0 | -144,44 | -144,44 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Oscar Thomann'sche-Stiftung

2023

| 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 | 15,29 | 100 | 0 | 100 | 134,09 | 34,09 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 15,29 | 100 | 0 | 100 | 134,09 | 34,09 |
| 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 | 2.051,21 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 61,06 | 100 | 0 | 100 | 60,93 | -39,07 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 2.112,27 | 100 | 0 | 100 | 60,93 | -39,07 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -2.096,98 | 0 | 0 | 0 | 73,16 | 73,16 |
| 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 | 5.011,95 | 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) | 5.011,95 | 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) | 5.011,95 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 2.914,97 | 0 | 0 | 0 | 73,16 | 73,16 |
| 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) | 2.914,97 | 0 | 0 | 0 | 73,16 | 73,16 |
| 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 | 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) | 2.914,97 | 0 | 0 | 0 | 73,16 | 73,16 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9037 – Oskar Walther Kinderunterstützungsfonds

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.014.231,08 | 1.019.774,44 | 1. | Eigenkapital | 1.029.242,98 | 1.032.463,26 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.014.231,08 | 1.019.774,44 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 15.011,90 | 12.688,82 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.029.242,98 | 1.032.463,26 | | | 1.029.242,98 | 1.032.463,26 |

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 | 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 | 390,00 | 1.300 | 0 | 1.300 | 870,00 | -430,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 12.511,91 | 0 | 0 | 0 | 5.543,36 | 5.543,36 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 136,08 | 200 | 0 | 200 | 250,32 | 50,32 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 13.037,99 | 1.500 | 0 | 1.500 | 6.663,68 | 5.163,68 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -13.037,99 | -1.500 | 0 | -1.500 | -6.663,68 | -5.163,68 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.365,88 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.443,40 | 1.343,40 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.365,88 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.443,40 | 1.343,40 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -11.672,11 | 600 | 0 | 600 | -3.220,28 | -3.820,28 |
| 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) | -11.672,11 | 600 | 0 | 600 | -3.220,28 | -3.820,28 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Oskar Walther-Kinderunterstützungsfonds

2023

| 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 | 1.365,88 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.443,40 | 1.343,40 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.365,88 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.443,40 | 1.343,40 |
| 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 | 390,00 | 1.300 | 0 | 1.300 | 870,00 | -430,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 136,08 | 200 | 0 | 200 | 250,32 | 50,32 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 526,08 | 1.500 | 0 | 1.500 | 1.120,32 | -379,68 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 839,80 | 600 | 0 | 600 | 2.323,08 | 1.723,08 |
| 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 | = 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) | 839,80 | 600 | 0 | 600 | 2.323,08 | 1.723,08 |
| 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) | 839,80 | 600 | 0 | 600 | 2.323,08 | 1.723,08 |
| 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) | 839,80 | 600 | 0 | 600 | 2.323,08 | 1.723,08 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9038 – Sankt Nikolaispital Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 447.894,00 | 450.342,00 | 1. | Eigenkapital | 451.128,26 | 452.798,26 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 447.894,00 | 450.342,00 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 3.234,26 | 2.456,26 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 451.128,26 | 452.798,26 | | | 451.128,26 | 452.798,26 |

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 | 900,00 | 500 | 0 | 500 | 560,00 | 60,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 8.599,55 | 0 | 0 | 0 | 2.448,00 | 2.448,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 92,65 | 100 | 0 | 100 | 142,35 | 42,35 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 9.592,20 | 600 | 0 | 600 | 3.150,35 | 2.550,35 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -9.592,20 | -600 | 0 | -600 | -3.150,35 | -2.550,35 |
| 17 | + Finanzerträge | 576,15 | 900 | 0 | 900 | 1.480,35 | 580,35 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 576,15 | 900 | 0 | 900 | 1.480,35 | 580,35 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -9.016,05 | 300 | 0 | 300 | -1.670,00 | -1.970,00 |
| 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) | -9.016,05 | 300 | 0 | 300 | -1.670,00 | -1.970,00 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Sankt Nikolaispital-Stiftung

2023

| 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 | 576,15 | 900 | 0 | 900 | 1.480,35 | 580,35 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 576,15 | 900 | 0 | 900 | 1.480,35 | 580,35 |
| 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 | 900,00 | 500 | 0 | 500 | 560,00 | 60,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 92,65 | 100 | 0 | 100 | 142,35 | 42,35 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 992,65 | 600 | 0 | 600 | 702,35 | 102,35 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -416,50 | 300 | 0 | 300 | 778,00 | 478,00 |
| 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 | 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) | -416,50 | 300 | 0 | 300 | 778,00 | 478,00 |
| 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 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -416,50 | 300 | 0 | 300 | 778,00 | 478,00 |
| 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) | -416,50 | 300 | 0 | 300 | 778,00 | 478,00 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9039 – Sankt Joseph-Spital-Stiftung München

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 321.488,36 | 322.244,72 | 1. | Eigenkapital | 322.433,50 | 326.247,92 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 321.488,36 | 322.244,72 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 945,14 | 4.003,20 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 322.433,50 | 326.247,92 | | | 322.433,50 | 326.247,92 |

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 | 400 | 0 | 400 | 3.000,00 | 2.600,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 5.698,69 | 0 | 0 | 0 | 1.776,58 | 1.776,58 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 84,65 | 100 | 0 | 100 | 120,58 | 20,58 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 5.783,34 | 500 | 0 | 500 | 4.897,16 | 4.397,16 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -5.783,34 | -500 | 0 | -500 | -4.897,16 | -4.397,16 |
| 17 | + Finanzerträge | 430,73 | 700 | 0 | 700 | 1.082,74 | 382,74 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 430,73 | 700 | 0 | 700 | 1.082,74 | 382,74 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -5.352,61 | 200 | 0 | 200 | -3.814,42 | -4.014,42 |
| 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) | -5.352,61 | 200 | 0 | 200 | -3.814,42 | -4.014,42 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Sankt Joseph-Spital-Stiftung München

2023

| 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 | 430,73 | 700 | 0 | 700 | 1.082,74 | 382,74 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 430,73 | 700 | 0 | 700 | 1.082,74 | 382,74 |
| 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 | 3.000,00 | 2.600,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 84,65 | 100 | 0 | 100 | 120,58 | 20,58 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 84,65 | 500 | 0 | 500 | 3.120,58 | 2.620,58 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 346,08 | 200 | 0 | 200 | -2.037,84 | -2.237,84 |
| 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 | 1.020,22 | 1.020,22 |
| 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 | 1.020,22 | 1.020,22 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -1.020,22 | -1.020,22 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 346,08 | 200 | 0 | 200 | -3.058,06 | -3.258,06 |
| 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 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 346,08 | 200 | 0 | 200 | -3.058,06 | -3.258,06 |
| 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) | 346,08 | 200 | 0 | 200 | -3.058,06 | -3.258,06 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9040 – Stiftung „Goldnes Münchner Herz“

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.013.235,76 | 1.018.773,68 | 1. | Eigenkapital | 1.020.129,13 | 1.023.735,43 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.013.235,76 | 1.018.773,68 | 2. | Fremdkapital | 82,00 | 82,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 6.975,37 | 5.043,75 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.020.211,13 | 1.023.817,43 | | | 1.020.211,13 | 1.023.817,43 |

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 | 30,00 | 30,00 |
| 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 | 30,00 | 30,00 |
| 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 | 82,00 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.192,00 | -108,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 63.308,39 | 0 | 0 | 0 | 5.537,92 | 5.537,92 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 132,21 | 200 | 0 | 200 | 244,53 | 44,53 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 63.522,60 | 1.500 | 0 | 1.500 | 6.974,45 | 5.474,45 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -63.522,60 | -1.500 | 0 | -1.500 | -6.944,45 | -5.444,45 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.295,45 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.338,15 | 1.238,15 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.295,45 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.338,15 | 1.238,15 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -62.227,15 | 600 | 0 | 600 | -3.606,30 | -4.206,30 |
| 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 | = Jahresergebnis (= S 5 und S 6) | -62.227,15 | 600 | 0 | 600 | -3.606,30 | -4.206,30 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung "Goldnes Münchner Herz"

2023

| 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 | 30,00 | 30,00 |
| 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 | 1.295,45 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.338,15 | 1.238,15 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.295,45 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.368,15 | 1.268,15 |
| 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 | 82,00 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.192,00 | -108,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 132,21 | 200 | 0 | 200 | 244,53 | 44,53 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 214,21 | 1.500 | 0 | 1.500 | 1.436,53 | -63,47 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 1.081,24 | 600 | 0 | 600 | 1.931,62 | 1.331,62 |
| 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) | 1.081,24 | 600 | 0 | 600 | 1.931,62 | 1.331,62 |
| 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) | 1.081,24 | 600 | 0 | 600 | 1.931,62 | 1.331,62 |
| 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) | 1.081,24 | 600 | 0 | 600 | 1.931,62 | 1.331,62 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 101.522,64 | 102.077,52 | 1. | Eigenkapital | 106.371,42 | 114.958,05 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 101.522,64 | 102.077,52 | 2. | Fremdkapital | 700,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 5.548,78 | 12.880,53 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 107.071,42 | 114.958,05 | | | 107.071,42 | 114.958,05 |

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 | 290,00 | 0 | 0 | 0 | 25,00 | 25,00 |
| 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) | 290,00 | 0 | 0 | 0 | 25,00 | 25,00 |
| 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 | 12.417,86 | 100 | 0 | 100 | 8.400,00 | 8.300,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 3.104,69 | 0 | 0 | 0 | 554,88 | 554,88 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 75,69 | 100 | 0 | 100 | 84,56 | -15,44 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 15.598,24 | 200 | 0 | 200 | 9.039,44 | 8.839,44 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -15.308,24 | -200 | 0 | -200 | -9.014,44 | -8.814,44 |
| 17 | + Finanzerträge | 267,86 | 200 | 0 | 200 | 427,81 | 227,81 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 267,86 | 200 | 0 | 200 | 427,81 | 227,81 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -15.040,38 | 0 | 0 | 0 | -8.586,63 | -8.586,63 |
| 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 (= S 5 und S 6) | -15.040,38 | 0 | 0 | 0 | -8.586,63 | -8.586,63 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren

2023

| 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 | 290,00 | 0 | 0 | 0 | 25,00 | 25,00 |
| 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 | 267,86 | 200 | 0 | 200 | 427,81 | 227,81 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 557,86 | 200 | 0 | 200 | 452,81 | 252,81 |
| 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 | 15.537,86 | 100 | 0 | 100 | 7.700,00 | 7.600,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 75,69 | 100 | 0 | 100 | 84,56 | -15,44 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 15.613,55 | 200 | 0 | 200 | 7.784,56 | 7.584,56 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -15.055,69 | 0 | 0 | 0 | -7.331,75 | -7.331,75 |
| 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 | = 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) | -15.055,69 | 0 | 0 | 0 | -7.331,75 | -7.331,75 |
| 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) | -15.055,69 | 0 | 0 | 0 | -7.331,75 | -7.331,75 |
| 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) | -15.055,69 | 0 | 0 | 0 | -7.331,75 | -7.331,75 |

9042 – Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 2.393.762,45 | 2.432.208,60 | 1. | Eigenkapital | 2.717.368,32 | 2.737.320,36 |
| 1.1 | Sachanlagen | 547.443,85 | 575.798,80 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.846.318,60 | 1.856.409,80 | 2. | Fremdkapital | 1.500,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 325.105,87 | 305.111,76 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 2.718.868,32 | 2.737.320,36 | | | 2.718.868,32 | 2.737.320,36 |

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 | 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 | 135.867,60 | 135.900 | 0 | 135.900 | 135.867,60 | -32,40 |
| 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) | 137.367,60 | 135.900 | 0 | 135.900 | 135.867,60 | -32,40 |
| 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 | 97.608,21 | 97.400 | 0 | 97.400 | 119.160,00 | 21.760,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 139.649,80 | 28.400 | 0 | 28.400 | 38.446,15 | 10.046,15 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.804,17 | 7.800 | 0 | 7.800 | 8.076,09 | 276,09 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 245.062,18 | 133.600 | 0 | 133.600 | 165.682,24 | 32.082,24 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -107.694,58 | 2.300 | 0 | 2.300 | -29.814,64 | -32.114,64 |
| 17 | + Finanzerträge | 4.918,08 | 3.900 | 0 | 3.900 | 9.862,60 | 5.962,60 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 4.918,08 | 3.900 | 0 | 3.900 | 9.862,60 | 5.962,60 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -102.776,50 | 6.200 | 0 | 6.200 | -19.952,04 | -26.152,04 |
| 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) | -102.776,50 | 6.200 | 0 | 6.200 | -19.952,04 | -26.152,04 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige

2023

| 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 | 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 | 135.867,60 | 135.900 | 0 | 135.900 | 135.867,60 | -32,40 |
| 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 | 4.918,08 | 3.900 | 0 | 3.900 | 9.862,60 | 5.962,60 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 142.285,68 | 139.800 | 0 | 139.800 | 145.730,20 | 5.930,20 |
| 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 | 98.688,68 | 97.400 | 0 | 97.400 | 119.160,00 | 21.760,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.804,17 | 7.800 | 0 | 7.800 | 8.076,09 | 276,09 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 106.492,85 | 105.200 | 0 | 105.200 | 127.236,09 | 22.036,09 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 35.792,83 | 34.600 | 0 | 34.600 | 18.494,11 | -16.105,89 |
| 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 | = 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) | 35.792,83 | 34.600 | 0 | 34.600 | 18.494,11 | -16.105,89 |
| 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) | 35.792,83 | 34.600 | 0 | 34.600 | 18.494,11 | -16.105,89 |
| 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 | | | | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 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 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 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) | 35.792,83 | 34.600 | 0 | 34.600 | 19.994,11 | -14.605,89 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9043 – Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 7.195.325,08 | 7.206.581,36 | 1. | Eigenkapital | 7.275.262,88 | 7.330.993,14 |
| 1.1 | Sachanlagen | 18.000,00 | 18.000,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 7.177.325,08 | 7.188.581,36 | 2. | Fremdkapital | 20.011,33 | 17.040,52 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 100.924,19 | 142.427,36 | 3. | PRAP | 975,06 | 975,06 |
| | | | | | | | |
| | | 7.296.249,27 | 7.349.008,72 | | | 7.296.249,27 | 7.349.008,72 |

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 | 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 | 42.448,69 | 42.500 | 0 | 42.500 | 42.315,83 | -184,17 |
| 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) | 42.448,69 | 42.500 | 0 | 42.500 | 42.315,83 | -184,17 |
| 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 | 20.358,72 | 40.400 | 0 | 40.400 | 91.275,15 | 50.875,15 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 282.378,43 | 0 | 0 | 0 | 20.438,26 | 20.438,26 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.396,14 | 2.700 | 0 | 2.700 | 3.786,92 | 1.086,92 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 306.133,29 | 43.100 | 0 | 43.100 | 115.500,33 | 72.400,33 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -263.684,60 | -600 | 0 | -600 | -73.184,50 | -72.584,50 |
| 17 | + Finanzerträge | 9.892,75 | 12.100 | 0 | 12.100 | 17.454,24 | 5.354,24 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 9.892,75 | 12.100 | 0 | 12.100 | 17.454,24 | 5.354,24 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -253.791,85 | 11.500 | 0 | 11.500 | -55.730,26 | -67.230,26 |
| 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 (= S 5 und S 6) | -253.791,85 | 11.500 | 0 | 11.500 | -55.730,26 | -67.230,26 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

2023

| 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 | 39.432,74 | 42.500 | 0 | 42.500 | 31.264,17 | -11.235,83 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 9.856,79 | 12.100 | 0 | 12.100 | 17.461,11 | 5.361,11 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 49.289,53 | 54.600 | 0 | 54.600 | 48.725,28 | -5.874,72 |
| 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 | 1.501,51 | 22.700 | 0 | 22.700 | 65.248,89 | 42.548,89 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 22.252,23 | 20.400 | 0 | 20.400 | 27.954,41 | 7.554,41 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 23.753,74 | 43.100 | 0 | 43.100 | 93.203,30 | 50.103,30 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 25.535,79 | 11.500 | 0 | 11.500 | -44.478,02 | -55.978,02 |
| 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) | 0,00 | 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 | 9.181,98 | 9.181,98 |
| 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 | 9.181,98 | 9.181,98 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -9.181,98 | -9.181,98 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 25.535,79 | 11.500 | 0 | 11.500 | -53.660,00 | -65.160,00 |
| 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) | 25.535,79 | 11.500 | 0 | 11.500 | -53.660,00 | -65.160,00 |
| 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 | 0,04 | | | | 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) | 25.535,83 | 11.500 | 0 | 11.500 | -53.659,96 | -65.159,96 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9044 – Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 45.784,72 | 46.034,96 | 1. | Eigenkapital | 44.594,90 | 46.803,57 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 45.784,72 | 46.034,96 | 2. | Fremdkapital | 1.189,82 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 0,00 | 768,61 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 45.784,72 | 46.803,57 | | | 45.784,72 | 46.803,57 |

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 | 2.035,73 | 2.035,73 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.507,03 | 0 | 0 | 0 | 250,24 | 250,24 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 64,45 | 100 | 0 | 100 | 68,97 | -31,03 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 1.571,48 | 100 | 0 | 100 | 2.354,94 | 2.254,94 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -1.571,48 | -100 | 0 | -100 | -2.354,94 | -2.254,94 |
| 17 | + Finanzerträge | 63,46 | 100 | 0 | 100 | 146,27 | 46,27 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 63,46 | 100 | 0 | 100 | 146,27 | 46,27 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -1.508,02 | 0 | 0 | 0 | -2.208,67 | -2.208,67 |
| 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 | = Jahresergebnis (= S 5 und S 6) | -1.508,02 | 0 | 0 | 0 | -2.208,67 | -2.208,67 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

2023

| 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 | 63,46 | 100 | 0 | 100 | 146,27 | 46,27 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 63,46 | 100 | 0 | 100 | 146,27 | 46,27 |
| 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 | 2.035,73 | 2.035,73 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 64,45 | 100 | 0 | 100 | 68,97 | -31,03 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 64,45 | 100 | 0 | 100 | 2.104,70 | 2.004,70 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -0,99 | 0 | 0 | 0 | -1.958,43 | -1.958,43 |
| 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 | = 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) | -0,99 | 0 | 0 | 0 | -1.958,43 | -1.958,43 |
| 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 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -0,99 | 0 | 0 | 0 | -1.958,43 | -1.958,43 |
| 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) | -0,99 | 0 | 0 | 0 | -1.958,43 | -1.958,43 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 835.073,48 | 839.637,64 | 1. | Eigenkapital | 839.041,26 | 842.535,44 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 835.073,48 | 839.637,64 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 3.967,78 | 2.897,80 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 839.041,26 | 842.535,44 | | | 839.041,26 | 842.535,44 |

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 | 0,00 | 1.100 | 0 | 1.100 | 1.455,07 | 355,07 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 47.315,54 | 0 | 0 | 0 | 4.564,16 | 4.564,16 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 119,09 | 200 | 0 | 200 | 211,44 | 11,44 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 47.434,63 | 1.300 | 0 | 1.300 | 6.230,67 | 4.930,67 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -47.434,63 | -1.300 | 0 | -1.300 | -6.230,67 | -4.930,67 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.056,89 | 1.800 | 0 | 1.800 | 2.736,49 | 936,49 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.056,89 | 1.800 | 0 | 1.800 | 2.736,49 | 936,49 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -46.377,74 | 500 | 0 | 500 | -3.494,18 | -3.994,18 |
| 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) | -46.377,74 | 500 | 0 | 500 | -3.494,18 | -3.994,18 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der Landeshauptstadt München

2023

| 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 | 1.056,89 | 1.800 | 0 | 1.800 | 2.736,49 | 936,49 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.056,89 | 1.800 | 0 | 1.800 | 2.736,49 | 936,49 |
| 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 | 511,70 | 1.100 | 0 | 1.100 | 1.455,07 | 355,07 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 119,09 | 200 | 0 | 200 | 211,44 | 11,44 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 630,79 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.666,51 | 366,51 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 426,10 | 500 | 0 | 500 | 1.069,98 | 569,98 |
| 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 | 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) | 426,10 | 500 | 0 | 500 | 1.069,98 | 569,98 |
| 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) | 426,10 | 500 | 0 | 500 | 1.069,98 | 569,98 |
| 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) | 426,10 | 500 | 0 | 500 | 1.069,98 | 569,98 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9046 – Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 216.979,76 | 218.165,68 | 1. | Eigenkapital | 217.147,70 | 218.214,05 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 216.979,76 | 218.165,68 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 167,94 | 48,37 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 217.147,70 | 218.214,05 | | | 217.147,70 | 218.214,05 |

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 | 279,92 | 400 | 0 | 400 | 480,00 | 80,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 9.013,43 | 0 | 0 | 0 | 1.185,92 | 1.185,92 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 75,75 | 100 | 0 | 100 | 99,37 | -0,63 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 9.369,10 | 500 | 0 | 500 | 1.765,29 | 1.265,29 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -9.369,10 | -500 | 0 | -500 | -1.765,29 | -1.265,29 |
| 17 | + Finanzerträge | 268,92 | 500 | 0 | 500 | 698,94 | 198,94 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 268,92 | 500 | 0 | 500 | 698,94 | 198,94 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -9.100,18 | 0 | 0 | 0 | -1.066,35 | -1.066,35 |
| 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) | -9.100,18 | 0 | 0 | 0 | -1.066,35 | -1.066,35 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München

2023

| 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 | 268,92 | 500 | 0 | 500 | 698,94 | 198,94 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 268,92 | 500 | 0 | 500 | 698,94 | 198,94 |
| 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 | 279,92 | 400 | 0 | 400 | 480,00 | 80,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 75,75 | 100 | 0 | 100 | 99,37 | -0,63 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 355,67 | 500 | 0 | 500 | 579,37 | 79,37 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -86,75 | 0 | 0 | 0 | 119,57 | 119,57 |
| 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 | = 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) | -86,75 | 0 | 0 | 0 | 119,57 | 119,57 |
| 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) | -86,75 | 0 | 0 | 0 | 119,57 | 119,57 |
| 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) | -86,75 | 0 | 0 | 0 | 119,57 | 119,57 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.906.473,16 | 1.854.408,28 | 1. | Eigenkapital | 1.914.412,57 | 1.858.488,26 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.906.473,16 | 1.854.408,28 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 7.939,41 | 4.079,98 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.914.412,57 | 1.858.488,26 | | | 1.914.412,57 | 1.858.488,26 |

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 | -7.208,75 | 0 | 0 | 0 | 542,94 | 542,94 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | -3,62 | 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) | -7.212,37 | 0 | 0 | 0 | 542,94 | 542,94 |
| 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 | 2.862,66 | 2.400 | 0 | 2.400 | 6.521,30 | 4.121,30 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 77.730,14 | 0 | 0 | 0 | 21.890,72 | 21.890,72 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -232,38 | 300 | 0 | 300 | 417,02 | 117,02 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 80.360,42 | 2.700 | 0 | 2.700 | 28.829,04 | 26.129,04 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -87.572,79 | -2.700 | 0 | -2.700 | -28.286,10 | -25.586,10 |
| 17 | + Finanzerträge | 2.369,40 | 3.900 | 0 | 3.900 | 10.254,81 | 6.354,81 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 2.369,40 | 3.900 | 0 | 3.900 | 10.254,81 | 6.354,81 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -85.203,39 | 1.200 | 0 | 1.200 | -18.031,29 | -19.231,29 |
| 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) | -85.203,39 | 1.200 | 0 | 1.200 | -18.031,29 | -19.231,29 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Walter Sedlmayr-Paula Rott-Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern

2023

| 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 | 1.134,95 | 0 | 0 | 0 | 542,94 | 542,94 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -7.713,82 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.369,40 | 3.900 | 0 | 3.900 | 10.254,81 | 6.354,81 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | -4.209,47 | 3.900 | 0 | 3.900 | 10.797,75 | 6.897,75 |
| 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 | 6.382,30 | 2.400 | 0 | 2.400 | 6.521,30 | 4.121,30 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -3.752,02 | 300 | 0 | 300 | 417,02 | 117,02 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 2.630,28 | 2.700 | 0 | 2.700 | 6.938,32 | 4.238,32 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -6.839,75 | 1.200 | 0 | 1.200 | 3.859,43 | 2.659,43 |
| 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 | = 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 | 73.955,60 | 73.955,60 |
| 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 | 73.955,60 | 73.955,60 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -73.955,60 | -73.955,60 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -6.839,75 | 1.200 | 0 | 1.200 | -70.096,17 | -71.296,17 |
| 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) | -6.839,75 | 1.200 | 0 | 1.200 | -70.096,17 | -71.296,17 |
| 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 | | | | 73.955,60 | 73.955,60 |
| 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 | 73.955,60 | 73.955,60 |
| 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) | -6.839,75 | 1.200 | 0 | 1.200 | 3.859,43 | 2.659,43 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 963.222,83 | 974.854,15 | 1. | Eigenkapital | 1.918.547,58 | 1.826.369,86 |
| 1.1 | Sachanlagen | 197.821,75 | 205.269,71 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 765.401,08 | 769.584,44 | 2. | Fremdkapital | 31.358,92 | 25.506,11 |
| 2. | Umlaufvermögen | 985.802,59 | 876.031,74 | | | | |
| 3. | ARAP | 881,08 | 990,08 | | | | |
| | | 1.949.906,50 | 1.851.875,97 | | | 1.949.906,50 | 1.851.875,97 |

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 | 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 | 184.082,66 | 192.000 | 0 | 192.000 | 197.219,59 | 5.219,59 |
| 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) | 184.082,66 | 192.000 | 0 | 192.000 | 197.219,59 | 5.219,59 |
| 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 | 112.174,09 | 131.500 | 0 | 131.500 | 89.406,03 | -42.093,97 |
| 14 | - Bilanzuelle Abschreibungen | 61.872,40 | 7.400 | 0 | 7.400 | 11.631,32 | 4.231,32 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.391,01 | 13.700 | 0 | 13.700 | 16.412,26 | 2.712,26 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 188.437,50 | 152.600 | 0 | 152.600 | 117.449,61 | -35.150,39 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -4.354,84 | 39.400 | 0 | 39.400 | 79.769,98 | 40.369,98 |
| 17 | + Finanzerträge | 7.026,25 | 1.600 | 0 | 1.600 | 12.407,74 | 10.807,74 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 7.026,25 | 1.600 | 0 | 1.600 | 12.407,74 | 10.807,74 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | 2.671,41 | 41.000 | 0 | 41.000 | 92.177,72 | 51.177,72 |
| 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) | 2.671,41 | 41.000 | 0 | 41.000 | 92.177,72 | 51.177,72 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

**Finanzrechnung Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein
und deren Tochter Marie**

2023

| 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 | 3.274,96 | 3.274,96 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 187.517,41 | 192.000 | 0 | 192.000 | 200.393,98 | 8.393,98 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 7.026,25 | 1.600 | 0 | 1.600 | 12.407,74 | 10.807,74 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 194.543,66 | 193.600 | 0 | 193.600 | 216.076,68 | 22.476,68 |
| 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 | 31.919,33 | 81.300 | 0 | 81.300 | 47.033,27 | -34.266,73 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 104.104,13 | 63.900 | 0 | 63.900 | 59.278,28 | -4.621,72 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 136.023,46 | 145.200 | 0 | 145.200 | 106.311,55 | -38.888,45 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 58.520,20 | 48.400 | 0 | 48.400 | 109.765,13 | 61.365,13 |
| 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 | = 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) | 58.520,20 | 48.400 | 0 | 48.400 | 109.765,13 | 61.365,13 |
| 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) | 58.520,20 | 48.400 | 0 | 48.400 | 109.765,13 | 61.365,13 |
| 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 | 5.113,01 | | | | 0,07 | 0,07 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 5.113,01 | 0 | 0 | 0 | 0,07 | 0,07 |
| 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) | 63.633,21 | 48.400 | 0 | 48.400 | 109.765,20 | 61.365,20 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 241.862,76 | 245.186,21 | 1. | Eigenkapital | 241.022,25 | 243.237,32 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 241.862,76 | 245.186,21 | 2. | Fremdkapital | 840,51 | 1.948,89 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 241.862,76 | 245.186,21 | | | 241.862,76 | 245.186,21 |

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 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,66 | 0,66 |
| 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 | 0,66 | 0,66 |
| 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 | 2.210,00 | 300 | 0 | 300 | 1.560,00 | 1.260,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 15.224,90 | 0 | 0 | 0 | 1.321,93 | 1.321,93 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 197,97 | 100 | 0 | 100 | 103,36 | 3,36 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 17.632,87 | 400 | 0 | 400 | 2.985,29 | 2.585,29 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -17.632,87 | -400 | 0 | -400 | -2.984,63 | -2.584,63 |
| 17 | + Finanzerträge | 288,83 | 500 | 0 | 500 | 769,56 | 269,56 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 288,83 | 500 | 0 | 500 | 769,56 | 269,56 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -17.344,04 | 100 | 0 | 100 | -2.215,07 | -2.315,07 |
| 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) | -17.344,04 | 100 | 0 | 100 | -2.215,07 | -2.315,07 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung

2023

| 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 | 288,83 | 500 | 0 | 500 | 769,56 | 269,56 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 288,83 | 500 | 0 | 500 | 769,56 | 269,56 |
| 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 | 2.210,00 | 300 | 0 | 300 | 1.560,00 | 1.260,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 76,95 | 100 | 0 | 100 | 103,36 | 3,36 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 2.286,95 | 400 | 0 | 400 | 1.663,36 | 1.263,36 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.998,12 | 100 | 0 | 100 | -893,80 | -993,80 |
| 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 | 2.004,78 | 0 | 0 | 0 | 2.002,18 | 2.002,18 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 2.004,78 | 0 | 0 | 0 | 2.002,18 | 2.002,18 |
| 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) | 2.004,78 | 0 | 0 | 0 | 2.002,18 | 2.002,18 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 6,66 | 100 | 0 | 100 | 1.108,38 | 1.008,38 |
| 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) | 6,66 | 100 | 0 | 100 | 1.108,38 | 1.008,38 |
| 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) | 6,66 | 100 | 0 | 100 | 1.108,38 | 1.008,38 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9050 – Pettenkofer-Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 62.705,16 | 20.015,20 | 1. | Eigenkapital | 63.548,05 | 63.535,79 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 62.705,16 | 20.015,20 | 2. | Fremdkapital | 4.156,11 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 4.999,00 | 48.520,59 | 3. | PRAP | 0,00 | 5.000,00 |
| | | | | | | | |
| | | 67.704,16 | 68.535,79 | | | 67.704,16 | 68.535,79 |

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 | | | |
| | | 1 | 2 | 2a | | | 2b |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 9.999,00 | 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 | + Kostenersatzungen 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) | 9.999,00 | 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 | 10.535,97 | 100 | 0 | 100 | 9.999,80 | 9.899,80 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.541,00 | 0 | 0 | 0 | 356,91 | 356,91 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.061,48 | 100 | 0 | 100 | 190,74 | 90,74 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 15.138,45 | 200 | 0 | 200 | 10.547,45 | 10.347,45 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -5.139,45 | -200 | 0 | -200 | -548,45 | -348,45 |
| 17 | + Finanzerträge | 485,68 | 100 | 0 | 100 | 560,71 | 460,71 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 485,68 | 100 | 0 | 100 | 560,71 | 460,71 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -4.653,77 | -100 | 0 | -100 | 12,26 | 112,26 |
| 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 (= S 5 und S 6) | -4.653,77 | -100 | 0 | -100 | 12,26 | 112,26 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Pettenkofer-Stiftung

2023

| 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 | 19.833,54 | 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 | 485,68 | 100 | 0 | 100 | 560,71 | 460,71 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 20.319,22 | 100 | 0 | 100 | 560,71 | 460,71 |
| 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 | 10.535,97 | 100 | 0 | 100 | 8.634,80 | 8.534,80 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.061,48 | 100 | 0 | 100 | 190,74 | 90,74 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 13.597,45 | 200 | 0 | 200 | 8.825,54 | 8.625,54 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 6.721,77 | -100 | 0 | -100 | -8.264,83 | -8.164,83 |
| 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 | = 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 | 43.046,87 | 43.046,87 |
| 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 | 43.046,87 | 43.046,87 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -43.046,87 | -43.046,87 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 6.721,77 | -100 | 0 | -100 | -51.311,70 | -51.211,70 |
| 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) | 6.721,77 | -100 | 0 | -100 | -51.311,70 | -51.211,70 |
| 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) | 6.721,77 | -100 | 0 | -100 | -51.311,70 | -51.211,70 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9051 – Rudolf und Berta Mathes-Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 2.316.657,46 | 2.298.816,60 | 1. | Eigenkapital | 2.658.729,01 | 2.584.694,45 |
| 1.1 | Sachanlagen | 1.562.204,90 | 1.581.271,68 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 754.452,56 | 717.544,92 | 2. | Fremdkapital | 63.120,22 | 48.083,38 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 405.191,77 | 333.961,23 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 2.721.849,23 | 2.632.777,83 | | | 2.721.849,23 | 2.632.777,83 |

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 | 149.793,03 | 145.000 | 0 | 145.000 | 167.255,29 | 22.255,29 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 1.749,94 | 1.749,94 |
| 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) | 149.793,03 | 145.000 | 0 | 145.000 | 169.005,23 | 24.005,23 |
| 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 | 101.808,25 | 105.500 | 0 | 105.500 | 65.018,45 | -40.481,55 |
| 14 | - Bilanzuelle Abschreibungen | 74.311,64 | 19.100 | 0 | 19.100 | 23.330,93 | 4.230,93 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.954,53 | 15.200 | 0 | 15.200 | 12.136,26 | -3.063,74 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 186.074,42 | 139.800 | 0 | 139.800 | 100.485,64 | -39.314,36 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -36.281,39 | 5.200 | 0 | 5.200 | 68.519,59 | 63.319,59 |
| 17 | + Finanzerträge | 2.725,74 | 1.500 | 0 | 1.500 | 5.514,97 | 4.014,97 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 2.725,74 | 1.500 | 0 | 1.500 | 5.514,97 | 4.014,97 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -33.555,65 | 6.700 | 0 | 6.700 | 74.034,56 | 67.334,56 |
| 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) | -33.555,65 | 6.700 | 0 | 6.700 | 74.034,56 | 67.334,56 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Rudolf und Berta Mathes-Stiftung

2023

| 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 | 2.026,45 | 0 | 0 | 0 | 5.260,30 | 5.260,30 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 147.565,70 | 145.000 | 0 | 145.000 | 172.994,91 | 27.994,91 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.725,74 | 1.500 | 0 | 1.500 | 5.514,97 | 4.014,97 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 152.317,89 | 146.500 | 0 | 146.500 | 183.770,18 | 37.270,18 |
| 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 | 35.340,19 | 7.300 | 0 | 7.300 | 18.840,23 | 11.540,23 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 70.594,12 | 113.500 | 0 | 113.500 | 63.563,33 | -49.936,67 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 105.934,31 | 120.800 | 0 | 120.800 | 82.403,56 | -38.396,44 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 46.383,58 | 25.700 | 0 | 25.700 | 101.366,62 | 75.666,62 |
| 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 | 41.171,79 | 41.171,79 |
| 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 | 41.171,79 | 41.171,79 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -41.171,79 | -41.171,79 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 46.383,58 | 25.700 | 0 | 25.700 | 60.194,83 | 34.494,83 |
| 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) | 46.383,58 | 25.700 | 0 | 25.700 | 60.194,83 | 34.494,83 |
| 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 | 8.894,47 | | | | 11.966,49 | 11.966,49 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 8.894,47 | 0 | 0 | 0 | 11.966,49 | 11.966,49 |
| 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) | 55.278,05 | 25.700 | 0 | 25.700 | 72.161,32 | 46.461,32 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9052 – Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 415.000,00 | 415.000,00 | 1. | Eigenkapital | 571.350,02 | 576.539,74 |
| 1.1 | Sachanlagen | 415.000,00 | 415.000,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 156.350,02 | 161.539,74 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 571.350,02 | 576.539,74 | | | 571.350,02 | 576.539,74 |

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 | 98.470,91 | 30.000 | 0 | 30.000 | 41.634,66 | 11.634,66 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 4.833,34 | 0 | 0 | 0 | 715,70 | 715,70 |
| 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) | 103.304,25 | 30.000 | 0 | 30.000 | 42.350,36 | 12.350,36 |
| 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 | 17.800 | 0 | 17.800 | 48.053,88 | 30.253,88 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 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 | 113.429,38 | 800 | 0 | 800 | 1.126,90 | 326,90 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 113.429,38 | 21.000 | 0 | 21.000 | 49.180,78 | 28.180,78 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -10.125,13 | 9.000 | 0 | 9.000 | -6.830,42 | -15.830,42 |
| 17 | + Finanzerträge | 227,10 | 0 | 0 | 0 | 1.640,70 | 1.640,70 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 227,10 | 0 | 0 | 0 | 1.640,70 | 1.640,70 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -9.898,03 | 9.000 | 0 | 9.000 | -5.189,72 | -14.189,72 |
| 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) | -9.898,03 | 9.000 | 0 | 9.000 | -5.189,72 | -14.189,72 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B

2023

| 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 |
| 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 | 98.470,91 | 68.470,91 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 14,20 | 0 | 0 | 0 | 491,20 | 491,20 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 227,10 | 0 | 0 | 0 | 1.640,70 | 1.640,70 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 241,30 | 30.000 | 0 | 30.000 | 100.602,81 | 70.602,81 |
| 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 | 0,00 | 17.800 | 0 | 17.800 | 48.782,44 | 30.982,44 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.908,19 | 800 | 0 | 800 | 398,34 | -401,66 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 6.908,19 | 18.600 | 0 | 18.600 | 49.180,78 | 30.580,78 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -6.666,89 | 11.400 | 0 | 11.400 | 51.422,03 | 40.022,03 |
| 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) | -6.666,89 | 11.400 | 0 | 11.400 | 51.422,03 | 40.022,03 |
| 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) | -6.666,89 | 11.400 | 0 | 11.400 | 51.422,03 | 40.022,03 |
| 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) | -6.666,89 | 11.400 | 0 | 11.400 | 51.422,03 | 40.022,03 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9053 – Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 360.305,84 | 361.274,36 | 1. | Eigenkapital | 374.372,28 | 402.429,34 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 360.305,84 | 361.274,36 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 14.066,44 | 41.154,98 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 374.372,28 | 402.429,34 | | | 374.372,28 | 402.429,34 |

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 | 2.900,00 | 0 | 0 | 0 | 11,18 | 11,18 |
| 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) | 2.900,00 | 0 | 0 | 0 | 11,18 | 11,18 |
| 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 | 24.928,73 | 400 | 0 | 400 | 27.471,92 | 27.071,92 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 25.073,79 | 0 | 0 | 0 | 1.988,74 | 1.988,74 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 110,75 | 100 | 0 | 100 | 145,62 | 45,62 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 50.113,27 | 500 | 0 | 500 | 29.606,28 | 29.106,28 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -47.213,27 | -500 | 0 | -500 | -29.595,10 | -29.095,10 |
| 17 | + Finanzerträge | 905,30 | 700 | 0 | 700 | 1.538,04 | 838,04 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 905,30 | 700 | 0 | 700 | 1.538,04 | 838,04 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -46.307,97 | 200 | 0 | 200 | -28.057,06 | -28.257,06 |
| 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 (= S 5 und S 6) | -46.307,97 | 200 | 0 | 200 | -28.057,06 | -28.257,06 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung

2023

| 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 | 11,18 | 11,18 |
| 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 | 905,30 | 700 | 0 | 700 | 1.538,04 | 838,04 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 3.805,30 | 700 | 0 | 700 | 1.549,22 | 849,22 |
| 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 | 28.338,73 | 400 | 0 | 400 | 27.471,92 | 27.071,92 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 110,75 | 100 | 0 | 100 | 145,62 | 45,62 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 28.449,48 | 500 | 0 | 500 | 27.617,54 | 27.117,54 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -24.644,18 | 200 | 0 | 200 | -26.068,32 | -26.268,32 |
| 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 | 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 | 1.020,22 | 1.020,22 |
| 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 | 1.020,22 | 1.020,22 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -1.020,22 | -1.020,22 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -24.644,18 | 200 | 0 | 200 | -27.088,54 | -27.288,54 |
| 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) | -24.644,18 | 200 | 0 | 200 | -27.088,54 | -27.288,54 |
| 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 S14, S13 und Zeile 34) | -24.644,18 | 200 | 0 | 200 | -27.088,54 | -27.288,54 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9054 – Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.818.449,64 | 1.828.388,52 | 1. | Eigenkapital | 1.827.007,45 | 1.831.397,68 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.818.449,64 | 1.828.388,52 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 8.557,81 | 3.009,16 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.827.007,45 | 1.831.397,68 | | | 1.827.007,45 | 1.831.397,68 |

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 | + Kostenersatzungen 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 | 462,24 | 2.400 | 0 | 2.400 | 0,00 | -2.400,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 140.770,35 | 0 | 0 | 0 | 9.938,88 | 9.938,88 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 186,08 | 300 | 0 | 300 | 387,41 | 87,41 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 141.418,67 | 2.700 | 0 | 2.700 | 10.326,29 | 7.626,29 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -141.418,67 | -2.700 | 0 | -2.700 | -10.326,29 | -7.626,29 |
| 17 | + Finanzerträge | 2.274,87 | 3.800 | 0 | 3.800 | 5.936,06 | 2.136,06 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 2.274,87 | 3.800 | 0 | 3.800 | 5.936,06 | 2.136,06 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -139.143,80 | 1.100 | 0 | 1.100 | -4.390,23 | -5.490,23 |
| 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) | -139.143,80 | 1.100 | 0 | 1.100 | -4.390,23 | -5.490,23 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A

2023

| 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 | 2.274,87 | 3.800 | 0 | 3.800 | 5.936,06 | 2.136,06 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 2.274,87 | 3.800 | 0 | 3.800 | 5.936,06 | 2.136,06 |
| 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 | 462,24 | 2.400 | 0 | 2.400 | 0,00 | -2.400,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 186,08 | 300 | 0 | 300 | 387,41 | 87,41 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 648,32 | 2.700 | 0 | 2.700 | 387,41 | -2.312,59 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 1.626,55 | 1.100 | 0 | 1.100 | 5.548,65 | 4.448,65 |
| 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 | = 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) | 1.626,55 | 1.100 | 0 | 1.100 | 5.548,65 | 4.448,65 |
| 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) | 1.626,55 | 1.100 | 0 | 1.100 | 5.548,65 | 4.448,65 |
| 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 | 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) | 1.626,55 | 1.100 | 0 | 1.100 | 5.548,65 | 4.448,65 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9055 – Münchner Regenbogen-Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 228.923,60 | 230.174,80 | 1. | Eigenkapital | 275.983,55 | 279.333,79 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 228.923,60 | 230.174,80 | 2. | Fremdkapital | 17.078,30 | 10.550,90 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 64.138,25 | 59.709,89 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 293.061,85 | 289.884,69 | | | 293.061,85 | 289.884,69 |

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 | | |
| | | 1 | 2 | 2a | 2b | | |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 62.600,88 | 0 | 0 | 0 | 41.310,00 | 41.310,00 |
| 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 | 2.367,22 | 2.367,22 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 11.871,90 | 0 | 0 | 0 | 10.550,90 | 10.550,90 |
| 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) | 74.472,78 | 0 | 0 | 0 | 54.228,12 | 54.228,12 |
| 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 | 50.350,08 | 400 | 0 | 400 | 41.990,61 | 41.590,61 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 17.721,50 | 0 | 0 | 0 | 1.251,20 | 1.251,20 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.653,61 | 100 | 0 | 100 | 15.715,05 | 15.615,05 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 78.725,19 | 500 | 0 | 500 | 58.956,86 | 58.456,86 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -4.252,41 | -500 | 0 | -500 | -4.728,74 | -4.228,74 |
| 17 | + Finanzerträge | 759,15 | 500 | 0 | 500 | 1.378,50 | 878,50 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 759,15 | 500 | 0 | 500 | 1.378,50 | 878,50 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -3.493,26 | 0 | 0 | 0 | -3.350,24 | -3.350,24 |
| 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) | -3.493,26 | 0 | 0 | 0 | -3.350,24 | -3.350,24 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchner Regenbogen-Stiftung

2023

| 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 | 62.600,88 | 0 | 0 | 0 | 41.310,00 | 41.310,00 |
| 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 | 2.367,22 | 2.367,22 |
| 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 | 759,15 | 500 | 0 | 500 | 1.378,50 | 878,50 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 63.360,03 | 500 | 0 | 500 | 45.055,72 | 44.555,72 |
| 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 | 51.550,08 | 400 | 0 | 400 | 40.690,61 | 40.290,61 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 102,71 | 100 | 0 | 100 | 136,75 | 36,75 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 51.652,79 | 500 | 0 | 500 | 40.827,36 | 40.327,36 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 11.707,24 | 0 | 0 | 0 | 4.228,36 | 4.228,36 |
| 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 | = 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) | 11.707,24 | 0 | 0 | 0 | 4.228,36 | 4.228,36 |
| 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) | 11.707,24 | 0 | 0 | 0 | 4.228,36 | 4.228,36 |
| 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) | 11.707,24 | 0 | 0 | 0 | 4.228,36 | 4.228,36 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9056 – Walter und Erna Knör Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.089.875,40 | 1.095.832,20 | 1. | Eigenkapital | 1.093.511,52 | 1.097.603,17 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.089.875,40 | 1.095.832,20 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 3.636,12 | 1.770,97 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.093.511,52 | 1.097.603,17 | | | 1.093.511,52 | 1.097.603,17 |

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 | 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 | 1.430,00 | 1.430,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 84.369,75 | 1.400 | 0 | 1.400 | 5.956,80 | 4.556,80 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 135,86 | 200 | 0 | 200 | 256,26 | 56,26 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 84.505,61 | 1.600 | 0 | 1.600 | 7.643,06 | 6.043,06 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -84.505,61 | -1.600 | 0 | -1.600 | -7.643,06 | -6.043,06 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.361,86 | 2.300 | 0 | 2.300 | 3.551,41 | 1.251,41 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.361,86 | 2.300 | 0 | 2.300 | 3.551,41 | 1.251,41 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -83.143,75 | 700 | 0 | 700 | -4.091,65 | -4.791,65 |
| 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 (= S 5 und S 6) | -83.143,75 | 700 | 0 | 700 | -4.091,65 | -4.791,65 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Walter und Erna Knör-Stiftung

2023

| 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 |
| | | | Euro | Euro | Euro | | |
| | | | 1 | 2 | 2a | | |
| 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 | 1.361,86 | 2.300 | 0 | 2.300 | 3.551,41 | 1.251,41 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.361,86 | 2.300 | 0 | 2.300 | 3.551,41 | 1.251,41 |
| 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 | 1.400 | 0 | 1.400 | 1.430,00 | 30,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 135,86 | 200 | 0 | 200 | 256,26 | 56,26 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 135,86 | 1.600 | 0 | 1.600 | 1.686,26 | 86,26 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 1.226,00 | 700 | 0 | 700 | 1.865,15 | 1.165,15 |
| 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) | 1.226,00 | 700 | 0 | 700 | 1.865,15 | 1.165,15 |
| 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) | 1.226,00 | 700 | 0 | 700 | 1.865,15 | 1.165,15 |
| 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) | 1.226,00 | 700 | 0 | 700 | 1.865,15 | 1.165,15 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 3.930.561,74 | 3.952.873,43 | 1. | Eigenkapital | 4.155.615,54 | 4.145.179,78 |
| 1.1 | Sachanlagen | 3.204.973,46 | 3.223.319,39 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 725.588,28 | 729.554,04 | 2. | Fremdkapital | 16.115,68 | 17.671,86 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 241.169,48 | 209.978,21 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 4.171.731,22 | 4.162.851,64 | | | 4.171.731,22 | 4.162.851,64 |

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 | 80.711,18 | 77.600 | 0 | 77.600 | 80.860,88 | 3.260,88 |
| 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) | 80.711,18 | 77.600 | 0 | 77.600 | 80.860,88 | 3.260,88 |
| 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 | 131.003,38 | 41.300 | 0 | 41.300 | 46.293,02 | 4.993,02 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 74.515,37 | 18.300 | 0 | 18.300 | 22.311,69 | 4.011,69 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.586,98 | 5.400 | 0 | 5.400 | 6.310,60 | 910,60 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 211.105,73 | 65.000,00 | 0,00 | 65.000,00 | 74.915,31 | 9.915,31 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -130.394,55 | 12.600 | 0 | 12.600 | 5.945,57 | -6.654,43 |
| 17 | + Finanzerträge | 2.451,38 | 1.500 | 0 | 1.500 | 4.490,19 | 2.990,19 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 2.451,38 | 1.500 | 0 | 1.500 | 4.490,19 | 2.990,19 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -127.943,17 | 14.100 | 0 | 14.100 | 10.435,76 | -3.664,24 |
| 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) | -127.943,17 | 14.100 | 0 | 14.100 | 10.435,76 | -3.664,24 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung

2023

| 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 | 600,00 | 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 | 80.258,87 | 77.600 | 0 | 77.600 | 81.170,88 | 3.570,88 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.451,38 | 1.500 | 0 | 1.500 | 4.490,19 | 2.990,19 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 83.310,25 | 79.100 | 0 | 79.100 | 85.661,07 | 6.561,07 |
| 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 | 119.315,00 | 27.400 | 0 | 27.400 | 33.770,00 | 6.370,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 15.751,26 | 19.300 | 0 | 19.300 | 20.709,89 | 1.409,89 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 135.066,26 | 46.700 | 0 | 46.700 | 54.479,89 | 7.779,89 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -51.756,01 | 32.400 | 0 | 32.400 | 31.181,18 | -1.218,82 |
| 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) | -51.756,01 | 32.400 | 0 | 32.400 | 31.181,18 | -1.218,82 |
| 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) | -51.756,01 | 32.400 | 0 | 32.400 | 31.181,18 | -1.218,82 |
| 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 | 0,09 | | | | 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) | 0,09 | 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) | -51.755,92 | 32.400 | 0 | 32.400 | 31.181,27 | -1.218,73 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9058 - Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 565.855,84 | 491.138,68 | 1. | Eigenkapital | 745.912,43 | 665.380,68 |
| 1.1 | Sachanlagen | 227.447,04 | 229.940,32 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 338.408,80 | 261.198,36 | 2. | Fremdkapital | 5.906,53 | 4.361,62 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 186.892,03 | 178.603,62 | 3. | PRAP | 928,91 | 0,00 |
| | | | | | | | |

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 | 9.715,03 | 9.700 | 0 | 9.700 | 9.884,78 | 184,78 |
| 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) | 9.715,03 | 9.700 | 0 | 9.700 | 9.884,78 | 184,78 |
| 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 | 5.277,67 | 5.600 | 0 | 5.600 | 5.317,37 | -282,63 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 22.603,33 | 2.500 | 0 | 2.500 | 5.880,22 | 3.380,22 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 894,46 | 600 | 0 | 600 | 1.013,03 | 413,03 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 28.775,46 | 8.700 | 0 | 8.700 | 12.210,62 | 3.510,62 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -19.060,43 | 1.000 | 0 | 1.000 | -2.325,84 | -3.325,84 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.117,57 | 500 | 0 | 500 | 2.857,59 | 2.357,59 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.117,57 | 500 | 0 | 500 | 2.857,59 | 2.357,59 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -17.942,86 | 1.500 | 0 | 1.500 | 531,75 | -968,25 |
| 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 (= S 5 und S 6) | -17.942,86 | 1.500 | 0 | 1.500 | 531,75 | -968,25 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München

2023

| 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 | 10.904,93 | 9.700 | 0 | 9.700 | 11.217,11 | 1.517,11 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.117,57 | 500 | 0 | 500 | 2.857,59 | 2.357,59 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 12.022,50 | 10.200 | 0 | 10.200 | 14.074,70 | 3.874,70 |
| 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 | 0,00 | 1.600 | 0 | 1.600 | 3.155,44 | 1.555,44 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.572,03 | 4.600 | 0 | 4.600 | 1.993,06 | -2.606,94 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 5.572,03 | 6.200 | 0 | 6.200 | 5.148,50 | -1.051,50 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 6.450,47 | 4.000 | 0 | 4.000 | 8.926,20 | 4.926,20 |
| 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 | = 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 | 80.597,38 | 80.597,38 |
| 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 | 80.597,38 | 80.597,38 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -80.597,38 | -80.597,38 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 6.450,47 | 4.000 | 0 | 4.000 | -71.671,18 | -75.671,18 |
| 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 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 6.450,47 | 4.000 | 0 | 4.000 | -71.671,18 | -75.671,18 |
| 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 | 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) | 86.450,48 | 4.000 | 0 | 4.000 | 8.328,83 | 4.328,83 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9059 Ludwig und Anna Gmelch Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 457.847,20 | 460.349,60 | 1. | Eigenkapital | 460.608,36 | 462.554,13 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 457.847,20 | 460.349,60 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 2.761,16 | 2.204,53 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 460.608,36 | 462.554,13 | | | 460.608,36 | 462.554,13 |

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 | 350,00 | 600 | 0 | 600 | 808,00 | 208,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 35.443,00 | 0 | 0 | 0 | 2.502,40 | 2.502,40 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 93,16 | 100 | 0 | 100 | 143,90 | 43,90 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 35.886,16 | 700 | 0 | 700 | 3.454,30 | 2.754,30 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -35.886,16 | -700 | 0 | -700 | -3.454,30 | -2.754,30 |
| 17 | + Finanzerträge | 585,61 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.508,53 | 508,53 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 585,61 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.508,53 | 508,53 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -35.300,55 | 300 | 0 | 300 | -1.945,77 | -2.245,77 |
| 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) | -35.300,55 | 300 | 0 | 300 | -1.945,77 | -2.245,77 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Ludwig und Anna Gmelch-Stiftung

2023

| 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 | 585,61 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.508,53 | 508,53 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 585,61 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.508,53 | 508,53 |
| 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 | 550,00 | 600 | 0 | 600 | 808,00 | 208,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 93,16 | 100 | 0 | 100 | 143,90 | 43,90 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 643,16 | 700 | 0 | 700 | 951,90 | 251,90 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -57,55 | 300 | 0 | 300 | 556,63 | 256,63 |
| 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) | -57,55 | 300 | 0 | 300 | 556,63 | 256,63 |
| 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) | -57,55 | 300 | 0 | 300 | 556,63 | 256,63 |
| 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) | -57,55 | 300 | 0 | 300 | 556,63 | 256,63 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 987.357,44 | 992.753,92 | 1. | Eigenkapital | 990.377,59 | 994.033,41 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 987.357,44 | 992.753,92 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 740,51 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 3.020,15 | 2.020,00 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 990.377,59 | 994.773,92 | | | 990.377,59 | 994.773,92 |

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 | 540,68 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.210,68 | -89,32 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 76.433,60 | 0 | 0 | 0 | 5.396,48 | 5.396,48 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 127,79 | 200 | 0 | 200 | 236,35 | 36,35 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 77.102,07 | 1.500 | 0 | 1.500 | 6.843,51 | 5.343,51 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -77.102,07 | -1.500 | 0 | -1.500 | -6.843,51 | -5.343,51 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.215,21 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.187,69 | 1.087,69 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.215,21 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.187,69 | 1.087,69 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -75.886,86 | 600 | 0 | 600 | -3.655,82 | -4.255,82 |
| 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) | -75.886,86 | 600 | 0 | 600 | -3.655,82 | -4.255,82 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“

2023

| 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 | 1.215,21 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.187,69 | 1.087,69 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 1.215,21 | 2.100 | 0 | 2.100 | 3.187,69 | 1.087,69 |
| 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 | 430,00 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.321,36 | 21,36 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 127,79 | 200 | 0 | 200 | 236,35 | 36,35 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 557,79 | 1.500 | 0 | 1.500 | 1.557,71 | 57,71 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 657,42 | 600 | 0 | 600 | 1.629,98 | 1.029,98 |
| 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 | 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) | 657,42 | 600 | 0 | 600 | 1.629,98 | 1.029,98 |
| 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) | 657,42 | 600 | 0 | 600 | 1.629,98 | 1.029,98 |
| 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) | 657,42 | 600 | 0 | 600 | 1.629,98 | 1.029,98 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 464.814,44 | 466.354,16 | 1. | Eigenkapital | 519.816,23 | 511.705,25 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 464.814,44 | 466.354,16 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 55.001,79 | 45.351,09 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 519.816,23 | 511.705,25 | | | 519.816,23 | 511.705,25 |

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 | 90.000,00 | 0 | 0 | 0 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 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 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 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) | 90.000,00 | 0 | 0 | 0 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| 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 | 62.680,00 | 600 | 0 | 600 | 56.497,44 | 55.897,44 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 33.649,72 | 0 | 0 | 0 | 2.559,94 | 2.559,94 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 117,57 | 100 | 0 | 100 | 190,78 | 90,78 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 96.447,29 | 700 | 0 | 700 | 59.248,16 | 58.548,16 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -6.447,29 | -700 | 0 | -700 | 5.751,84 | 6.451,84 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.029,48 | 1.000 | 0 | 1.000 | 2.359,14 | 1.359,14 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.029,48 | 1.000 | 0 | 1.000 | 2.359,14 | 1.359,14 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -5.417,81 | 300 | 0 | 300 | 8.110,98 | 7.810,98 |
| 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) | -5.417,81 | 300 | 0 | 300 | 8.110,98 | 7.810,98 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung – Hilfe für Jung und Alt

2023

| 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 | 90.000,00 | 0 | 0 | 0 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 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 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 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 | 1.029,48 | 1.000 | 0 | 1.000 | 2.359,14 | 1.359,14 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 91.029,48 | 1.000 | 0 | 1.000 | 67.359,14 | 66.359,14 |
| 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 | 63.660,00 | 600 | 0 | 600 | 56.497,44 | 55.897,44 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 117,57 | 100 | 0 | 100 | 190,78 | 90,78 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 63.777,57 | 700 | 0 | 700 | 56.688,22 | 55.988,22 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 27.251,91 | 300 | 0 | 300 | 10.670,92 | 10.370,92 |
| 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 | 1.020,22 | 1.020,22 |
| 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 | 1.020,22 | 1.020,22 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -1.020,22 | -1.020,22 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 27.251,91 | 300 | 0 | 300 | 9.650,70 | 9.350,70 |
| 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) | 27.251,91 | 300 | 0 | 300 | 9.650,70 | 9.350,70 |
| 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) | 27.251,91 | 300 | 0 | 300 | 9.650,70 | 9.350,70 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9062 – Anna Krauß-Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 3.236.817,96 | 3.254.378,28 | 1. | Eigenkapital | 3.322.202,85 | 3.325.149,23 |
| 1.1 | Sachanlagen | 23.925,00 | 23.925,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 3.212.892,96 | 3.230.453,28 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 85.384,89 | 70.770,95 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 3.322.202,85 | 3.325.149,23 | | | 3.322.202,85 | 3.325.149,23 |

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 | 500,00 | 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 | 257,94 | 0 | 0 | 0 | 100,32 | 100,32 |
| 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) | 757,94 | 0 | 0 | 0 | 100,32 | 100,32 |
| 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 | 56.043,00 | 4.100 | 0 | 4.100 | 3.915,35 | -184,65 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 248.717,40 | 0 | 0 | 0 | 17.560,32 | 17.560,32 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 261,10 | 500 | 0 | 500 | 622,40 | 122,40 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 305.021,50 | 4.600 | 0 | 4.600 | 22.098,07 | 17.498,07 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -304.263,56 | -4.600 | 0 | -4.600 | -21.997,75 | -17.397,75 |
| 17 | + Finanzerträge | 4.729,94 | 6.800 | 0 | 6.800 | 11.299,46 | 4.499,46 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 4.729,94 | 6.800 | 0 | 6.800 | 11.299,46 | 4.499,46 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -299.533,62 | 2.200 | 0 | 2.200 | -10.698,29 | -12.898,29 |
| 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) | -299.533,62 | 2.200 | 0 | 2.200 | -10.698,29 | -12.898,29 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Anna Krauß-Stiftung

2023

| 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 | 500,00 | 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 | 358,26 | 358,26 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -200,42 | 0 | 0 | 0 | -8,80 | -8,80 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 4.729,94 | 6.800 | 0 | 6.800 | 11.299,46 | 4.499,46 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 5.029,52 | 6.800 | 0 | 6.800 | 11.648,92 | 4.848,92 |
| 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 | 56.525,02 | 4.100 | 0 | 4.100 | 3.915,35 | -184,65 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 261,10 | 500 | 0 | 500 | 622,40 | 122,40 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 56.786,12 | 4.600 | 0 | 4.600 | 4.537,75 | -62,25 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -51.756,60 | 2.200 | 0 | 2.200 | 7.111,17 | 4.911,17 |
| 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) | -51.756,60 | 2.200 | 0 | 2.200 | 7.111,17 | 4.911,17 |
| 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) | -51.756,60 | 2.200 | 0 | 2.200 | 7.111,17 | 4.911,17 |
| 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 | | | | 7.751,91 | 7.751,91 |
| 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 | 7.751,91 | 7.751,91 |
| 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) | -51.756,60 | 2.200 | 0 | 2.200 | 14.863,08 | 12.663,08 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9063 – Stiftung URBS – DIE STADT

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.129.688,20 | 891.677,16 | 1. | Eigenkapital | 1.569.965,45 | 1.442.550,69 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.129.688,20 | 891.677,16 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 440.277,25 | 550.873,53 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.569.965,45 | 1.442.550,69 | | | 1.569.965,45 | 1.442.550,69 |

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 | 15.048,00 | 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) | 15.048,00 | 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 | 62.350,80 | 1.100 | 0 | 1.100 | 40.334,85 | 39.234,85 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 68.651,55 | 0 | 0 | 0 | 10.922,64 | 10.922,64 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 292,91 | 200 | 0 | 200 | 569,32 | 369,32 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 131.295,26 | 1.300 | 0 | 1.300 | 51.826,81 | 50.526,81 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -116.247,26 | -1.300 | 0 | -1.300 | -51.826,81 | -50.526,81 |
| 17 | + Finanzerträge | 4.217,48 | 1.900 | 0 | 1.900 | 9.241,57 | 7.341,57 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 4.217,48 | 1.900 | 0 | 1.900 | 9.241,57 | 7.341,57 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -112.029,78 | 600 | 0 | 600 | -42.585,24 | -43.185,24 |
| 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) | -112.029,78 | 600 | 0 | 600 | -42.585,24 | -43.185,24 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung URBS – DIE STADT

2023

| 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 | 15.048,00 | 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 | 4.217,48 | 1.900 | 0 | 1.900 | 9.241,57 | 7.341,57 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 19.265,48 | 1.900 | 0 | 1.900 | 9.241,57 | 7.341,57 |
| 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 | 62.350,80 | 1.100 | 0 | 1.100 | 40.334,85 | 39.234,85 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 292,91 | 200 | 0 | 200 | 569,32 | 369,32 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 62.643,71 | 1.300 | 0 | 1.300 | 40.904,17 | 39.604,17 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -43.378,23 | 600 | 0 | 600 | -31.662,60 | -32.262,60 |
| 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 | = 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 | 248.933,68 | 248.933,68 |
| 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 | 248.933,68 | 248.933,68 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -248.933,68 | -248.933,68 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | -43.378,23 | 600 | 0 | 600 | -280.596,28 | -281.196,28 |
| 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) | -43.378,23 | 600 | 0 | 600 | -280.596,28 | -281.196,28 |
| 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 | 240.000,00 | | | | 170.000,00 | 170.000,00 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 240.000,00 | 0 | 0 | 0 | 170.000,00 | 170.000,00 |
| 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) | 196.621,77 | 600 | 0 | 600 | -110.596,28 | -111.196,28 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9064 – Stiftung Schwabinger Kinderlächeln*

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 67.681,76 | 68.051,68 | 1. | Eigenkapital | 71.436,69 | 80.290,39 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 67.681,76 | 68.051,68 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 720,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 3.754,93 | 12.958,71 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 71.436,69 | 81.010,39 | | | 71.436,69 | 81.010,39 |

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 | 250,00 | 0 | 0 | 0 | 1.355,00 | 1.355,00 |
| 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) | 250,00 | 0 | 0 | 0 | 1.355,00 | 1.355,00 |
| 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 | 2.770,00 | 5.100 | 0 | 5.100 | 10.092,98 | 4.992,98 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 5.239,40 | 0 | 0 | 0 | 369,92 | 369,92 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 71,96 | 100 | 0 | 100 | 79,27 | -20,73 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 8.081,36 | 5.200 | 0 | 5.200 | 10.542,17 | 5.342,17 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -7.831,36 | -5.200 | 0 | -5.200 | -9.187,17 | -3.987,17 |
| 17 | + Finanzerträge | 200,19 | 100 | 0 | 100 | 333,47 | 233,47 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 200,19 | 100 | 0 | 100 | 333,47 | 233,47 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -7.631,17 | -5.100 | 0 | -5.100 | -8.853,70 | -3.753,70 |
| 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) | -7.631,17 | -5.100 | 0 | -5.100 | -8.853,70 | -3.753,70 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung Schwabinger Kinderlächeln

2023

| 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 | 250,00 | 0 | 0 | 0 | 1.355,00 | 1.355,00 |
| 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 | 200,19 | 100 | 0 | 100 | 333,47 | 233,47 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 450,19 | 100 | 0 | 100 | 1.688,47 | 1.588,47 |
| 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 | 2.050,00 | 5.100 | 0 | 5.100 | 10.812,98 | 5.712,98 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 71,96 | 100 | 0 | 100 | 79,27 | -20,73 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 2.121,96 | 5.200 | 0 | 5.200 | 10.892,25 | 5.692,25 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -1.671,77 | -5.100 | 0 | -5.100 | -9.203,78 | -4.103,78 |
| 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 | 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) | -1.671,77 | -5.100 | 0 | -5.100 | -9.203,78 | -4.103,78 |
| 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 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | -1.671,77 | -5.100 | 0 | -5.100 | -9.203,78 | -4.103,78 |
| 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) | -1.671,77 | -5.100 | 0 | -5.100 | -9.203,78 | -4.103,78 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9065 – Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung*

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 167.213,76 | 168.127,68 | 1. | Eigenkapital | 199.307,01 | 195.763,43 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 167.213,76 | 168.127,68 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 32.093,25 | 27.635,75 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 199.307,01 | 195.763,43 | | | 199.307,01 | 195.763,43 |

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 | 6.300,00 | 200 | 0 | 200 | 5.302,98 | 5.102,98 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 12.944,40 | 0 | 0 | 0 | 913,92 | 913,92 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 84,49 | 100 | 0 | 100 | 108,74 | 8,74 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 19.328,89 | 300 | 0 | 300 | 6.325,64 | 6.025,64 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -19.328,89 | -300 | 0 | -300 | -6.325,64 | -6.025,64 |
| 17 | + Finanzerträge | 427,99 | 400 | 0 | 400 | 869,22 | 469,22 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 427,99 | 400 | 0 | 400 | 869,22 | 469,22 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -18.900,90 | 100 | 0 | 100 | -5.456,42 | -5.556,42 |
| 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) | -18.900,90 | 100 | 0 | 100 | -5.456,42 | -5.556,42 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung

2023

| 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 | 427,99 | 400 | 0 | 400 | 869,22 | 469,22 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 427,99 | 400 | 0 | 400 | 869,22 | 469,22 |
| 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 | 6.300,00 | 200 | 0 | 200 | 5.302,98 | 5.102,98 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 84,49 | 100 | 0 | 100 | 108,74 | 8,74 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 6.384,49 | 300 | 0 | 300 | 5.411,72 | 5.111,72 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -5.956,50 | 100 | 0 | 100 | -4.542,50 | -4.642,50 |
| 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 | = 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) | -5.956,50 | 100 | 0 | 100 | -4.542,50 | -4.642,50 |
| 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) | -5.956,50 | 100 | 0 | 100 | -4.542,50 | -4.642,50 |
| 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) | 3.043,50 | 100 | 0 | 100 | 4.457,50 | 4.357,50 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 395.142,04 | 104.079,04 | 1. | Eigenkapital | 407.167,13 | 416.102,58 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 395.142,04 | 104.079,04 | 2. | Fremdkapital | 20.000,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 32.025,09 | 312.023,54 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 427.167,13 | 416.102,58 | | | 427.167,13 | 416.102,58 |

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 | 6.000,00 | 0 | 0 | 0 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 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) | 6.000,00 | 0 | 0 | 0 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 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 | 7.280,44 | 100 | 0 | 100 | 10.182,98 | 10.082,98 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 8.013,20 | 0 | 0 | 0 | 7.861,46 | 7.861,46 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 217,05 | 100 | 0 | 100 | 274,62 | 174,62 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 15.510,69 | 200 | 0 | 200 | 18.319,06 | 18.119,06 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S 2) | -9.510,69 | -200 | 0 | -200 | -12.819,06 | -12.619,06 |
| 17 | + Finanzerträge | 2.838,14 | 200 | 0 | 200 | 3.883,61 | 3.683,61 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 2.838,14 | 200 | 0 | 200 | 3.883,61 | 3.683,61 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -6.672,55 | 0 | 0 | 0 | -8.935,45 | -8.935,45 |
| 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 (= S 5 und S 6) | -6.672,55 | 0 | 0 | 0 | -8.935,45 | -8.935,45 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung

2023

| 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 | 6.000,00 | 0 | 0 | 0 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 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 | 2.838,14 | 200 | 0 | 200 | 3.883,61 | 3.683,61 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 8.838,14 | 200 | 0 | 200 | 9.383,61 | 9.183,61 |
| 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 | 7.280,44 | 100 | 0 | 100 | 10.182,98 | 10.082,98 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 217,05 | 100 | 0 | 100 | 274,62 | 174,62 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 7.497,49 | 200 | 0 | 200 | 10.457,60 | 10.257,60 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 1.340,65 | 0 | 0 | 0 | -1.073,99 | -1.073,99 |
| 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 | = 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 | 298.924,46 | 298.924,46 |
| 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 | 298.924,46 | 298.924,46 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -298.924,46 | -298.924,46 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 1.340,65 | 0 | 0 | 0 | -299.998,45 | -299.998,45 |
| 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 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 1.340,65 | 0 | 0 | 0 | -299.998,45 | -299.998,45 |
| 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 | 0,00 | | | | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 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) | 1.340,65 | 0 | 0 | 0 | -279.998,45 | -279.998,45 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9067 – Helmut Krauß-Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 1.324.770,92 | 1.332.011,56 | 1. | Eigenkapital | 1.457.004,46 | 1.468.735,99 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.324.770,92 | 1.332.011,56 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 132.233,54 | 136.724,43 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 1.457.004,46 | 1.468.735,99 | | | 1.457.004,46 | 1.468.735,99 |

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 | 17.125,00 | 1.700 | 0 | 1.700 | 9.990,00 | 8.290,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 102.553,55 | 0 | 0 | 0 | 7.240,64 | 7.240,64 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 202,53 | 200 | 0 | 200 | 384,53 | 184,53 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 119.881,08 | 1.900 | 0 | 1.900 | 17.615,17 | 15.715,17 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -119.881,08 | -1.900 | 0 | -1.900 | -17.615,17 | -15.715,17 |
| 17 | + Finanzerträge | 2.574,16 | 2.800 | 0 | 2.800 | 5.883,64 | 3.083,64 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 2.574,16 | 2.800 | 0 | 2.800 | 5.883,64 | 3.083,64 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -117.306,92 | 900 | 0 | 900 | -11.731,53 | -12.631,53 |
| 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) | -117.306,92 | 900 | 0 | 900 | -11.731,53 | -12.631,53 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Helmut Krauß-Stiftung

2023

| 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 | 2.574,16 | 2.800 | 0 | 2.800 | 5.883,64 | 3.083,64 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 2.574,16 | 2.800 | 0 | 2.800 | 5.883,64 | 3.083,64 |
| 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 | 17.125,00 | 1.700 | 0 | 1.700 | 9.990,00 | 8.290,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 202,53 | 200 | 0 | 200 | 384,53 | 184,53 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 17.327,53 | 1.900 | 0 | 1.900 | 10.374,53 | 8.474,53 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -14.753,37 | 900 | 0 | 900 | -4.490,89 | -5.390,89 |
| 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 | = 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) | -14.753,37 | 900 | 0 | 900 | -4.490,89 | -5.390,89 |
| 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) | -14.753,37 | 900 | 0 | 900 | -4.490,89 | -5.390,89 |
| 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 | 36.675,17 | | | | 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) | 36.675,17 | 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) | 21.921,80 | 900 | 0 | 900 | -4.490,89 | -5.390,89 |
| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | | | | | | |
| - | Umschuldung | | | | | | |
| - | ordentliche Tilgung | | | | | | |
| - | außerordentliche Tilgung | | | | | | |

9068 - Jazz Stiftung

| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 456.851,88 | 459.348,84 | 1. | Eigenkapital | 573.231,14 | 606.356,46 |
| 1.1 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 456.851,88 | 459.348,84 | 2. | Fremdkapital | 4.000,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 120.379,26 | 147.007,62 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 577.231,14 | 606.356,46 | | | 577.231,14 | 606.356,46 |

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 | -350,00 | 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 | 12.684,35 | 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) | 12.334,35 | 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 | 23.338,89 | 80.000 | 0 | 80.000 | 33.484,36 | -46.515,64 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 35.365,95 | 0 | 0 | 0 | 2.496,96 | 2.496,96 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 166,16 | 100 | 0 | 100 | 230,80 | 130,80 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 58.871,00 | 80.100 | 0 | 80.100 | 36.212,12 | -43.887,88 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -46.536,65 | -80.100 | 0 | -80.100 | -36.212,12 | 43.887,88 |
| 17 | + Finanzerträge | 1.912,83 | 1.000 | 0 | 1.000 | 3.086,80 | 2.086,80 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 1.912,83 | 1.000 | 0 | 1.000 | 3.086,80 | 2.086,80 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -44.623,82 | -79.100 | 0 | -79.100 | -33.125,32 | 45.974,68 |
| 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) | -44.623,82 | -79.100 | 0 | -79.100 | -33.125,32 | 45.974,68 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Jazz-Stiftung München

2023

| 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 | -350,00 | 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 | 12.684,35 | 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 | 1.912,83 | 1.000 | 0 | 1.000 | 3.086,80 | 2.086,80 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 14.247,18 | 1.000 | 0 | 1.000 | 3.086,80 | 2.086,80 |
| 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 | 23.659,89 | 80.000 | 0 | 80.000 | 29.484,36 | -50.515,64 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 166,16 | 100 | 0 | 100 | 230,80 | 130,80 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 23.826,05 | 80.100 | 0 | 80.100 | 29.715,16 | -50.384,84 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -9.578,87 | -79.100 | 0 | -79.100 | -26.628,36 | 52.471,64 |
| 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) | -9.578,87 | -79.100 | 0 | -79.100 | -26.628,36 | 52.471,64 |
| 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) | -9.578,87 | -79.100 | 0 | -79.100 | -26.628,36 | 52.471,64 |
| 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) | -9.578,87 | -79.100 | 0 | -79.100 | -26.628,36 | 52.471,64 |
| 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 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 2.328.657,21 | 0,00 | 1. | Eigenkapital | 2.824.904,89 | 1.942.128,38 |
| 1.1 | Sachanlagen | 641.213,33 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Finanzanlagen | 1.687.443,88 | 0,00 | 2. | Fremdkapital | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 496.247,68 | 1.942.128,38 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 2.824.904,89 | 1.942.128,38 | | | 2.824.904,89 | 1.942.128,38 |

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 | 40.025,00 | 40.025,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.546,67 | 3.546,67 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 42,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,58 | 1.400,58 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 42,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.972,25 | 44.972,25 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -42,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -44.972,25 | -44.972,25 |
| 17 | + Finanzerträge | 776,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.782,16 | 24.782,16 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 776,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.782,16 | 24.782,16 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | 733,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.190,09 | -20.190,09 |
| 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) | 733,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.190,09 | -20.190,09 |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung St. Inklusion München

2023

| 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 | 776,56 | 0 | 0 | 0 | 24.782,16 | 24.782,16 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 776,56 | 0 | 0 | 0 | 24.782,16 | 24.782,16 |
| 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 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 40.025,00 | 40.025,00 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 42,71 | 0 | 0 | 0 | 1.400,58 | 1.400,58 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 42,71 | 0 | 0 | 0 | 41.425,58 | 41.425,58 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 733,85 | 0 | 0 | 0 | -16.643,42 | -16.643,42 |
| 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 | = 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 | 1.687.443,88 | 1.687.443,88 |
| 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 | 1.687.443,88 | 1.687.443,88 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -1.687.443,88 | -1.687.443,88 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 733,85 | 0 | 0 | 0 | -1.704.087,30 | -1.704.087,30 |
| 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) | 733,85 | 0 | 0 | 0 | -1.704.087,30 | -1.704.087,30 |
| 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 | 1.941.394,53 | | | | 258.206,60 | 258.206,60 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 1.941.394,53 | 0 | 0 | 0 | 258.206,60 | 258.206,60 |
| 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) | 1.942.128,38 | 0 | 0 | 0 | -1.445.880,70 | -1.445.880,70 |
| 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 unselbstständige Stiftungen

Die rechtlich unselbstständigen (fiduziarischen) Stiftungen stellen ebenfalls Sondervermögen der LHM dar, das von dieser treuhänderisch verwaltet wird.

Übersicht der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Betreuungsreferat: Baureferat

| Stiftung | Buchungskreis |
|----------------|---------------|
| Kulturbaufonds | 8123 |

Betreuungsreferat: Direktorium

| Stiftung | Buchungskreis |
|-----------------------|---------------|
| Ludwig-Thoma-Stiftung | 8124 |

Betreuungsreferat: Kommunalreferat

| Stiftung | Buchungskreis |
|-------------------------------|---------------|
| Alte Heimat Jubiläumsstiftung | 8120 |

Betreuungsreferat: Kulturreferat

| Stiftung | Buchungskreis |
|--|---------------|
| Peter H. Bach-Stiftung, Jüdische Kultur, Geschichte, Religion, Tradition | 8005 |
| Gabriele-Oemisch-Stiftung für Theaterschaffende | 8006 |
| Ernst-Hoferichter-Preis-Stiftung | 8007 |
| Sozialfond Münchner Kammerspiele | 8008 |
| Stewart-Mott Davis und Anita Davis-Wich-Stiftung | 8009 |
| Münchner Schausteller-Stiftung | 8010 |
| Ida Wolf Gedächtnispreis | 8011 |
| Bertha-Kömpel-Stiftung | 8122 |
| Stiftung Villa Stuck | 8125 |
| Münchner Bürgerpreis gegen Vergessen für Demokratie-Stiftung | 8135 |
| Kurt-Brüggemann-Stiftung c/o Münchner Stadtbibliothek Musikbibliothek | 8136 |
| Franz Hanfstaengl Stiftung | 8139 |
| Walter Storms-Stiftung | 8142 |
| Eva Margarete Lückenhaus-Stiftung | 8151 |
| Lothar und Thea Thalmann Stiftung | 8154 |

Betreuungsreferat: Referat für Bildung und Sport

| Stiftung | Buchungskreis |
|--------------------------------------|---------------|
| Grafrather-Kerzenstiftung | 8000 |
| Fonds zur Erhaltung der Marienklause | 8001 |
| Stahlgruber-Stiftung | 8003 |
| Stiftungsfonds Ambach | 8121 |
| Vögerl-Stiftung | 8127 |
| Ludwig-Haller-Stiftung | 8131 |

Betreuungsreferat: Sozialreferat

| Stiftung | Buchungskreis |
|---|----------------------|
| Aloisia Schmid-Stiftung | 8012 |
| Anna Söldner-Stiftung | 8013 |
| Anna-Maria und Bruno Döllner-Stiftung | 8014 |
| Anton Holzhauser-Stiftung | 8015 |
| Auguste Lefeldt-Stiftung | 8016 |
| Barbara König-Stiftung | 8017 |
| Bruno Zäch-Stiftung | 8018 |
| Dr. Anton und Maria Zwink-Stiftung | 8019 |
| Dr. Eduard und Doris Reimer-Stiftung | 8020 |
| Dr. Elly Staegmeyr-Stiftung | 8021 |
| Dr. Erich und Lucie Winter-Stiftung | 8022 |
| Dr. Ernst und Klara Stahl-Stiftung | 8024 |
| Dr. Hans und Elisabeth Scheidemandel-Stiftung | 8025 |
| Dr. Heinrich Buberl-Stiftung | 8026 |
| Dr. Karl und Wilhelmine Wäldin-Stiftung | 8027 |
| Dr. Marianna Zink-Stiftung | 8028 |
| Dr. Max Joseph und Emilie Mayer-Stiftung | 8029 |
| Elfriede Spitz-Stiftung | 8030 |
| Elisabeth und Erich Schnabel-Stiftung | 8031 |
| Emilie Welsch-Stiftung | 8032 |
| Emma Heilmaier-Stiftung | 8033 |
| Emmy Franz-Stiftung | 8034 |
| Erika Engelhardt-Stiftung | 8035 |
| Ernst Steinkopf-Hartig-Stiftung (aufgelöst in 2023) | 8036 |
| Familie Christian Ernst Fischer-Stiftung | 8037 |
| Felix Voglrieder-Wohltätigkeitsstiftung | 8038 |
| Ferdinand und Therese Reingruber-Stiftung (aufgelöst in 2022, Übertragung des Vermögens in 2023) | 8039 |
| Florentine Louis-Stiftung | 8040 |
| Fonds für gemeinnützige und wohltätige Zwecke | 8041 |
| Fonds Münchener Altenhilfe | 8042 |
| Fonds Münchener Behindertenhilfe | 8043 |
| Fonds Münchener Familienhilfe | 8044 |
| Fonds Münchener Künstlerhilfe | 8045 |
| Fonds Münchener Jugendhilfe | 8046 |
| Franz, Therese, Isabella, Hildegunde Schulmeier-Stiftung | 8047 |
| Friedrich und Marianne Schönmann-Stiftung | 8048 |
| Fritz Riccius-Stiftung (aufgelöst in 2023, Übertragung des Vermögens in 2024) | 8049 |
| Gabi und Dr. Erhart Stägmeyr-Stiftung | 8050 |
| Georg Niedermair-Stiftung | 8051 |
| Georg und Walburga Heitzinger-Stiftung | 8052 |
| Gertrude Roth-Stiftung | 8053 |
| Geschwister Auguste, Berta und Sofie Unterkircher-Stiftung | 8054 |
| Geschwister Peter-Wohltätigkeitsstiftung | 8055 |
| Gottfried und Lina Fischer-Stiftung | 8056 |
| Hans Mahnert-Stiftung | 8057 |
| Heinrich Flaschenträger und Elisabeth Rath-Stiftung | 8058 |

| | |
|--|------|
| Heinrich und Amalie Lang-Stiftung | 8059 |
| Heinrich und Elsa Hackspiel-Stiftung | 8060 |
| Heinrich und Maria Eleonora Leininger-Stiftung | 8061 |
| Hermann Buchinger-Stiftung | 8062 |
| Hermann Keck-Stiftung | 8063 |
| Hermann und Bernhardine Hofmeister-Stiftung | 8064 |
| Inge Linde van Affelen-Stiftung | 8065 |
| Jakob und Therese Fedinger-Stiftung | 8066 |
| Josef Schmidtbauer-Stiftung | 8067 |
| Josef Schörghuber-Stiftung | 8068 |
| Karl Rudolf und Margarete Schulte-Stiftung | 8069 |
| Karl und Magda Egenhofer-Stiftung | 8070 |
| Karolina Bernstetter-Stiftung | 8071 |
| Karolina Enhuber-Stiftung | 8072 |
| Katharina Friedrich-Stiftung | 8073 |
| Katharina Hasler-Stiftung | 8074 |
| Katharina Wahl-Stiftung | 8075 |
| Lotte Willich-Stiftung | 8076 |
| Ludwig und Barbara Vogel-Stiftung | 8077 |
| Luise Fürtsch-Stiftung | 8078 |
| Manfred Schatz-Stiftung | 8079 |
| Margareta Heinzinger-Stiftung | 8080 |
| Margarete Lehrenkrauß-Stiftung | 8081 |
| Margarete Wolter-Stiftung | 8082 |
| Maria Stich-Stiftung | 8083 |
| Marie und Franz Leininger-Stiftung | 8084 |
| Marie-Mattfeld-Hänsel- und Gretlheim-Stiftung | 8085 |
| Mark Lothar-Stiftung | 8086 |
| Mathias Perl-Stiftung (aufgelöst in 2023) | 8087 |
| Michael und Anna Schweninger-Stiftung | 8088 |
| Moritz Freiherr von Mettingh-Stiftung | 8089 |
| Münchner Kindl-Heim-Stiftung | 8090 |
| Münchner Sozialstiftung | 8091 |
| Münchner Waisenkinder-Stiftung | 8092 |
| Otilie Ohland-Stiftung (aufgelöst in 2022, Übertragung des Vermögens in 2023) | 8093 |
| Peter und Sofie Parzinger-Stiftung | 8094 |
| Prof. Dr. Kitt-Stiftung | 8095 |
| Rose und Alphonse Pichler-Stiftung | 8096 |
| Schenderlein-Korzendorfer-Stiftung | 8097 |
| Senator Josef Riepl-Fonds | 8098 |
| Sibylla Schmidt-Stiftung | 8099 |
| Stiftung "Wohlfahrtsfonds" | 8100 |
| Stiftung Altenwohnheim Margarete-von-Siemens-Haus | 8101 |
| Stiftung Altenwohnheim Wilhelmine Lübke-Haus | 8102 |
| Stiftung Bauwerker Altenwohnheim Karl-Rudolf-Schulte-Haus | 8103 |
| Stiftung BEST - bürgerschaftliches Engagement | 8104 |
| Stiftung für Obdachlose in München | 8105 |
| Stiftung Internationale Jugendbegegnungsstätte Dachau | 8106 |
| Stiftung Münchner Nothilfe | 8107 |
| Stiftung zur Förderung von alleinerziehenden Müttern | 8108 |
| Stiftung zur Unterstützung von verschuldeten Personen | 8109 |
| Stiftungsfonds des ehemaligen Rekonvaleszenten- und Unterstützungsvereins München | 8110 |
| Stiftungsfonds Ludwig und Lina Petuel | 8111 |

| | |
|--|------|
| Werner Friedmann-Stiftung | 8112 |
| Wilhelm Dittrich-Stiftung | 8113 |
| Wilhelmine Holzapfel-Stiftung | 8114 |
| Josef und Ida Fendl-Stiftung | 8117 |
| Stiftung für Menschen mit Migrationshintergrund in München | 8118 |
| Dr. Sepp und Hanne Sturm-Gedächtnis-Stiftung | 8119 |
| Münchner Bildungsstiftung | 8126 |
| Rosina Mayr und Rosina Kronabetter-Stiftung | 8128 |
| Dieter Moosbuchner-Stiftung | 8129 |
| Siegfried und Inge Osterhammer-Stiftung | 8130 |
| Veronika Alff-Stiftung | 8132 |
| Irmgard und Karl Kistenmacher-Stiftung | 8133 |
| Johann und Josefine Ebner-Stiftung | 8134 |
| Stiftung "Bildung für Kinder in München" | 8137 |
| Roswitha Munz-Stiftung | 8138 |
| Alfred Ludwig-Stiftung | 8140 |
| Patrick Lindner-Stiftung | 8141 |
| Anna und Egon Hermann-Stiftung | 8143 |
| Stiftung Münchner Seniorenweihnacht | 8144 |
| Hans und Annemarie Reng-Stiftung | 8145 |
| Heilsam-Stiftung München | 8146 |
| Gerti und Alfred Sinseder-Stiftung | 8147 |
| Stiftung für Münchner Sozialwaisen | 8148 |
| Stiftung Rettungsdienst der Münchner Feuerwehr | 8149 |
| Josef und Rosa Hauser-Stiftung | 8150 |
| Franz und Juliane Zipko Stiftung | 8152 |
| Christel und Wolfgang Ehlert-Stiftung | 8153 |
| Mina und Max Schlenger Stiftung | 8155 |
| Hedwig und Georg Semmler-Stiftung | 8156 |
| Margit Hesse Stiftung | 8157 |

Erläuterungen zur Ergebnisverwendung der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Der Stadtrat ist für die Beschlussfassung zur Verwendung der Jahresergebnisse für die rechtlich unselbstständigen 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 unselbstständigen 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.

Bilanzen, Ergebnis- und Finanzrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Summenbilanz der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

| Bilanz der unselbstständigen Stiftungen (Gesamt) BUK 8000 – 8157 | | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Passiva | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | | Euro | Euro | | | Euro | Euro |
| 1. | Anlagevermögen | 347.890.037,80 | 313.697.357,71 | 1. | Eigenkapital | 341.291.026,33 | 323.832.321,68 |
| 1.1 | Immat.VMGG | 0,00 | 0,00 | 2. | Sopo | 5.529.224,68 | 5.461.882,55 |
| 1.2 | Sachanlagen | 171.960.058,32 | 146.039.143,37 | 3. | Rückstellung | 537.511,55 | 1.005.925,39 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 175.929.979,48 | 167.658.214,34 | 4. | Fremdkapital | 79.350.532,55 | 51.237.601,56 |
| 2. | Umlaufvermögen | 78.854.632,92 | 67.886.344,09 | 5. | RAP | 75.519,09 | 75.791,46 |
| 3. | RAP | 39.143,48 | 29.820,84 | | | | |
| | | 426.783.814,20 | 381.613.522,64 | | | 426.783.814,20 | 381.613.522,64 |

Die Bilanzwerte der Stiftungen o.e.R. wurden der Bilanzstruktur „STI“ entnommen.

Summen-Ergebnisrechnung der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Teilergebnisrechnung Stiftungen o.e.R.Gesamt 2023

| 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 | 458.569,66 | 2.104.500 | 0 | 2.104.500 | 5.855.066,92 | 3.750.566,92 |
| 3 + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.958.521,10 | 7.189.400 | 0 | 7.189.400 | 8.187.626,93 | 998.226,93 |
| 5 + Auflösung von Sonderposten | 270.781,75 | 223.700 | 0 | 223.700 | 252.679,85 | 28.979,85 |
| 6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.744.582,91 | 10.707.000 | 0 | 10.707.000 | 11.374.503,03 | 667.503,03 |
| 7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 211.775,42 | 0 | 0 | 0 | 41.389,52 | 41.389,52 |
| 8 + Sonstige ordentliche Erträge | 5.452.277,45 | 5.957.700 | 0 | 5.957.700 | 7.824.253,69 | 1.866.553,69 |
| 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) | 25.096.508,29 | 26.182.300 | 0 | 26.182.300 | 33.535.519,94 | 7.353.219,94 |
| 11 - Personalaufwendungen | 7.824.608,86 | 8.953.300 | 0 | 8.953.300 | 7.750.548,91 | -1.202.751,09 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 66.226,64 | 61.700 | 0 | 61.700 | 65.965,76 | 4.265,76 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.618.608,96 | 13.165.100 | 0 | 13.165.100 | 15.520.324,50 | 2.355.224,50 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 13.868.259,69 | 2.005.800 | 0 | 2.005.800 | 1.986.180,05 | -19.619,95 |
| 15 - Transferaufwendungen | 79.442,90 | 96.000 | 0 | 96.000 | 74.122,97 | -21.877,03 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.377.980,83 | 1.251.800 | 0 | 1.251.800 | 1.397.492,39 | 145.692,39 |
| S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 36.835.127,88 | 25.533.700 | 0 | 25.533.700 | 26.794.634,58 | 1.260.934,58 |
| S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | -11.738.619,59 | 648.600 | 0 | 648.600 | 6.740.885,36 | 6.092.285,36 |
| 17 + Finanzerträge | 690.887,33 | 539.000 | 0 | 539.000 | 957.289,18 | 418.289,18 |
| 18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 10.279,07 | 10.600 | 0 | 10.600 | 9.654,27 | -945,73 |
| S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 680.608,26 | 528.400 | 0 | 528.400 | 947.634,91 | 419.234,91 |
| S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | -11.058.011,33 | 1.177.000 | 0 | 1.177.000 | 7.688.520,27 | 6.511.520,27 |
| 19 + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 8,50 | 8,50 |
| S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | -8,50 | -8,50 |
| S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6) | -11.058.011,33 | 1.177.000 | 0 | 1.177.000 | 7.688.511,77 | 6.511.511,77 |
| 21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 2.919.494,03 | 1.792.300 | 0 | 1.792.300 | 1.988.879,25 | 196.579,25 |
| 22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.919.494,03 | 1.792.300 | 0 | 1.792.300 | 1.988.879,25 | 196.579,25 |
| S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | -11.058.011,33 | 1.177.000 | 0 | 1.177.000 | 7.688.511,77 | 6.511.511,77 |

Die Ergebnisrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel C. – Teilergebnisrechnungen dargestellt.

Summen-Finanzrechnung der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Teilfinanzrechnung Stiftungen o.e.R.

Gesamt 2023

| 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 | 5.244.553,31 | 8.061.500 | 0 | 8.061.500 | 11.175.439,00 | 3.113.939,00 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9.906.343,96 | 7.189.400 | 0 | 7.189.400 | 8.096.579,83 | 907.179,83 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 5.232.381,40 | 5.151.100 | 0 | 5.151.100 | 4.532.097,20 | -619.002,80 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 180.773,99 | 0 | 0 | 0 | 59.404,22 | 59.404,22 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.781.956,60 | 5.556.500 | 0 | 5.556.500 | 6.809.475,78 | 1.252.975,78 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 690.943,32 | 539.000 | 0 | 539.000 | 952.482,19 | 413.482,19 |
| S1 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 27.036.952,58 | 26.497.500 | 0 | 26.497.500 | 31.625.478,22 | 5.127.978,22 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 7.823.927,25 | 8.953.300 | 0 | 8.953.300 | 7.753.003,43 | -1.200.296,57 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 66.226,64 | 61.700 | 0 | 61.700 | 65.965,76 | 4.265,76 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.837.600,93 | 10.349.600 | 0 | 10.349.600 | 10.029.477,82 | -320.122,18 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 74.142,90 | 96.000 | 0 | 96.000 | 73.967,30 | -22.032,70 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.038.469,52 | 4.067.400 | 0 | 4.067.400 | 6.482.211,71 | 2.414.811,71 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 10.533,89 | 10.600 | 0 | 10.600 | 10.246,85 | -353,15 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | 21.850.901,13 | 23.538.600 | 0 | 23.538.600 | 24.414.872,87 | 876.272,87 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 5.186.051,45 | 2.958.900 | 0 | 2.958.900 | 7.210.605,35 | 4.251.705,35 |
| 15 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.254.861,85 | 17.307.000 | 0 | 17.307.000 | 29.009.743,44 | 11.702.743,44 |
| 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 | 17.187,03 | 0 | 0 | 0 | 44.163,79 | 44.163,79 |
| 18 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 414.432,48 | 0 | 0 | 0 | 617.338,65 | 617.338,65 |
| 19 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 5.323,48 | 5.400 | 0 | 5.400 | 5.350,13 | -49,87 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 2.691.804,84 | 17.312.400 | 0 | 17.312.400 | 29.676.596,01 | 12.364.196,01 |
| 20 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 7.476,00 | 7.476,00 |
| 21 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.962.748,23 | 29.600.000 | 0 | 29.600.000 | 26.579.102,84 | -3.020.897,16 |
| 22 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 53.969,24 | 199.000 | 0 | 199.000 | 355.042,97 | 256.042,97 |
| 23 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 147.835,03 | 0 | 0 | 0 | 6.934.744,88 | 6.934.744,88 |
| 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) | 4.164.552,50 | 29.799.000 | 0 | 29.799.000 | 33.876.366,69 | 4.177.366,69 |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | -1.472.747,66 | -12.486.600 | 0 | -12.486.600 | -4.199.770,68 | 8.186.829,32 |
| S7 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 3.713.303,79 | -9.527.700 | 0 | -9.527.700 | 3.010.834,67 | 12.438.534,67 |
| 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 | 34.590,60 | 35.000 | 0 | 35.000 | 34.745,34 | -254,66 |
| 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) | 34.590,60 | 35.000 | 0 | 35.000 | 34.745,34 | -254,66 |
| S10 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9) | -34.590,60 | -35.000 | 0 | -35.000 | -34.745,34 | 254,66 |
| S11 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 3.678.713,19 | -9.562.700 | 0 | -9.562.700 | 2.976.089,33 | 12.438.789,33 |
| 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 | 4.804.835,34 | | | | 9.221.034,88 | 9.221.034,88 |
| 33 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -263,78 | | | | -1.483,25 | -1.483,25 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 4.805.099,12 | 0 | 0 | 0 | 9.222.518,13 | 9.222.518,13 |
| 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) | 8.483.812,31 | -9.562.700 | | -9.562.700 | 12.198.607,46 | 21.661.307,46 |

Die Finanzrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel E. – Teilfinanzrechnungen dargestellt.

G. Anlagen zum Anhang

1. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht des Jahresabschlusses 2023

| 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 | 58.410.134,03 | 2.458.769,49 | -3.358.965,90 | 36.131,66 | 57.546.069,28 | -31.805.143,51 | -2.518.338,04 | 4.405,10 | | 3.340.271,32 | | -30.978.805,13 | 26.567.264,15 | 26.604.990,52 |
| 1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter | 1.456.041.428,83 | 71.675.782,00 | -56.017.983,73 | 54.556.184,89 | 1.526.255.411,99 | -563.986.197,39 | -74.699.082,66 | 648.635,77 | -6.193,60 | 54.423.463,32 | 14.707,67 | -583.604.666,89 | 942.650.745,10 | 892.055.231,44 |
| 1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG | 121.056.128,32 | 154.759.346,65 | -143.396,25 | -54.594.048,69 | 221.078.030,03 | | | | | | | | 221.078.030,03 | 121.056.128,32 |
| 2. Sachanlagevermögen | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke | 1.017.419.633,47 | 9.794.294,06 | -13.450.460,37 | -21.353.222,58 | 992.410.244,58 | -719.531,89 | -771.900,00 | | | | | -1.491.431,89 | 990.918.812,69 | 1.016.700.101,58 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.211.232.403,95 | 6.861.204,19 | -6.306.048,56 | 57.813.073,02 | 3.269.600.632,60 | -14.264.978,78 | -140.355,73 | | | | | -14.405.334,51 | 3.255.195.298,09 | 3.196.967.425,17 |
| 2.3 Bauten auf eigenem Grund und Boden | 9.196.105.901,02 | 8.843.055,13 | -77.783.903,08 | 583.290.236,25 | 9.710.455.289,32 | -4.329.330.187,77 | -187.441.221,58 | 253.868,04 | -1.550.813,84 | 42.539.851,33 | -62.044,09 | -4.475.590.547,91 | 5.234.864.741,41 | 4.866.775.713,25 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 6.091.541.815,81 | 4.739.456,43 | -1.844.581,46 | 57.990.115,02 | 6.152.426.805,80 | -4.234.566.690,38 | -94.020.339,19 | 21.232,95 | -380.493,92 | 1.757.074,90 | -84.542,68 | -4.327.273.758,32 | 1.825.153.047,48 | 1.856.975.125,43 |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 69.153.878,92 | 40.095,33 | | 4.583.230,51 | 73.777.204,76 | -24.333.185,12 | -1.614.994,57 | | -1.034,23 | | | -25.949.213,92 | 47.827.990,84 | 44.820.693,80 |
| 2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler | 826.643.591,90 | 832.989,25 | -2.073,45 | 2.107.407,38 | 829.581.915,08 | -2.469.883,35 | -82.366,61 | 5.791,12 | | | -1.503.133,65 | -4.049.592,49 | 825.532.322,59 | 824.173.708,55 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.042.560.831,55 | 4.037.385,15 | -21.763.283,08 | 7.727.210,97 | 1.032.562.144,59 | -883.564.667,49 | -28.259.613,57 | 58.506,90 | -91.598,34 | 20.950.943,39 | 1.635.587,19 | -889.270.841,92 | 143.291.302,67 | 158.996.164,06 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 599.098.206,00 | 24.939.981,41 | -71.993.082,12 | 26.381.929,15 | 578.427.034,44 | -401.778.042,28 | -41.386.850,78 | 40.319,01 | -40.401,92 | 67.747.069,69 | 133.962,54 | -375.283.943,74 | 203.143.090,70 | 197.320.163,72 |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.382.972.911,68 | 1.318.275.291,04 | -75.470.535,20 | -718.538.247,58 | 4.907.239.419,94 | | | 134.536,98 | | | -134.536,98 | | 4.907.239.419,94 | 4.382.972.911,68 |
| 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 | 6.755.017.723,25 | 351.151.674,44 | -468.163.148,24 | | 6.638.006.249,45 | | | | | | | | 6.638.006.249,45 | 6.755.017.723,25 |
| 3.3 Beteiligungen | 209.709.503,76 | 6.467,70 | -14.634.990,00 | | 195.080.981,46 | -225.365,00 | -1.369,48 | | | | | -226.734,48 | 194.854.246,98 | 209.484.138,76 |
| 3.4 Ausleihungen | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.4.1 Ausleihungen an Sondervermögen | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.4.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 879.147.368,69 | 100.844.284,12 | -31.139.733,24 | | 948.851.919,57 | | | | | | | | 948.851.919,57 | 879.147.368,69 |
| 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 | 467.258.661,10 | 89.946.940,31 | -62.570.863,09 | | 494.634.738,32 | | | | | | | | 494.634.738,32 | 467.258.661,10 |
| 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 566.140.197,15 | 10.867.200,00 | -21.096.240,00 | | 555.911.157,15 | -13.025.529,53 | -3.587,65 | 1.928.616,95 | | | | -11.100.500,23 | 544.810.656,92 | 553.114.667,62 |
| 3.6 AV-Treuhandvermögen* | 15.299.684,02 | | -15.299.684,02 | | 0,00 | -15.299.683,02 | | | | 15.299.683,02 | | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| 4. Summe Anlagevermögen | 37.089.950.099,15 | 2.160.074.216,70 | -941.038.971,79 | 0,00 | 38.308.985.344,06 | -10.515.369.085,51 | -430.940.019,86 | 3.095.912,82 | -2.070.535,85 | 206.058.356,97 | 0,00 | -10.739.225.371,43 | 27.569.759.972,63 | 26.574.581.013,64 |

* 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 | 1.086.929.103,74 | 12.487.960,74 | -717,60 | | 1.099.416.346,88 | -260.837,89 | | | | | 1.769,65 | -259.068,24 | 1.099.157.278,64 | 1.086.668.265,85 |
| 1.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 61.847.865,28 | 2.668.129,38 | -1.410.647,65 | -107.050,48 | 62.998.296,53 | | | | | | | | 62.998.296,53 | 61.847.865,28 |
| 1.3 aus sonstigen Sachverhalten ** | 366.893.532,27 | 96.789.899,03 | -18.965.187,31 | -16.310.935,58 | 428.407.308,41 | | | | | | | | 428.407.308,41 | 366.893.532,27 |
| 2. Aufzulösende Sonderposten | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 aus Zuwendungen | 2.615.642.151,43 | 107.818.221,85 | -22.421.625,91 | 16.310.935,58 | 2.717.349.682,95 | -883.255.978,73 | -61.391.692,95 | | 17.146.296,95 | | 156.040,19 | -927.345.334,54 | 1.790.004.348,41 | 1.732.386.172,70 |
| 2.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 78.560.377,39 | 922.728,72 | | 107.050,48 | 79.590.156,59 | -45.629.674,01 | -1.824.394,36 | | | | 18.781,01 | -47.435.287,36 | 32.154.869,23 | 32.930.703,38 |
| 2.3 aus sonstigen Sachverhalten | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.4 Gebührenaussgleich | 2.277.074,48 | 653.288,25 | -1.037.041,20 | | 1.893.321,53 | | | | | | | | 1.893.321,53 | 2.277.074,48 |
| 2.5 Mehrerlöse aus Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.6 Mehrerlöse aus Abschreibung von nicht in Abzug gebrachten Zuwendungen | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Summe Sonderposten | 4.212.150.104,59 | 221.340.227,97 | -43.835.219,67 | 0,00 | 4.389.655.112,89 | -929.146.490,63 | -63.216.087,31 | 0,00 | 17.146.296,95 | 0,00 | 176.590,85 | -975.039.690,14 | 3.414.615.422,75 | 3.283.003.613,96 |

* 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 2023

| 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 |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|--|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| | Euro | Euro | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahren | mehr als 5 Jahren | Euro |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen | 624.252.750,19 | 40.047.434,40 | 663.608.610,64 | 648.298,31 | 43.275,64 | 664.300.184,59 |
| 1.1 Gebührenforderung | 18.130.111,55 | 8.531.106,09 | 26.633.038,19 | 28.179,45 | 0,00 | 26.661.217,64 |
| 1.2 Beitragsforderungen | 75.227,22 | -11.116,35 | 64.110,87 | 0,00 | 0,00 | 64.110,87 |
| 1.3 Steuerforderungen | 315.069.405,78 | -4.019.072,65 | 310.957.041,49 | 93.291,64 | 0,00 | 311.050.333,13 |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 281.002.264,82 | 14.565.292,16 | 295.032.547,88 | 494.970,46 | 40.038,64 | 295.567.556,98 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 9.975.740,82 | 20.981.225,15 | 30.921.872,21 | 31.856,76 | 3.237,00 | 30.956.965,97 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 140.051.826,93 | 67.626.015,32 | 207.249.327,08 | 207.009,46 | 221.505,71 | 207.677.842,25 |
| 2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen | 109.147.473,87 | -30.064.622,22 | 79.082.851,65 | 0,00 | 0,00 | 79.082.851,65 |
| 2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 3.809.084,32 | 101.988.180,57 | 105.797.264,89 | 0,00 | 0,00 | 105.797.264,89 |
| 2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen | 38.849,62 | 308.899,75 | 347.749,37 | 0,00 | 0,00 | 347.749,37 |
| 2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich | 26.671.957,12 | -4.685.797,07 | 21.557.644,88 | 207.009,46 | 221.505,71 | 21.986.160,05 |
| 2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 384.462,00 | 79.354,29 | 463.816,29 | 0,00 | 0,00 | 463.816,29 |
| 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 | 209.537.174,57 | 15.276.610,00 | 224.800.377,70 | 13.406,87 | 0,00 | 224.813.784,57 |
| 4. Besonderes Umlaufvermögen – Treuhandvermögen | 10.738.074,18 | -144.902,69 | 10.593.171,49 | 0,00 | 0,00 | 10.593.171,49 |
| Summe aller Forderungen | 984.579.825,87 | 122.805.157,03 | 1.106.251.486,91 | 868.714,64 | 264.781,35 | 1.107.384.982,90 |

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 2023

| Eigenkapital | Stand nach Ablauf Haushaltsjahres | | | | | Veränderung im Haushaltsjahr +/- | Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres |
|--|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|---|
| | 2008 (Eröffnungsbilanz) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 |
| | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition) | 8.162.198.163 | 7.244.915.712,75 | 7.223.044.338,44 | 7.242.096.713,53 | 7.276.192.608,97 | -411.895.026,64 | 6.864.297.582,33 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage – Allg. Finanz- und Personalwirtschaft | 7.998.506.723 | 7.244.915.712,75 | 7.223.044.338,44 | 7.242.096.713,53 | 7.276.192.608,97 | -411.895.026,64 | 6.864.297.582,33 |
| 1.2 Allgemeine Rücklage – Treuhandvermögen | 163.691.440 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rücklagen aus nicht 2. ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Ergebnisrücklage | 0 | 6.088.043.430,94 | 5.994.886.230,90 | 5.962.164.424,92 | 6.268.456.421,79 | 498.025.715,85 | 6.766.482.137,64 |
| 4. Ergebnisvortrag | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) (ohne rechtlich unselbständige Stiftungen) | 0 | -113.585.075,30 | -32.668.120,88 | 306.190.099,17 | 178.765.066,32 | -490.718.776,15 | -311.953.709,83 |
| 6. Kapital Treuhandvermögen | 0 | 90.543.573,45 | 42.009.704,85 | 8.921.676,71 | 7.843.902,31 | 1.498.417,00 | 9.342.319,31 |
| 7. Summe = Eigenkapital | 8.162.198.163 | 13.309.917.641,84 | 13.227.272.153,31 | 13.519.372.914,33 | 13.731.257.999,39 | -403.089.669,94 | 13.328.168.329,45 |

Die EK-Übersicht entspricht dem Muster zu § 86 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik, enthält jedoch zusätzliche Angaben

4. Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht des Jahresabschlusses 2023

| 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 | 6.469.005.014,08 | 6.612.052.048,24 | -301.935.589,61 | 6.310.116.458,63 |
| 1.1 Rückstellungen für Pensionen * | 5.435.182.040 | 5.540.904.494,33 | -262.996.817,61 | 5.277.907.676,72 |
| 1.2 Rückstellungen für Beihilfen * | 996.747.064 | 1.037.818.570,11 | -44.480.759,26 | 993.337.810,85 |
| 1.3 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen | 37.075.910 | 33.328.983,80 | 5.541.987,26 | 38.870.971,06 |
| 2. Umweltrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Instandhaltungsrückstellungen | 0,00 | 60.000,00 | -60.000,00 | 0,00 |
| 4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 368.868.059,51 | 352.028.783,00 | -83.530.322,14 | 268.498.460,86 |
| 4.1 Finanzausgleichsrückstellungen | 142.947.777 | 128.131.543,00 | -98.722.375,00 | 29.409.168,00 |
| 4.2 Steuerrückstellungen | 225.920.283 | 223.897.240,00 | 15.192.052,86 | 239.089.292,86 |
| 5. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren | 6.423.798,52 | 8.519.496,18 | -196.454,33 | 8.323.041,85 |
| 6. Sonstige Rückstellungen | 407.726.865,77 | 372.845.508,65 | 175.916.933,65 | 548.762.442,30 |
| 7. Sonstige Rückstellungen - Treuhandvermögen | 384.180,39 | 197.170,44 | 66.041,40 | 263.211,84 |
| Summe aller Rückstellungen | 7.252.407.918,27 | 7.345.703.006,51 | -209.739.391,03 | 7.135.963.615,48 |

* geänderte Bezeichnung aufgrund Anpassung an das amtliche Muster

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 2023

| 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 | 120.962.442,35 | -1.896,78 | 960.545,57 | 0,00 | 120.000.000,00 | 120.960.545,57 |
| davon endfällig | 120.000.000,00 | 0,00 | | | 120.000.000,00 | 120.000.000,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten* | 2.422.910.876,55 | 1.414.828.432 | 255.000.000,00 | 734.268.539,75 | 2.848.470.769,25 | 3.837.739.309,00 |
| 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 | 2.422.910.876,55 | 1.414.828.432,45 | 255.000.000,00 | 734.268.539,75 | 2.848.470.769,25 | 3.837.739.309,00 |
| davon endfällig | 1.151.853.000,00 | 794.162.610,00 | 167.000.000,00 | 520.000.000,00 | 1.259.015.610,00 | 1.946.015.610,00 |
| 3. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 207.238,65 | -10.160,41 | | | | 197.078,24 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung | 93.932.307,64 | 13.606.224,10 | 107.536.504,25 | 0,00 | 2.027,49 | 107.538.531,74 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 5.298.083,67 | 25.828.096,20 | 31.126.179,87 | 0,00 | 0,00 | 31.126.179,87 |
| 5.1 vom öffentlichen Bereich | 5.283.355,63 | 25.841.605,70 | 31.124.961,33 | 0,00 | 0,00 | 31.124.961,33 |
| 5.2 vom privaten Bereich | 14.728,04 | -13.509,50 | 1.218,54 | 0,00 | 0,00 | 1.218,54 |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten | 1.217.439.893,88 | -589.626,83 | 1.051.291.540,21 | 0,00 | 0,00 | 1.216.850.267,05 |
| 6.1 gegenüber Bund und Land – aus Förderung | 138.912.941,06 | 26.645.785,78 | | | | 165.558.726,84 |
| 6.2 gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich | 795.639.874,07 | -90.475.687,49 | 705.164.186,58 | 0,00 | 0,00 | 705.164.186,58 |
| 6.3 Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen | 282.887.078,75 | 63.240.274,88 | 346.127.353,63 | 0,00 | 0,00 | 346.127.353,63 |
| 7. Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen | 2.654.753,69 | -588.931,17 | 2.065.822,52 | 0,00 | 0,00 | 2.065.822,52 |
| Summe aller Verbindlichkeiten | 3.863.405.596,43 | 1.453.072.137,56 | 1.447.980.592,42 | 734.268.539,75 | 2.968.472.796,74 | 5.316.477.733,99 |

| Nachrichtlich: | | | | | | |
|---|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 1. Innere Darlehen von rechtlich unselbständigen Einrichtungen | | | | | | |
| 2. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen | 1.230.303.165,87 | 13.611.653,72 | 26.907.043,97 | 226.521.428,65 | 990.486.346,97 | 1.243.914.819,59 |
| 2.1 aus Krediten | 1.230.303.165,87 | 13.611.653,72 | 26.907.043,97 | 226.521.428,65 | 990.486.346,97 | 1.243.914.819,59 |
| 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 31.12.2023 (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 | 16.654.613,21 | -849.466,64 | 15.805.146,57 |
| 1.1 an verbundene Unternehmen | 4.105.009,99 | -568.362,37 | 3.536.647,62 |
| 1.2 an sonstigen privaten Bereich | 12.549.603,22 | -281.104,27 | 12.268.498,95 |
| 2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung | 41.123.269,62 | -13.688.551,25 | 27.434.718,37 |
| 2.1 an verbundene Unternehmen | 28.683.715,94 | -12.987.295,16 | 15.696.420,78 |
| 2.2 an sonstigen privaten Bereich | 12.439.553,68 | -701.256,09 | 11.738.297,59 |
| Summe aller Eventualverbindlichkeiten | 57.777.882,83 | -14.538.017,89 | 43.239.864,94 |

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 | | | | |
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 2024 | 994.706.700,00 | | | | | |
| 2025 | 552.780.700,00 | | | | | |
| 2026 | 253.583.700,00 | | | | | |
| 2027 | 119.448.000,00 | | | | | |
| Gesamt | 1.920.519.100,00 | 1.335.410.222,79 | 690.589.097,41 | 411.517.312,45 | 167.036.274,21 | 66.267.538,72 |

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 Nachtragshaushaltspläne (§ 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 außerplanmäßige 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 | |
| | | | Euro |
| 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 | |
| | | | Euro |
| 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 | |
| | | | Euro |
| 1 | Direktorium | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 2.147.480,74 € |
| 2 | Baureferat | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.811.154,43 € |
| 3 | Baureferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 30.243.501,31 € |
| 4 | Baureferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 4.562.374,05 € |
| 5 | Baureferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.294.579,00 € |
| 6 | Gesundheitsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 14.022,26 € |
| 7 | Gesundheitsreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.308.423,84 € |
| 8 | Gesundheitsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 2.035.655,18 € |
| 9 | Gesundheitsreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 184.492,69 € |
| 10 | IT-Referat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 667.535,87 € |
| 11 | IT-Referat | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 3.069.686,37 € |
| 12 | IT-Referat | Auszahlungen für | 600.000,00 € |

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Teilhaushalt | | | |
|---------------------|---|--|--|
| Nr. | Teilhaushalt | Bezeichnung | Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr |
| | | | Euro |
| | | Investitionsförderungsmaßnahmen | |
| 13 | Kommunalreferat-Referat | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 496.006,29 € |
| 14 | Kommunalreferat-Referat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 12.124.285,11 € |
| 15 | Kommunalreferat-Referat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 3.747.336,84 € |
| 16 | Kommunalreferat-Referat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 3.549.242,75 € |
| 17 | Kommunalreferat-Zentrale Ansätze | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 794.884,60 € |
| 18 | Kommunalreferat-Zentrale Ansätze | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.916.705,79 € |
| 19 | Kreisverwaltungsreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 € |
| 20 | Kreisverwaltungsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 5.381.083,16 € |
| 21 | Kreisverwaltungsreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 305.000,00 € |
| 22 | Kulturreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 197.133,9 € |
| 23 | Kulturreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 6.151.455,42 € |
| 24 | Kulturreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.003.080,38 € |
| 25 | Mobilitätsreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 382.037,41 € |
| 26 | Mobilitätsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 162.006,14 € |
| 27 | Mobilitätsreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.159.000,00 € |
| 28 | Personal- und Organisationsreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 57.000,00 € |
| 29 | Personal- und Organisationsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 494.216,57 € |
| 30 | Personal- und Organisationsreferat – Zentrale Ansätze | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0 € |
| 31 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 71.313,33 € |
| 32 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 84.262,07 € |
| 33 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 981.459,70 € |
| 34 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 63.453,21 € |
| 35 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.329.403,21 € |
| 36 | Referat für Bildung und Sport | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 10.575.676,59 € |
| 37 | Referat für Bildung und Sport | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 21.100.336,51 € |
| 38 | Referat für Bildung und Sport | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.512.121,07 € |
| 39 | Referat für Bildung und Sport | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 2.300.464,45 € |
| 40 | Referat für Klima und Umweltschutz | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 € |

| Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | |
|--|---|--|--|
| Nr. | Teilhaushalt | | Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr |
| | Teilhaushalt | Bezeichnung | Euro |
| 41 | Referat für Klima und Umweltschutz | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 800.000,00 € |
| 42 | Referat für Klima und Umweltschutz | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 285.000,00 € |
| 43 | Referat für Klima und Umweltschutz | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.462.260,58 € |
| 44 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.509.823,94 € |
| 45 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 900.824,52 € |
| 46 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0 € |
| 47 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.806.910,23 € |
| 48 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 1.000.000,00 € |
| 49 | Revisionsamt | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 48.673,62 € |
| 50 | Sozialreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.120.889,02 € |
| 51 | Sozialreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 6.590.270,12 € |
| 52 | Sozialreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.668.669,49 € |
| 53 | Stadtkämmerei | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 200.114,55 € |
| Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen: | | | 154.271.306,31 € |

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 | Stadtkämmerei – zentrale Ansätze | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 1.034.368.000 € |
| Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen: | | | 1.034.368.000 € |

Auswirkungen der Übertragung nach § 21 Abs. 6 KommHV-Doppik

1. Auswirkungen der Übertragungen auf den Ergebnishaushalt:

2. Auswirkungen der Übertragungen auf den Finanzhaushalt:

Die Summe der übertragenen Haushaltseinzahlungsreste ist durch die bestehenden und ebenfalls noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen gem. Art. 71 Abs. 3 GO gedeckt.

Die Finanzierung der übertragenen Haushaltsauszahlungsreste ist über die entsprechenden Haushaltseinzahlungsreste gesichert.

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.

1. Kennzahlen zur Vermögenslage

Anlagenintensität

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | 92,6% | 92,4% |

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 2023 leicht gestiegen, da der relative Zuwachs des Anlagevermögens um 3,7 % (+1,0 Mrd. €) etwas höher ausgefallen ist als der Anstieg der Bilanzsumme von 3,6 % (+1,0 Mrd. €).

Infrastrukturquote

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | 6,1% | 6,5% |

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 2022 leicht gesunken. Der Grund hierfür ist der Rückgang des Infrastrukturvermögens (-31,8 Mio. €) im Verhältnis zum Anstieg der Bilanzsumme (+1,0 Mrd. €).

Sachanlagenabnutzungsgrad

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Kumulierte Abschreibungen}}{\text{(historische) AHK des Anlagevermögens}} \times 100$ | 55,0% | 55,4% |

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 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 55,0 % 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 Aktivierungsstau besteht. Wären die Anlagen im Bau zeitnah abgerechnet worden, hätte sich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechender, niedrigerer Sachanlagenabnutzungsgrad ergeben.

2. Kennzahlen zur Finanzlage

Eigenkapitalquote I

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | 44,8% | 47,8% |

Eigenkapitalquote II

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo aus Zuwendungen u. Beiträgen u. ähnl. Entgelten u. für Treuhandverm.}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | 54,8% | 57,9% |

Aussagewert:

Die Eigenkapitalquote zeigt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme.

Eine hohe Eigenkapitalquote kann einen Indikator für die "Gesundheit" der Kommunalfinzen 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 verringert (-403,1 Mio. €). Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf das negative Jahresergebnis i. H. v. 312,0 Mio. € mit einem Rückgang im Vergleich

zum Vorjahr von 490,7 Mio. € (ohne Stiftungen, da dieses Ergebnis in den Positionen 4 bzw. 6 der Bilanz enthalten ist) zurückzuführen. Hinzu kommen Korrekturbuchungen zur Allgemeinen Rücklage (-411,9 Mio. €) und zur ErgebnISRücklage (+498,0 Mio. €) sowie der Veränderung des Treuhandvermögens MGS (+1,5 Mio. €).

Die Eigenkapitalquote I ist auf 44,8 % (Vorjahr: 47,8 %) und die Eigenkapitalquote II auf 54,8 % (Vorjahr: 57,9 %) gesunken. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Bilanzsumme um 3,6 % (+1,0 Mrd. €) gestiegen, während das Eigenkapital um -2,9% (-403,1 Mio. €) gesunken ist.

Sachanlagen-Sonderpostenquote

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Sopo für Investitionen}}{\text{Sachanlagevermögen}} \times 100$ | 17,1% | 17,6%* |

*Im Jahresabschluss 2022 kam es zu einem Fehler bei der Berechnung der Kennzahl und es wurden 17,3 % anstatt 17,6 % veröffentlicht.

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 (2,4 %) im Vergleich zu dem Anstieg des Sachanlagevermögens (5,3 %) ist der Grund für den Rückgang der Sonderpostenquote.

Fremdkapitalquote

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | 41,8% | 39,0% |

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 1,5 Mrd. € gestiegen. Die Rückstellungen verringerten sich um 209,7 Mio. €. Demgegenüber stieg die Bilanzsumme aber um 1,0 Mrd. €. Der relative Anstieg des Fremdkapitals um 11,1 % ist höher als der relative Anstieg der Bilanzsumme von 3,6 %. Somit führte dies zu einem Anstieg der Fremdkapitalquote.

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | 1,3% | 0,9 % |

Hinweise zur Berechnung:

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten ergeben sich aus den in der Verbindlichkeitenübersicht mit einer

Restlaufzeit von bis zu einem Jahr ausgewiesen 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 Verbindlichkeitenquote auszuweisen.

Bewertung:

Bei der kurzfristigen Verbindlichkeitenquote kam es im Vergleich zum Vorjahr zu einem Anstieg. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten (46,3 %) haben sich im Verhältnis stärker erhöht als die Bilanzsumme (3,6 %). Somit ist das Vermögen im Vergleich zum Vorjahr höher durch kurzfristiges Fremdkapital belastet.

Liquidität 3. Grades

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen + Wertpapiere des Umlaufverm. + Vorräte}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$ | 405,1% | 588,7% |

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:

Die liquiden Mittel sind um 111,4 Mio. € und die Vorräte um -19 Tsd. € gesunken. Die kurzfristigen Forderungen sind um 122,5 Mio. € gestiegen. Somit sind die Werte im Saldo kaum verändert. Jedoch sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten um 125,6 Mio. € gestiegen. Dies hat zu einer erheblichen Veränderung der Kennzahl gegenüber dem Vorjahr geführt.

Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}} \times 100$ | 5,9% | 37,3% |

Aussagewert:

Der Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen gibt an, inwieweit Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

Bewertung:

Die LHM hat im abgelaufenen Jahr nur 5,9 % 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 551,3 Mio. € in 2022 hin zu 120,6 Mio. € in 2023 bei gleichzeitigem Anstieg

der Auszahlungen für Investitionen von 1.479,7 Mio. € auf 2.060,0 Mio. €.

Der Eigenfinanzierungsanteil liegt bei Einbeziehung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit i. H. v. 374,3 Mio. € bei 24,0 %.

Tilgungsquote

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Auszahlungen für die Tilgung von Krediten}}{\text{Saldo aus lf. Verwaltungstätigkeit}} \times 100$ | 42,2% | 12,5% |

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 2023 waren 42,2 % 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. -430,8 Mio. € bei gleichzeitig leichtem Rückgang der Auszahlungen für die Tilgung von Krediten i. H. v. -17,8 Mio. € zurückzuführen.

3. Kennzahlen zur Ertragslage

Steuerquote

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100$ | 62,9% | 62,2% |

Aussagewert:

Die Steuerquote zeigt, inwieweit die Kommune sich selbst finanzieren kann oder von Zuwendungen unabhängig ist.

Bewertung:

Die ordentlichen Erträge werden zu 62,9 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben finanziert. Hierbei stellt weiterhin die Gewerbesteuer die größte Einnahmequelle dar.

Die Steuererträge stiegen um 3,4 % und die ordentlichen Erträge um 2,3 %.

Bei den Erträgen aus der **Gewerbesteuer** ist eine Erhöhung um 170,5 Mio. € auf 3,5 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 4,9 Mio. € auf 1.372,8 Mio. € und der Anteil an der Umsatzsteuer stieg ebenfalls um 5,0 Mio. € auf 316,4 Mio. €.

Personalaufwandsquote

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$ | 24,4% | 24,5% |

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 142,4 Mio. € und belaufen sich auf 24,4 % der ordentlichen Aufwendungen. Der Anstieg bei den ordentlichen Aufwendungen fiel aber mit 602,2 Mio. € (7,1 %) von 8,5 Mrd. € auf 9,1 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 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$ | 1,0% | 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 0,5 % leicht gestiegen.

Transferaufwandsquote

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$ | 42,4% | 38,9% |

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 42,4 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

Die Transferaufwandsquote stieg, da sich die Transferaufwendungen um 550,1 Mio. € (16,7 %) von 3,3 Mrd. € auf 3,8 Mrd. € erhöhten. Dabei fiel der Anstieg bei den ordentlichen Aufwendungen um 602,2 Mio. € (7,1 %) von 8,5 Mrd. € auf 9,1 Mrd. € wesentlich höher aus.

Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit}}{\text{Jahresergebnis}} \times 100$ | 104,6% | 50,7% |

Aussagewert:

Die Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt, inwieweit das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zum Jahresergebnis beigetragen hat.

Bewertung:

Die Kennzahl stieg sehr stark, da sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit um 403,3 Mio. € und das Jahresergebnis um 472,0 Mio. € verschlechtert haben.

Abschreibungsentlastung

| Berechnung | Wert zum 31.12.2023 | Wert zum 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| $\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Abschreibung auf das Anlagevermögen}} \times 100$ | 18,6% | 18,8% |

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 Sonderpostenauflösungen abgemildert werden und verdeutlicht den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr.

Bewertung:

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen werden zu 18,6% von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt, wodurch der Abschreibungsaufwand abgemildert wird. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sanken dabei um 5,0 % und die Summe der bilanziellen Abschreibungen um 4,0 %.

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 unselbstständige 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 unselbstständigen 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 unselbstständige 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. Beamt*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.