Telefon: 089 233-786518

**Stadtkämmerei**
SKA 2.3 – Zentrales Rechnungswesen

# Jahresabschluss der Landeshauptstadt München - Kernverwaltung und Jahresabschlüsse der rechtsfähigen Stiftungen für das Haushaltsjahr 2024

**Inhaltsverzeichnis:** **Seite**


**Vorbemerkungen ..... 1**

**Der Jahresabschluss 2024 in Kürze – Management Summary ..... 2**

Rahmenbedingungen des Haushaltsjahres ..... 2

Die wichtigsten Zahlen im Überblick: ..... 4

Vermögensrechnung/ Bilanz ..... 4

Entwicklung Eigenkapitalquote I: ..... 6

Ergebnisrechnung ..... 7

Finanzrechnung ..... 7

**A. Gesamtbilanz ..... 8**

**B. Gesamtergebnisrechnung ..... 11**

**C. Teilergebnisrechnungen ..... 12**

**D. Gesamtfinanzrechnung ..... 35**

**E. Teilfinanzrechnungen ..... 37**

**F. Anhang zum Jahresabschluss ..... 60**

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss ..... 60

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ..... 62

2.1 Aktiva ..... 62

2.2 Passiva ..... 69

2.3 Ergebnisrechnung ..... 73

2.4 Finanzrechnung ..... 74

2.5 Konsolidierung ..... 74

3. Erläuterungen zur Gesamtbilanz ..... 75

3.1 Aktiva ..... 75

3.1.1 Anlagevermögen ..... 75

3.1.2 Umlaufvermögen ..... 94

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen ..... 97

3.1.4 Rechtlich unselbstständige Stiftungen ..... 97

3.2 Passiva ..... 97

3.2.1 Kapital ..... 97

3.2.2 Sonderposten ..... 101

3.2.3 Rückstellungen ..... 104

3.2.4 Verbindlichkeiten ..... 106

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungen ..... 108

3.2.6 Rechtlich unselbstständige Stiftungen ..... 108

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung ..... 109

4.1 Erträge ..... 109

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben ..... 109

4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ..... 109

4.1.3 Sonstige Transfererträge ..... 110
4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte ..... 110
4.1.5 Auflösung von Sonderposten ..... 110
4.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte ..... 110
4.1.7 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen ..... 111
4.1.8 Sonstige ordentliche Erträge ..... 111
4.1.9 Aktivierte Eigenleistungen ..... 112
4.2 Aufwendungen ..... 113
4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen ..... 113
4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ..... 113
4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen ..... 114
4.2.4 Transferaufwendungen ..... 114
4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen ..... 115
4.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ..... 116
4.4 Finanzergebnis ..... 117
4.5 Außerordentliches Ergebnis ..... 118
4.6 Jahresergebnis ..... 118
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung ..... 119
5.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ..... 119
5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben ..... 119
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen ..... 120
5.1.3 Sonstige Transfereinzahlungen ..... 120
5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte ..... 120
5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte ..... 120
5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen ..... 121
5.1.7 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ..... 121
5.1.8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen ..... 121
5.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ..... 122
5.2.1 Personalauszahlungen ..... 122
5.2.2 Versorgungsauszahlungen ..... 122
5.2.3 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen ..... 122
5.2.4 Transferauszahlungen ..... 122
5.2.5 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ..... 122
5.2.6 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen ..... 122
5.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ..... 123
5.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ..... 123
5.4.1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ..... 123
5.4.2 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit ..... 124
5.4.3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen ..... 124

5.4.4 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen ... 124
5.4.5 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit ... 124
5.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ... 125
5.5.1 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ... 125
5.5.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen ... 125
5.5.3 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen 126
5.5.4 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen ... 126
5.5.5 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen ... 126
5.5.6 Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit ... 127
5.6 Saldo aus Investitionstätigkeit / Finanzierungsmittelfehlbetrag ... 127
5.7 Finanzierungstätigkeit / Liquide Mittel / Endbestand an Finanzmitteln ... 127
5.8 Dauerhafte Zahlungsfähigkeit ... 128
6. Überblick über die Finanzreserven der Landeshauptstadt München ... 129
7. Sonstige Pflichtangaben ... 130
7.1 Erläuterungen zum vermittelten Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sowie Ausblick auf die zukünftige Entwicklung ... 130
7.2 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpfl. gem. Art. 72 GO) ... 131
7.3 Finanzielle Verpflichtungen, die sich für die Stadt München ergeben können ... 133
7.4 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen ... 136
7.5 Veränderung der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen ... 137
7.6 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ... 137
7.7 Angaben zum Anlagevermögen ... 137
7.8 Drohende finanzielle Verpflichtungen ... 138
7.9 Personalwirtschaftliche Sachverhalte ... 139
7.10 Von der Landeshauptstadt München verwaltetes Treuhandvermögen ... 139
7.11 Nachlässe in Abwicklung ... 141
7.12 Verbrauchsnachlässe ... 141
7.13 Rechtlich unselbstständige (fiduziarische) Stiftungen ... 141
7.14 Barhinterlagen und sonstige Sicherheitsleistungen ... 141
7.15 Bankkonten mit nicht-städtischen Geldern ... 142
7.16 Vergebenes Treuhandvermögen MGS ... 142
7.17 Anteile der Landeshauptstadt München an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts ... 146
7.18 Oberbürgermeister und Mitglieder des Stadtrates ... 148
7.19 Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen ... 152
7.20 Von der Landeshauptstadt München verwaltete rechtlich unselbstständige Stiftungen . 289
**G. Anlagen zum Anhang ... 295**
1. Anlagenübersicht 2024 ... 295
2. Forderungsübersicht ... 297
3. Eigenkapitalübersicht ... 298
4. Rückstellungsübersicht ... 299

5. Verbindlichkeitenübersicht (Hoheitsbereich) ..... 300
6. Übersicht über die Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO ..... 301
7. Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik ..... 302
8. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen ..... 303
**H. Weitere Informationen ..... 306**
1. Kennzahlen zur Vermögenslage ..... 306
2. Kennzahlen zur Finanzlage ..... 307
3. Kennzahlen zur Ertragslage ..... 311
**Glossar ..... 314**

**Rechenschaftsbericht** ..... Anlage 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 2024 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 2024 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 beizufügen.

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

# Der Jahresabschluss 2024 in Kürze – Management Summary

### Rahmenbedingungen des Haushaltsjahres

Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland im Jahr 2024 war weiterhin herausfordernd. Konjunkturelle wie auch strukturelle Belastungen standen einer besseren Entwicklung im Wege. Hohe Energiekosten und ein weiterhin erhöhtes Zinsniveau sowie große Konkurrenz für den Export als auch unsichere Aussichten führten zu einem weiteren Jahr der Rezession. Für das gesamte Jahr 2024 ergaben die Berechnungen einen Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 %[1] verglichen zum Vorjahr. Im Jahr 2023 lag dieser Wert gegenüber dem Vorjahr noch bei 0,3 %.

Während der Arbeitsmarkt einen Beschäftigungshöchststand erreichte, lag die Inflationsrate im Schnitt für das gesamte Jahr 2024 bei 2,2 % (2023 5,9 %).

Das Finanzierungsdefizit des Staates insgesamt steigt im Jahr 2024 um 5,5 Mrd. € auf 113 Mrd. € an. Die Defizitquote des Staates bleibt damit mit 2,6% auf Vorjahresniveau. Allerdings ist aus nachfolgender Tabelle[2] eine deutliche Verschiebung der absoluten Werte weg vom Bund hin zu den anderen Bereichen bzw. Ebenen und damit einhergehend auch zu den Gemeinden ersichtlich.

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Summe** | **-116,436** | **-84,875** | **-107,522** | **-113,041** |
| Bund | -131,956 | -115,223 | -94,762 | -59,267 |
| Länder | 6,773 | 16,764 | -10,127 | -27,114 |
| Gemeinden | 6,312 | 4,808 | -11,668 | -15,920 |
| Sozialversicherungen | 2,435 | 8,776 | 9,035 | -10,740 |

Finanzierungsdefizit / -Überschuss des Staates in Milliarden Euro

Auch die Landeshauptstadt München konnte sich dieser Entwicklung im Jahr 2024 nicht entziehen, weshalb die Ergebnisrechnung auch im vergangenen Geschäftsjahr einen Verlust ausweist. Obwohl die ordentlichen Erträge (+332 Mio. € gegenüber 2023) als auch die Finanzerträge (+405 Mio. €) weiter stiegen, führten sowohl wesentlich höhere ordentliche Aufwendungen (+990 Mio. €) sowie gestiegene Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen im Geschäftsjahr 2024 zu einem **Jahresergebnis von -636 Mio. €** (2023 -304 Mio. €).

Diesem Ergebnis liegen ordentliche Erträge von 9.073 Mio. € (Vorjahr 8.742 Mio. €) als auch ordentliche Aufwendungen in Höhe von 10.050 Mio. € (Vorjahr 9.060 Mio. €) zugrunde. Die Finanzerträge beliefen sich auf 505 Mio. € (Vorjahr 101 Mio. €) und die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen auf 165 Mio. € (Vorjahr 87 Mio. €).

Während die Erträge aus der Grundsteuer nahezu unverändert blieben, stieg das Gewerbesteueraufkommen um ca. 75 Mio. € auf 3.526 Mio. € und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 126 Mio. € auf nun 1.498 Mio. € an. Darüber hinaus gab es auch Anstiege bei den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelten sowie den Transfererträgen. Hingegen sanken die Erträge bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.

Die erheblich gestiegenen Aufwendungen setzen sich neben höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen (in Summe +786 Mio. € gegenüber 2023) und mitunter inflationsbedingten Steigerungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+96 Mio. €) auch aus gestiegenen Abschreibungen (+90 Mio. €) zusammen. Hingegen sind die Transferaufwendungen (-74 Mio. €) leicht gesunken.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2024 beträgt 31.338 Mio. € (Vorjahr 29.783 Mio. €), was insbesondere an den hohen Investitionen der LHM liegt. Das Eigenkapital hingegen ist hauptsächlich aufgrund des negativen Jahresergebnisses um 797 Mio. € auf nunmehr 12.531 Mio.

[1] Vgl.: https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressekonferenzen/2025/bip2024/bruttoinlandsprodukt-uebersicht.html

[2] Siehe: Statistisches Bundesamt Pressemitteilung vom 15. Januar 2025 – 019/25

€ gesunken, was zu einer Reduzierung der Eigenkapitalquote von 44,8% 2023 hin zu 40,0 % 2024 führt. 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 490 Mio. € auf nunmehr 9.019 Mio. € stiegen, erfolgte ebenfalls ein Anstieg bei den Auszahlungen mit 518 Mio. € auf nunmehr 8.926 Mio. €. Der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich somit auf lediglich 93 Mio. € verringert (Vorjahr 121 Mio. €). Der Saldo aus Investitionstätigkeit beläuft sich im Jahr 2024 auf -2.153 Mio. € (Steigerung gegenüber 2023 um 467 Mio. €). Da der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit das Defizit aus der Investitionstätigkeit bei weitem nicht ausgleichen kann, bedurfte es wiederum erheblicher Kreditaufnahmen.

Zur Finanzierung dieser Investitionen mussten im Jahr 2024 daher erhebliche neue Schulden aufgenommen werden. Der Schuldenstand des Vorjahres (3.838 Mio. € + 120 Mio. € Anleihen) hat sich deutlich, um weitere 1.426 Mio. €, erhöht und beläuft sich inklusive der Anleihen (nun 421 Mio. €) zum Stand 31.12.24 auf 5.384 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 doch deutlich anderes Bild. Damit insbesondere die dauerhafte Leistungsfähigkeit sichergestellt werden kann, müssen weiterhin die Ausgaben reduziert und alle Einnahmemöglichkeiten ausgeschöpft werden.

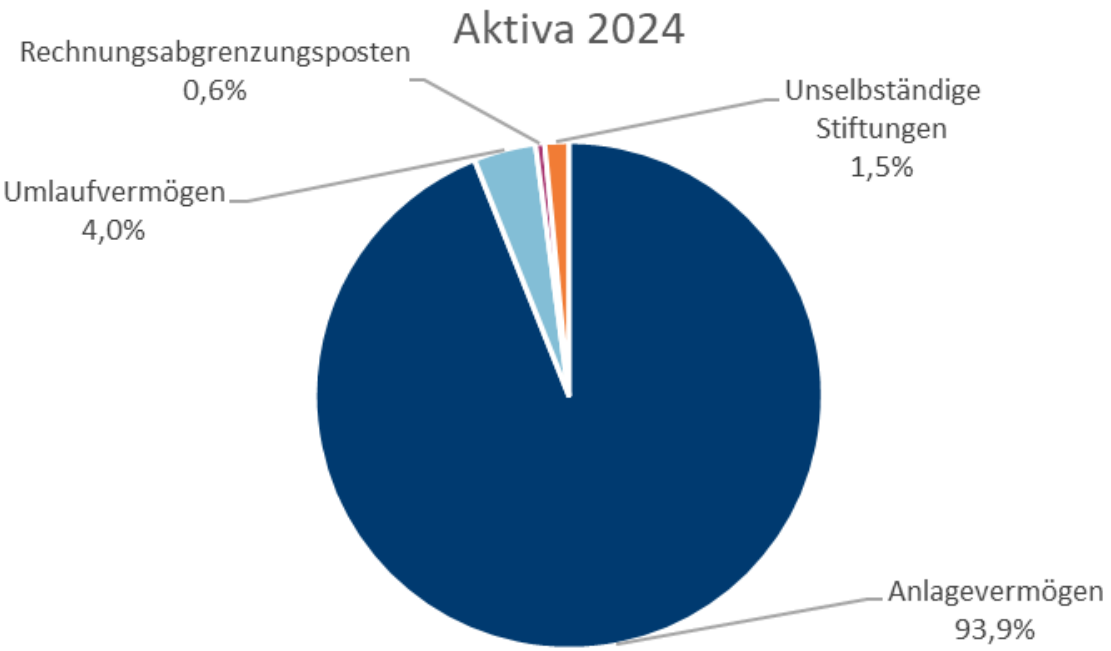
Konkretisierende Aussagen zu einzelnen Positionen der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sind unter Punkt F. Angaben zum Anhang zu finden.

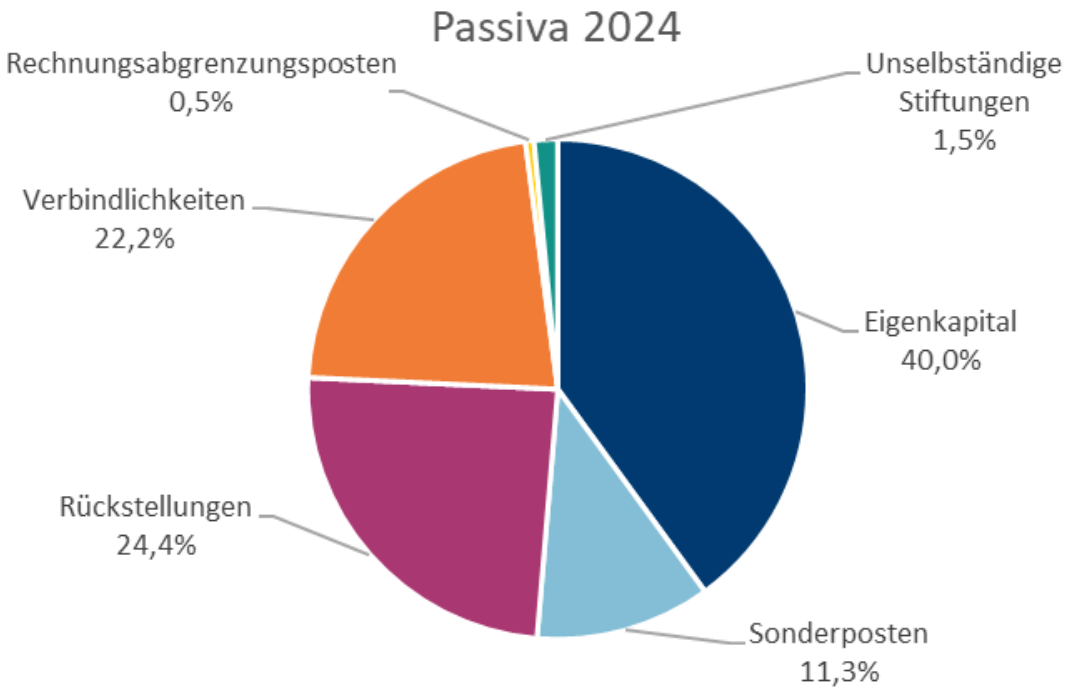
# Die wichtigsten Zahlen im Überblick:

## Vermögensrechnung/ Bilanz

| Aktiva | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Anlagevermögen | 29.439.338.402,91 | 27.569.759.972,63 | 1.869.578.430,28 | 6,8 |
| Umlaufvermögen | 1.238.196.525,90 | 1.608.117.966,76 | -369.921.440,86 | -23,0 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 182.819.954,03 | 178.226.214,75 | 4.593.739,28 | 2,6 |
| Unselbständige Stiftungen | 477.482.637,83 | 426.783.814,20 | 50.698.823,63 | 11,9 |
| **Summe** | **31.337.837.520,67** | **29.782.887.968,34** | **1.554.949.552,33** | **5,2** |

| Passiva | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Eigenkapital | 12.531.391.737,57 | 13.328.168.329,45 | -796.776.591,88 | -6,0 |
| Sonderposten | 3.554.686.691,73 | 3.414.615.422,75 | 140.071.268,98 | 4,1 |
| Rückstellungen | 7.651.960.806,78 | 7.135.963.615,48 | 515.997.191,30 | 7,2 |
| Verbindlichkeiten | 6.950.591.090,59 | 5.316.477.733,99 | 1.634.113.356,60 | 30,7 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 171.724.556,17 | 160.879.052,47 | 10.845.503,70 | 6,7 |
| Unselbständige Stiftungen | 477.482.637,83 | 426.783.814,20 | 50.698.823,63 | 11,9 |
| **Summe** | **31.337.837.520,67** | **29.782.887.968,34** | **1.554.949.552,33** | **5,2** |






Auf der **Aktivseite** zeigt sich die größte Veränderung beim Anlagevermögen. Im Vergleich zum Vorjahr hat es sich um rund 1,9 Mrd. € erhöht. Hauptursache hierfür ist der Anstieg im Sachanlagevermögen, insbesondere bei den Anlagen im Bau i. H. v. 899,8 Mio. € sowie den Gebäuden i. H. v. 232,3 Mio. €.

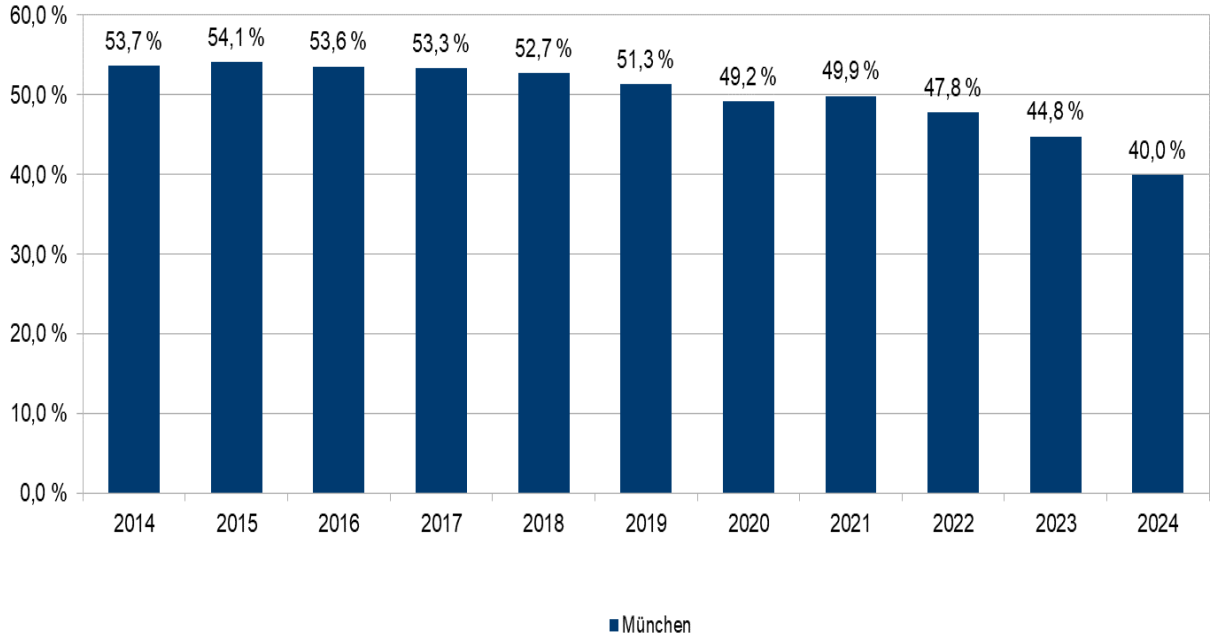
Das Umlaufvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 369,9 Mio. € verringert, wobei sich die Veränderung hauptsächlich aus dem Rückgang an liquiden Mitteln mit 342,0 Mio. € ergibt.

Die entsprechende Veränderung auf der **Passivseite** ist auf die Erhöhung der Verbindlichkeiten um 1,6 Mrd. € zurückzuführen.

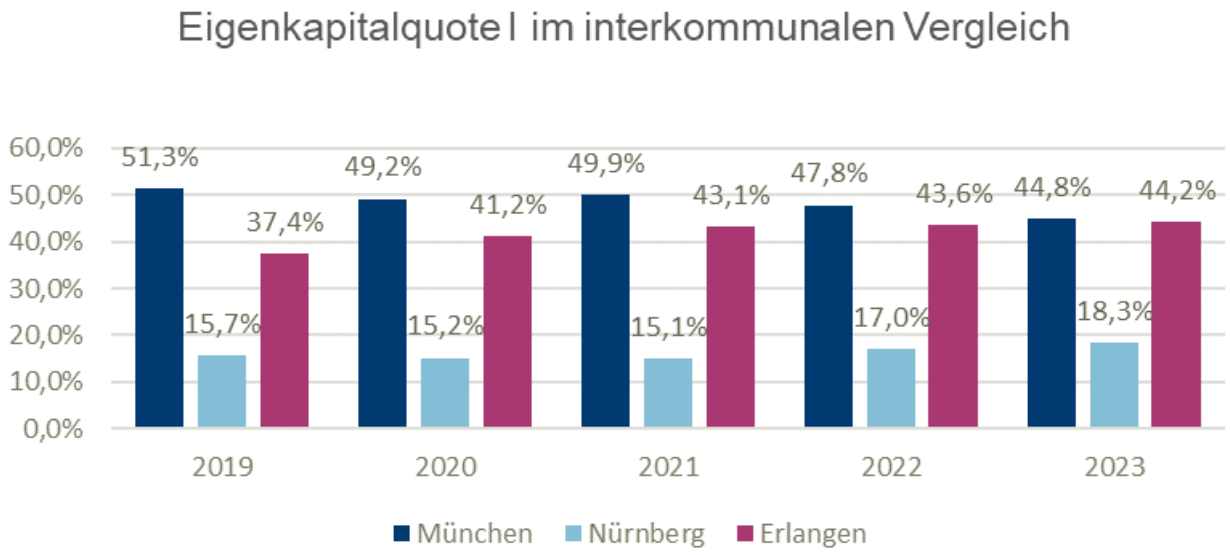
Die Eigenkapitalausstattung der LHM hingegen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 796,8 Mio. € verringert. Ursächlich ist vor allem der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung i. H. v. 645,0 Mio. € (ohne rechtlich unselbstständige Stiftungen).

Obwohl ein interkommunaler Vergleich aufgrund von unterschiedlichen rechtlichen Vorschriften und unterschiedlichen Bewertungsmethoden in den Bundesländern schwierig ist, kann die Eigenkapitalquote I von 40,0 % als noch komfortabel bezeichnet werden. Anzumerken ist jedoch, dass die Entwicklung deutlich 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:




Die Jahresabschlüsse 2024 der Städte Nürnberg und Erlangen lagen zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vor.

## Ergebnisrechnung

| in € | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -976.975.466,05 | -318.315.843,87 | -658.659.622,18 | 206,9 |
| + Finanzergebnis | 340.612.875,35 | 14.049.404,88 | 326.563.470,47 | 2.324,4 |
| = Ordentliches Ergebnis | -636.362.590,70 | -304.266.438,99 | -332.096.151,71 | 109,1 |
| + Außerordentliches Ergebnis | -23.183,89 | 1.240,93 | -24.424,82 | -1.968,3 |
| **= Jahresergebnis** | **-636.385.774,59** | **-304.265.198,06** | **-332.120.576,53** | **109,2** |

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 658,7 Mio. € verschlechtert. Die ordentlichen Erträge erhöhten sich dabei um 331,7 Mio. €, jedoch stiegen die ordentlichen Aufwendungen um 990,4 Mio. €. Die im Jahr 2024 gegenüber 2023 um 610,8 Mio. € höheren Versorgungsaufwendungen sind hierbei die entscheidendste Position.

Das **Finanzergebnis** hat sich um 326,6 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr verbessert. Den größten Anteil macht dabei die Gewinnabführung der Stadtwerke München GmbH (SWM) aus. Die hier zugrunde liegenden Erträge stiegen von 74,1 Mio. € im Jahr 2023 auf nunmehr 410,9 Mio. €. Die Zinsaufwendungen für Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten stiegen ebenfalls um 59,7 Mio. €. Auch bei Sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen kam es zu einem Anstieg i. H. v. 17,2 Mio. €.

Insgesamt verschlechtert sich das **Jahresergebnis** im Vergleich zum Vorjahr um 332,1 Mio. €.

## Finanzrechnung

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 92.636.203,14 | 120.570.611,76 | -27.934.408,62 | -23,2 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.152.880.056,61 | -1.685.721.547,56 | -467.158.509,05 | 27,7 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 1.426.313.966,71 | 1.414.793.687,11 | 11.520.279,60 | 0,8 |
| Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen | 256.401.386,51 | 61.042.579,46 | 195.358.807,05 | 320,0 |
| Saldo rechtlich selbständige Stiftungen | 4.157.070,97 | -707.939,56 | 4.865.010,53 | -687,2 |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 582.773.797,77 | 672.796.406,56 | -90.022.608,79 | -13,4 |
| **Summe** | **209.402.368,49** | **582.773.797,77** | **-373.371.429,28** | **-64,1** |

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 92,6 Mio. € (Vorjahr 120,6 Mio. €). 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** beträgt -2,152,8 Mio. € (Vorjahr -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** beträgt 1.426,3 Mio. € (Vorjahr 1.414,8 Mio. €). Auch im Jahr 2024 mussten zur Finanzierung der Investitionen Kreditneuaufnahmen i. H. v. 1.493 Mio. € (Vorjahr 1.465,6 Mio. €) getätigt werden. Es wurden ordentliche Tilgungen in Höhe von 66,7 Mio. € (Vorjahr 50,8 Mio. €) durchgeführt.

Der Endbestand an Finanzmitteln hat sich trotz erheblicher Kreditneuaufnahmen im Vergleich zum Vorjahr um 373,4 Mio. € verringert.

# A. Gesamtbilanz

| **AKTIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **29.439.338.402,91** | **27.569.759.972,63** |
| **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände** | **1.657.987.882,65** | **1.190.296.039,28** |
| 1.1.1 Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen | 28.109.021,48 | 26.567.264,15 |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen | 1.235.536.304,97 | 942.650.745,10 |
| 1.1.3 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände | 394.342.556,20 | 221.078.030,03 |
| **1.2 Sachanlagen** | **18.602.787.197,67** | **17.433.166.026,41** |
| 1.2.1 Grundstücke | 4.261.009.529,06 | 4.242.121.223,76 |
| 1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte | 3.852.531,32 | 3.992.887,02 |
| 1.2.3 Gebäude | 5.559.510.729,56 | 5.282.692.732,25 |
| 1.2.4 Infrastrukturaufbauten | 1.788.627.226,24 | 1.825.153.047,48 |
| 1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 141.134.956,72 | 143.291.302,67 |
| 1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.041.576.689,58 | 1.028.675.413,29 |
| 1.2.7 Anlagen im Bau | 5.807.075.535,19 | 4.907.239.419,94 |
| **1.3. Finanzanlagen** | **9.178.563.322,59** | **8.946.297.906,94** |
| 1.3.1 Sondervermögen | 11.448.922,21 | 11.448.922,21 |
| 1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen | 6.896.046.735,45 | 6.638.006.249,45 |
| 1.3.3 Beteiligungen | 194.859.814,02 | 194.854.246,98 |
| 1.3.4 Ausleihungen | 1.527.043.455,14 | 1.557.177.831,38 |
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 549.164.395,77 | 544.810.656,92 |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.238.196.525,90** | **1.608.117.966,76** |
| **2.1 Vorräte** | **11.081.456,24** | **10.930.566,78** |
| **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** | **1.079.288.348,73** | **1.107.384.982,90** |
| 2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistung | 738.154.485,26 | 664.300.184,59 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 117.861.124,96 | 207.677.842,25 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 212.877.398,46 | 224.813.784,57 |
| 2.2.4 Besond. Umlaufvermögen – Treuhandvermögen (MGS) | 10.395.340,05 | 10.593.171,49 |
| **2.3 Liquide Mittel** | **147.826.720,93** | **489.802.417,08** |
| 2.3.1 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten | 144.798.753,51 | 487.082.980,53 |
| 2.3.2 Bargeld / Kassenbestand | 3.027.967,42 | 2.719.436,55 |
| 2.3.3 Bank- und Kassenverrechnungskonten | 0,00 | 0,00 |
| **3. Rechnungsabgrenzungsposten** | **182.819.954,03** | **178.226.214,75** |
| **4. Unselbständige Stiftungen** | **477.482.637,83** | **426.783.814,20** |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **31.337.837.520,67** | **29.782.887.968,34** |

| **PASSIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|
| **1. Kapital** | **12.531.391.737,57** | **13.328.168.329,45** |
| 1.1 Allgemeine Rücklage – Allg. Finanz- u. Personalwirtschaft | 6.912.463.919,30 | 6.864.297.582,33 |
| 1.2 Rückl.aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendg. | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ergebnisrücklage | 6.254.417.690,36 | 6.766.482.137,64 |
| 1.4 Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (ohne Stiftungen) | -645.038.717,40 | -311.953.709,83 |
| 1.6 Kapital – Treuhandvermögen (MGS) | 9.548.845,31 | 9.342.319,31 |
| **2. Sonderposten** | **3.554.686.691,73** | **3.414.615.422,75** |
| 2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 3.036.663.344,57 | 2.889.161.627,05 |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 95.571.848,40 | 95.153.165,76 |
| 2.3 Sonstige Sonderposten | 415.231.644,79 | 428.407.308,41 |
| 2.4 Sonderposten aus dem Gebührenausgleich | 7.219.853,97 | 1.893.321,53 |
| **3. Rückstellungen** | **7.651.960.806,78** | **7.135.963.615,48** |
| **3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen** | **6.907.268.792,05** | **6.310.116.458,63** |
| 3.1.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen | 6.875.032.542,04 | 6.271.245.487,57 |
| 3.1.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches | 32.236.250,01 | 38.870.971,06 |
| **3.2 Umweltrückstellungen** | **0,00** | **0,00** |
| **3.3 Instandhaltungsrückstellungen** | **0,00** | **0,00** |
| **3.4 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen** | **336.418.743,75** | **268.498.460,86** |
| **3.5 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhä. Gerichts- u. Widerspruchsverfahren** | **9.246.758,44** | **8.323.041,85** |
| **3.6 Sonstige Rückstellungen** | **398.876.873,59** | **548.762.442,30** |
| **3.7 Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS)** | **149.638,95** | **263.211,84** |
| **4. Verbindlichkeiten** | **6.950.591.090,59** | **5.316.477.733,99** |
| 4.1 Anleihen | 420.957.083,00 | 120.960.545,57 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 4.963.412.074,22 | 3.837.739.309,00 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 92.000.000,00 | 0,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 200.989,35 | 197.078,24 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 134.886.520,13 | 107.538.531,74 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 123.232.783,28 | 31.126.179,87 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 1.214.121.000,65 | 1.216.850.267,05 |
| 4.8 Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen (MGS) | 1.780.639,96 | 2.065.822,52 |
| **5. Rechnungsabgrenzungsposten** | **171.724.556,17** | **160.879.052,47** |
| **6. Unselbständige Stiftungen** | **477.482.637,83** | **426.783.814,20** |
| **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **31.337.837.520,67** | **29.782.887.968,34** |

## 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 2028 dar.

| in € | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|
| A1) Verbindlichkeiten aus Bürgschaften | 8.793.517,19 | 15.805.146,57 |
| A2) Gewährverträge sowie Sicherheiten zugunsten Dritter | 25.699.875,22 | 27.434.718,37 |
| A3) In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen für die Jahre 2025 bis 2028 | 1.455.506.119,93 | 1.335.410.222,79 |
| **Summe** | **1.489.999.512,34** | **1.378.650.087,73** |

# B. Gesamtergebnisrechnung

**Landeshauptstadt München**
**Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.497.917.877,56 | 5.513.760.000 | 0 | 5.513.760.000 | 5.705.516.303,23 | 191.756.303,23 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.318.911.843,92 | 1.255.244.700 | 0 | 1.255.244.700 | 1.224.731.620,98 | -30.513.079,02 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 400.063.963,35 | 468.725.900 | 0 | 468.725.900 | 464.515.987,21 | -4.209.912,79 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 293.882.852,80 | 330.121.000 | 0 | 330.121.000 | 318.500.101,58 | -11.620.898,42 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 80.463.256,16 | 58.636.000 | 0 | 58.636.000 | 88.844.395,66 | 30.208.395,66 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 269.439.560,49 | 318.534.300 | 0 | 318.534.300 | 313.738.989,77 | -4.795.310,23 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 525.650.172,67 | 447.398.800 | 0 | 447.398.800 | 501.183.211,08 | 53.784.411,08 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 317.754.789,12 | 383.631.700 | 0 | 383.631.700 | 414.605.003,17 | 30.973.303,17 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen | 37.622.226,74 | 33.391.800 | 0 | 33.391.800 | 41.796.412,76 | 8.404.612,76 |
| 10 | +/- | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10) | **8.741.706.542,81** | **8.809.444.200** | **0** | **8.809.444.200** | **9.073.432.025,44** | **263.987.825,44** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 2.212.352.443,60 | 2.345.428.300 | 0 | 2.345.428.300 | 2.387.114.293,17 | 41.685.993,17 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 485.420.919,59 | 948.010.900 | 0 | 948.010.900 | 1.096.202.661,74 | 148.191.761,74 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.645.063.509,85 | 1.756.672.400 | 0 | 1.756.672.400 | 1.741.535.862,22 | -15.136.537,78 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 432.925.878,42 | 446.420.000 | 0 | 446.420.000 | 522.549.576,55 | 76.129.576,55 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 3.843.737.954,22 | 3.788.217.400 | 0 | 3.788.217.400 | 3.768.861.621,14 | -19.355.778,86 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 440.521.681,00 | 455.731.300 | 0 | 455.731.300 | 534.143.476,67 | 78.412.176,67 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)** | **9.060.022.386,68** | **9.740.480.300** | **0** | **9.740.480.300** | **10.050.407.491,49** | **309.927.191,49** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-318.315.843,87** | **-931.036.100** | **0** | **-931.036.100** | **-976.975.466,05** | **-45.939.366,05** |
| 17 | + | Finanzerträge | 100.774.528,64 | 488.672.200 | 0 | 488.672.200 | 505.414.889,47 | 16.742.689,47 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 86.725.123,76 | 140.017.100 | 0 | 140.017.100 | 164.802.014,12 | 24.784.914,12 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **14.049.404,88** | **348.655.100** | **0** | **348.655.100** | **340.612.875,35** | **-8.042.224,65** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-304.266.438,99** | **-582.381.000** | **0** | **-582.381.000** | **-636.362.590,70** | **-53.981.590,70** |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 6.790,45 | 0 | 0 | 0 | 1.769,00 | 1.769,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 5.549,52 | 0 | 0 | 0 | 24.952,89 | 24.952,89 |
| **S6** | **=** | **Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)** | **1.240,93** | **0** | **0** | **0** | **-23.183,89** | **-23.183,89** |
| **S7** | **=** | **Jahresergebnis** (= S5 und S6) | **-304.265.198,06** | **-582.381.000** | **0** | **-582.381.000** | **-636.385.774,59** | **-54.004.774,59** |

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

# C. Teilergebnisrechnungen

**Direktorium**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 156.080,75 | 260.500 | 0 | 260.500 | 156.396,77 | -104.103,23 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 70.928,51 | 70.000 | 0 | 70.000 | 77.553,04 | 7.553,04 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 42.605,98 | 2.000 | 0 | 2.000 | 42.605,95 | 40.605,95 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 140.214,95 | 71.200 | 0 | 71.200 | 145.840,61 | 74.640,61 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.067.001,42 | 4.771.000 | 0 | 4.771.000 | 4.919.146,73 | 148.146,73 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.086.898,94 | 228.800 | 0 | 228.800 | 504.456,69 | 275.656,69 |
| 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) | **5.563.730,55** | **5.403.500** | **0** | **5.403.500** | **5.845.999,79** | **442.499,79** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 38.765.978,77 | 40.528.700 | 0 | 40.528.700 | 41.388.480,75 | 859.780,75 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 4.703.046,71 | 7.201.500 | 0 | 7.201.500 | 7.920.568,63 | 719.068,63 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.620.705,68 | 9.300.000 | 0 | 9.300.000 | 7.299.978,63 | -2.000.021,37 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 440.442,85 | 382.500 | 0 | 382.500 | 441.625,57 | 59.125,57 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 6.826.146,06 | 6.570.900 | 0 | 6.570.900 | 5.174.898,41 | -1.396.001,59 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.717.664,90 | 11.087.100 | 0 | 11.087.100 | 10.793.266,42 | -293.833,58 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)** | **69.073.984,97** | **75.070.700** | **0** | **75.070.700** | **73.018.818,41** | **-2.051.881,59** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-63.510.254,42** | **-69.667.200** | **0** | **-69.667.200** | **-67.172.818,62** | **2.494.381,38** |
| 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) | **-63.510.254,42** | **-69.667.200** | **0** | **-69.667.200** | **-67.172.818,62** | **2.494.381,38** |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S6** | **=** | **Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **-63.510.254,42** | **-69.667.200** | **0** | **-69.667.200** | **-67.172.818,62** | **2.494.381,38** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 35.546.848,41 | 33.621.000 | 0 | 33.621.000 | 39.030.919,49 | 5.409.919,49 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 22.343.182,18 | 12.683.300 | 0 | 12.683.300 | 24.696.254,74 | 12.012.954,74 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-50.306.588,19** | **-48.729.500** | **0** | **-48.729.500** | **-52.838.153,87** | **-4.108.653,87** |

**Baureferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 25.726.843 | 31.387.100 | 0 | 31.387.100 | 47.243.075,47 | 15.855.975,47 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 68.609.877 | 75.531.000 | 0 | 75.531.000 | 73.730.266,91 | -1.800.733,09 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 24.620.737 | 28.712.200 | 0 | 28.712.200 | 32.380.816,98 | 3.668.616,98 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.951.475 | 11.681.500 | 0 | 11.681.500 | 14.884.758,95 | 3.203.258,95 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 81.325.942 | 53.042.400 | 0 | 53.042.400 | 39.466.646,51 | -13.575.753,49 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 21.951.251 | 452.900 | 0 | 452.900 | 17.522.595,47 | 17.069.695,47 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen | 36.749.916 | 32.941.700 | 0 | 32.941.700 | 41.187.165,14 | 8.245.465,14 |
| 10 | +/- | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10) | **269.936.040,57** | **233.748.800** | **0** | **233.748.800** | **266.415.325,43** | **32.666.525,43** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 216.341.650,29 | 234.113.600 | 0 | 234.113.600 | 240.716.544,07 | 6.602.944,07 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 5.224.727,03 | 8.094.400 | 0 | 8.094.400 | 9.695.264,09 | 1.600.864,09 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 219.664.930,39 | 222.455.300 | 0 | 222.455.300 | 231.588.914,41 | 9.133.614,41 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 122.695.327,60 | 145.461.700 | 0 | 145.461.700 | 171.981.338,93 | 26.519.638,93 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 63.286.954,60 | 51.412.500 | 0 | 51.412.500 | 71.044.520,95 | 19.632.020,95 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 56.715.834,38 | 64.401.900 | 0 | 64.401.900 | 73.742.792,19 | 9.340.892,19 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **683.929.424,29** | **725.939.400** | **0** | **725.939.400** | **798.769.374,64** | **72.829.974,64** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-413.993.383,72** | **-492.190.600** | **0** | **-492.190.600** | **-532.354.049,21** | **-40.163.449,21** |
| 17 | + | Finanzerträge | 74.090.886,97 | 410.884.200 | 0 | 410.884.200 | 411.211.508,14 | 327.308,14 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 7.330,17 | 0 | 0 | 0 | 75.689,70 | 75.689,70 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **74.083.556,80** | **410.884.200** | **0** | **410.884.200** | **411.135.818,44** | **251.618,44** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-339.909.826,92** | **-81.306.400** | **0** | **-81.306.400** | **-121.218.230,77** | **-39.911.830,77** |
| 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** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **-339.909.826,92** | **-81.306.400** | **0** | **-81.306.400** | **-121.218.230,77** | **-39.911.830,77** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 83.812.610,29 | 90.438.000 | 0 | 90.438.000 | 92.487.032,35 | 2.049.032,35 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 180.279.353,45 | 165.058.300 | 0 | 165.058.300 | 184.421.040,07 | 19.362.740,07 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-436.376.570,08** | **-155.926.700** | **0** | **-155.926.700** | **-213.152.238,49** | **-57.225.538,49** |

## Gesundheitsreferat
## Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 23.019.666,82 | 20.949.700 | 0 | 20.949.700 | 25.381.305,56 | 4.431.605,56 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 32.993.776,12 | 34.419.900 | 0 | 34.419.900 | 38.435.236,60 | 4.015.336,60 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 75.955,62 | 63.300 | 0 | 63.300 | 66.152,98 | 2.852,98 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.751.881,86 | 10.809.900 | 0 | 10.809.900 | 9.337.861,26 | -1.472.038,74 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 30.434.290,60 | 1.278.600 | 0 | 1.278.600 | 1.331.040,61 | 52.440,61 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 3.169.010,58 | 455.200 | 0 | 455.200 | 2.889.868,56 | 2.434.668,56 |
| 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) | **99.444.581,60** | **67.976.600** | **0** | **67.976.600** | **77.441.465,57** | **9.464.865,57** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 66.870.268,39 | 70.874.700 | 0 | 70.874.700 | 73.218.056,62 | 2.343.356,62 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 2.448.344,10 | 3.892.000 | 0 | 3.892.000 | 4.874.431,65 | 982.431,65 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.717.352,45 | 28.304.500 | 0 | 28.304.500 | 26.443.067,05 | -1.861.432,95 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 7.478.482,92 | 7.060.100 | 0 | 7.060.100 | 7.290.906,06 | 230.806,06 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 332.005.482,78 | 105.623.700 | 0 | 105.623.700 | 102.181.346,03 | -3.442.353,97 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.521.254,29 | 2.860.100 | 0 | 2.860.100 | 9.356.504,73 | 6.496.404,73 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **439.041.184,93** | **218.615.100** | **0** | **218.615.100** | **223.364.312,14** | **4.749.212,14** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-339.596.603,33** | **-150.638.500** | **0** | **-150.638.500** | **-145.922.846,57** | **4.715.653,43** |
| 17 | + | Finanzerträge | 43,14 | 0 | 0 | 0 | 7,14 | 7,14 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 541,08 | 541,08 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **43,14** | **0** | **0** | **0** | **-533,94** | **-533,94** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-339.596.560,19** | **-150.638.500** | **0** | **-150.638.500** | **-145.923.380,51** | **4.715.119,49** |
| 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) | **-339.596.560,19** | **-150.638.500** | **0** | **-150.638.500** | **-145.923.380,51** | **4.715.119,49** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 19.088,18 | 1.904.000 | 0 | 1.904.000 | 12.443,16 | -1.891.556,84 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 35.288.578,37 | 30.406.500 | 0 | 30.406.500 | 39.606.202,72 | 9.199.702,72 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-374.866.050,38** | **-179.141.000** | **0** | **-179.141.000** | **-185.517.140,07** | **-6.376.140,07** |

**IT-Referat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 10.448.072,02 | 58.880.700 | 0 | 58.880.700 | 9.137.303,13 | -49.743.396,87 |
| 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 | 652,18 | 0 | 0 | 0 | 272.437,05 | 272.437,05 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.594.526,48 | 66.600 | 0 | 66.600 | 84.042,77 | 17.442,77 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.603.161,19 | 2.898.800 | 0 | 2.898.800 | 2.807.768,44 | -91.031,56 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 5.428.333,91 | 170.400 | 0 | 170.400 | 3.342.553,21 | 3.172.153,21 |
| 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) | **22.074.745,78** | **62.016.500** | **0** | **62.016.500** | **15.644.104,60** | **-46.372.395,40** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 15.603.024,21 | 16.050.300 | 0 | 16.050.300 | 15.844.674,33 | -205.625,67 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 1.737.582,74 | 2.723.700 | 0 | 2.723.700 | 2.291.899,18 | -431.800,82 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 456.787.384,48 | 468.713.500 | 0 | 468.713.500 | 462.656.708,71 | -6.056.791,29 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.909.173,05 | 16.820.400 | 0 | 16.820.400 | 16.843.887,97 | 23.487,97 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 361.365,62 | 384.700 | 0 | 384.700 | 427.068,46 | 42.368,46 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 161.411,47 | 90.600 | 0 | 90.600 | 206.881,74 | 116.281,74 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **476.559.941,57** | **504.783.200** | **0** | **504.783.200** | **498.271.120,39** | **-6.512.079,61** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-454.485.195,79** | **-442.766.700** | **0** | **-442.766.700** | **-482.627.015,79** | **-39.860.315,79** |
| 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) | **-454.485.195,79** | **-442.766.700** | **0** | **-442.766.700** | **-482.627.015,79** | **-39.860.315,79** |
| 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) | **-454.485.195,79** | **-442.766.700** | **0** | **-442.766.700** | **-482.627.015,79** | **-39.860.315,79** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 413.603.079,66 | 389.244.800 | 0 | 389.244.800 | 431.564.553,29 | 42.319.753,29 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 9.559.788,21 | 8.331.900 | 0 | 8.331.900 | 11.410.949,54 | 3.079.049,54 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-50.441.904,34** | **-61.853.800** | **0** | **-61.853.800** | **-62.473.412,04** | **-619.612,04** |

**Kommunalreferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 304.221,78 | 496.500 | 0 | 496.500 | 1.493.335,81 | 996.835,81 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.479.277,71 | 2.701.200 | 0 | 2.701.200 | 2.491.854,53 | -209.345,47 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 1.380.249,73 | 1.353.900 | 0 | 1.353.900 | 1.388.523,09 | 34.623,09 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 89.014.904,86 | 104.565.100 | 0 | 104.565.100 | 108.355.358,97 | 3.790.258,97 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.965.154,72 | 2.075.000 | 0 | 2.075.000 | 2.460.385,86 | 385.385,86 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.997.561,54 | 1.947.400 | 0 | 1.947.400 | 5.455.630,44 | 3.508.230,44 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen | 872.310,92 | 450.100 | 0 | 450.100 | 609.247,62 | 159.147,62 |
| 10 | +/- | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10) | **99.013.681,26** | **113.589.200** | **0** | **113.589.200** | **122.254.336,32** | **8.665.136,32** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 57.656.640,55 | 63.385.400 | 0 | 63.385.400 | 63.623.274,01 | 237.874,01 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 5.967.795,67 | 9.419.300 | 0 | 9.419.300 | 10.796.086,27 | 1.376.786,27 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 267.930.163,03 | 295.884.100 | 0 | 295.884.100 | 291.293.080,60 | -4.591.019,40 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 40.569.892,47 | 35.805.000 | 0 | 35.805.000 | 45.804.698,76 | 9.999.698,76 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 1.047.846,09 | 3.115.300 | 0 | 3.115.300 | 3.245.039,68 | 129.739,68 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.481.981,17 | 9.488.400 | 0 | 9.488.400 | 25.439.305,82 | 15.950.905,82 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **387.654.318,98** | **417.097.500** | **0** | **417.097.500** | **440.201.485,14** | **23.103.985,14** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-288.640.637,72** | **-303.508.300** | **0** | **-303.508.300** | **-317.947.148,82** | **-14.438.848,82** |
| 17 | + | Finanzerträge | 58.911,24 | 0 | 0 | 0 | 122.543,98 | 122.543,98 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 31.760,84 | 0 | 0 | 0 | 1.449,41 | 1.449,41 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **27.150,40** | **0** | **0** | **0** | **121.094,57** | **121.094,57** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-288.613.487,32** | **-303.508.300** | **0** | **-303.508.300** | **-317.826.054,25** | **-14.317.754,25** |
| 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) | **-288.613.487,32** | **-303.508.300** | **0** | **-303.508.300** | **-317.826.054,25** | **-14.317.754,25** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 231.184.217,28 | 22.197.600 | 0 | 22.197.600 | 266.036.055,32 | 243.838.455,32 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 68.348.699,27 | 65.966.800 | 0 | 65.966.800 | 73.407.912,80 | 7.441.112,80 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-125.777.969,31** | **-347.277.500** | **0** | **-347.277.500** | **-125.197.911,73** | **222.079.588,27** |

**Kreisverwaltungsreferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.563.446,06 | 2.437.100 | 0 | 2.437.100 | 2.552.200,78 | 115.100,78 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 87.796.203,19 | 102.948.700 | 0 | 102.948.700 | 97.835.433,59 | -5.113.266,41 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 842.581,73 | 726.000 | 0 | 726.000 | 931.800,04 | 205.800,04 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 14.908.914,64 | 13.427.700 | 0 | 13.427.700 | 18.595.557,14 | 5.167.857,14 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.027.582,81 | 3.402.700 | 0 | 3.402.700 | 5.610.501,33 | 2.207.801,33 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 6.740.949,72 | 2.006.000 | 0 | 2.006.000 | 7.593.840,54 | 5.587.840,54 |
| 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) | **114.879.678,15** | **124.948.200** | **0** | **124.948.200** | **133.119.333,42** | **8.171.133,42** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 270.945.173,59 | 286.764.200 | 0 | 286.764.200 | 292.602.787,97 | 5.838.587,97 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 44.029.521,34 | 69.306.700 | 0 | 69.306.700 | 90.570.206,25 | 21.263.506,25 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.432.526,10 | 30.231.800 | 0 | 30.231.800 | 27.060.875,86 | -3.170.924,14 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 8.695.574,56 | 7.286.100 | 0 | 7.286.100 | 8.953.524,86 | 1.667.424,86 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 1.170.514,20 | 1.590.300 | 0 | 1.590.300 | 1.319.458,85 | -270.841,15 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 27.883.285,61 | 27.798.800 | 0 | 27.798.800 | 32.169.759,05 | 4.370.959,05 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **379.156.595,40** | **422.977.900** | **0** | **422.977.900** | **452.676.612,84** | **29.698.712,84** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-264.276.917,25** | **-298.029.700** | **0** | **-298.029.700** | **-319.557.279,42** | **-21.527.579,42** |
| 17 | + | Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 31,93 | 31,93 |
| 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** | **31,93** | **31,93** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-264.276.917,25** | **-298.029.700** | **0** | **-298.029.700** | **-319.557.247,49** | **-21.527.547,49** |
| 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) | **-264.276.917,25** | **-298.029.700** | **0** | **-298.029.700** | **-319.557.247,49** | **-21.527.547,49** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 293.126,79 | 193.800 | 0 | 193.800 | 301.189,19 | 107.389,19 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 95.292.980,58 | 73.398.700 | 0 | 73.398.700 | 122.815.922,76 | 49.417.222,76 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-359.276.771,04** | **-371.234.600** | **0** | **-371.234.600** | **-442.071.981,06** | **-70.837.381,06** |

**Kulturreferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.221.529,83 | 297.600 | 0 | 297.600 | 2.412.330,64 | 2.114.730,64 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.745.652,77 | 4.415.800 | 0 | 4.415.800 | 4.215.914,61 | -199.885,39 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 357.527,09 | 82.500 | 0 | 82.500 | 83.051,82 | 551,82 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.260.343,45 | 10.024.300 | 0 | 10.024.300 | 10.720.313,73 | 696.013,73 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 167.902,01 | 165.400 | 0 | 165.400 | 169.286,23 | 3.886,23 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 2.020.127,35 | 9.100 | 0 | 9.100 | 2.098.969,33 | 2.089.869,33 |
| 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) | **16.773.082,50** | **14.994.700** | **0** | **14.994.700** | **19.699.866,36** | **4.705.166,36** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 74.467.903,41 | 78.658.500 | 0 | 78.658.500 | 79.960.410,28 | 1.301.910,28 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 1.946.722,43 | 3.022.200 | 0 | 3.022.200 | 4.177.392,86 | 1.155.192,86 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.927.354,68 | 60.280.800 | 0 | 60.280.800 | 58.875.873,43 | -1.404.926,57 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 9.241.428,88 | 8.352.800 | 0 | 8.352.800 | 8.843.421,61 | 490.621,61 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 124.647.142,83 | 127.397.900 | 0 | 127.397.900 | 123.712.429,73 | -3.685.470,27 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.197.022,35 | 4.650.700 | 0 | 4.650.700 | 5.127.391,40 | 476.691,40 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **272.427.574,58** | **282.362.900** | **0** | **282.362.900** | **280.696.919,31** | **-1.665.980,69** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-255.654.492,08** | **-267.368.200** | **0** | **-267.368.200** | **-260.997.052,95** | **6.371.147,05** |
| 17 | + | Finanzerträge | 22.389,09 | 12.300 | 0 | 12.300 | 15.684,69 | 3.384,69 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 4,11 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **22.384,98** | **12.300** | **0** | **12.300** | **15.684,69** | **3.384,69** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-255.632.107,10** | **-267.355.900** | **0** | **-267.355.900** | **-260.981.368,26** | **6.374.531,74** |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S6** | **=** | **Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **-255.632.107,10** | **-267.355.900** | **0** | **-267.355.900** | **-260.981.368,26** | **6.374.531,74** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 12.233.450,70 | 21.709.000 | 0 | 21.709.000 | 12.200.909,41 | -9.508.090,59 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 37.223.208,26 | 37.962.200 | 0 | 37.962.200 | 37.555.908,07 | -406.291,93 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-280.621.864,66** | **-283.609.100** | **0** | **-283.609.100** | **-286.336.366,92** | **-2.727.266,92** |

**Mobilitätsreferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.391.225,36 | 4.078.000 | 0 | 4.078.000 | 5.019.005,35 | 941.005,35 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.234.525,14 | 1.727.000 | 0 | 1.727.000 | 2.483.936,19 | 756.936,19 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 5.079.338,54 | 947.100 | 0 | 947.100 | 1.633.367,66 | 686.267,66 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 161.196,00 | 258.100 | 0 | 258.100 | 324.867,51 | 66.767,51 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 499.121,25 | 1.845.400 | 0 | 1.845.400 | 1.890.452,65 | 45.052,65 |
| 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) | **14.365.406,29** | **8.855.600** | **0** | **8.855.600** | **11.351.629,36** | **2.496.029,36** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 30.691.802,79 | 37.186.200 | 0 | 37.186.200 | 38.442.277,95 | 1.256.077,95 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 2.354.418,25 | 3.571.500 | 0 | 3.571.500 | 4.912.962,05 | 1.341.462,05 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.593.645,60 | 8.229.200 | 0 | 8.229.200 | 3.709.783,61 | -4.519.416,39 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 4.297.864,12 | 2.814.900 | 0 | 2.814.900 | 2.930.118,23 | 115.218,23 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 5.324.834,23 | 5.368.600 | 0 | 5.368.600 | 5.309.576,63 | -59.023,37 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.926.253,83 | 3.887.800 | 0 | 3.887.800 | 6.257.061,79 | 2.369.261,79 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **55.188.818,82** | **61.058.200** | **0** | **61.058.200** | **61.561.780,26** | **503.580,26** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-40.823.412,53** | **-52.202.600** | **0** | **-52.202.600** | **-50.210.150,90** | **1.992.449,10** |
| 17 | + | Finanzerträge | 993,86 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 11,74 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **982,12** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-40.822.430,41** | **-52.202.600** | **0** | **-52.202.600** | **-50.210.150,90** | **1.992.449,10** |
| 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** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **-40.822.430,41** | **-52.202.600** | **0** | **-52.202.600** | **-50.210.150,90** | **1.992.449,10** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 456.705,82 | 15.800 | 0 | 15.800 | 501.790,55 | 485.990,55 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 9.888.082,70 | 6.195.400 | 0 | 6.195.400 | 12.933.155,18 | 6.737.755,18 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-50.253.807,29** | **-58.382.200** | **0** | **-58.382.200** | **-62.641.515,53** | **-4.259.315,53** |

**Personal- und Organisationsreferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 235.404,69 | 0 | 0 | 0 | 294.133,13 | 294.133,13 |
| 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 | 3.265,11 | 3.300 | 0 | 3.300 | 3.265,11 | -34,89 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.436.427,96 | 4.546.800 | 0 | 4.546.800 | 3.979.950,72 | -566.849,28 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.595.242,84 | 1.921.400 | 0 | 1.921.400 | 1.953.730,88 | 32.330,88 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.366.476,09 | 31.100 | 0 | 31.100 | 1.603.398,33 | 1.572.298,33 |
| 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) | **12.636.816,69** | **6.502.600** | **0** | **6.502.600** | **7.834.478,17** | **1.331.878,17** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 81.238.828,44 | 83.701.200 | 0 | 83.701.200 | 86.340.204,90 | 2.639.004,90 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 7.891.020,33 | 12.472.400 | 0 | 12.472.400 | 16.141.387,71 | 3.668.987,71 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.340.697,57 | 17.321.400 | 0 | 17.321.400 | 13.378.065,96 | -3.943.334,04 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 256.127,47 | 213.900 | 0 | 213.900 | 207.438,48 | -6.461,52 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 7.800,00 | 0 | 0 | 0 | 10.041,34 | 10.041,34 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.444.579,56 | 2.380.300 | 0 | 2.380.300 | 1.898.392,24 | -481.907,76 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **102.179.053,37** | **116.089.200** | **0** | **116.089.200** | **117.975.530,63** | **1.886.330,63** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-89.542.236,68** | **-109.586.600** | **0** | **-109.586.600** | **-110.141.052,46** | **-554.452,46** |
| 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) | **-89.542.236,68** | **-109.586.600** | **0** | **-109.586.600** | **-110.141.052,46** | **-554.452,46** |
| 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) | **-89.542.236,68** | **-109.586.600** | **0** | **-109.586.600** | **-110.141.052,46** | **-554.452,46** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 104.851.900,83 | 101.101.200 | 0 | 101.101.200 | 114.520.266,24 | 13.419.066,24 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 36.560.118,43 | 21.092.400 | 0 | 21.092.400 | 36.134.071,90 | 15.041.671,90 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-21.250.454,28** | **-29.577.800** | **0** | **-29.577.800** | **-31.754.858,12** | **-2.177.058,12** |

**Referat für Arbeit und Wirtschaft**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 171.652.252,60 | 34.256.300 | 0 | 34.256.300 | 23.077.011,58 | -11.179.288,42 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 21.676,82 | 20.000 | 0 | 20.000 | 27.896,22 | 7.896,22 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 460.906,91 | 460.900 | 0 | 460.900 | 672.322,27 | 211.422,27 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 35.040.940,76 | 29.110.500 | 0 | 29.110.500 | 36.295.318,80 | 7.184.818,80 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.259.735,55 | 0 | 0 | 0 | 1.334.552,27 | 1.334.552,27 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 107.085.706,48 | 106.181.700 | 0 | 106.181.700 | 112.520.163,41 | 6.338.463,41 |
| 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) | **315.521.219,12** | **170.029.400** | **0** | **170.029.400** | **173.927.264,55** | **3.897.864,55** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 18.112.459,36 | 20.298.600 | 0 | 20.298.600 | 20.791.544,53 | 492.944,53 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 1.426.003,12 | 2.209.800 | 0 | 2.209.800 | 2.789.178,95 | 579.378,95 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 69.178.253,03 | 78.379.400 | 0 | 78.379.400 | 73.541.039,96 | -4.838.360,04 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 17.255.348,30 | 12.677.900 | 0 | 12.677.900 | 11.808.741,24 | -869.158,76 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 326.804.732,87 | 197.202.400 | 0 | 197.202.400 | 172.911.105,79 | -24.291.294,21 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.233.626,03 | 4.454.000 | 0 | 4.454.000 | 4.087.200,38 | -366.799,62 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **444.010.422,71** | **315.222.100** | **0** | **315.222.100** | **285.928.810,85** | **-29.293.289,15** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-128.489.203,59** | **-145.192.700** | **0** | **-145.192.700** | **-112.001.546,30** | **33.191.153,70** |
| 17 | + | Finanzerträge | 2.719.208,62 | 13.119.800 | 0 | 13.119.800 | 13.354.139,23 | 234.339,23 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 320,11 | 0 | 0 | 0 | 933,93 | 933,93 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **2.718.888,51** | **13.119.800** | **0** | **13.119.800** | **13.353.205,30** | **233.405,30** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-125.770.315,08** | **-132.072.900** | **0** | **-132.072.900** | **-98.648.341,00** | **33.424.559,00** |
| 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** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **-125.770.315,08** | **-132.072.900** | **0** | **-132.072.900** | **-98.648.341,00** | **33.424.559,00** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 446.314,38 | 5.826.700 | 0 | 5.826.700 | 494.934,67 | -5.331.765,33 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 20.051.454,02 | 22.286.700 | 0 | 22.286.700 | 22.488.054,15 | 201.354,15 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-145.375.454,72** | **-148.532.900** | **0** | **-148.532.900** | **-120.641.460,48** | **27.891.439,52** |

**Referat für Bildung und Sport**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 708.020.115,22 | 704.652.900 | 0 | 704.652.900 | 693.346.153,16 | -11.306.746,84 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 46.465.472,13 | 56.162.800 | 0 | 56.162.800 | 51.566.388,02 | -4.596.411,98 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 29.522.829,18 | 25.562.300 | 0 | 25.562.300 | 30.106.183,74 | 4.543.883,74 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 40.091.525,68 | 58.134.400 | 0 | 58.134.400 | 60.812.720,89 | 2.678.320,89 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 86.283.183,60 | 85.524.200 | 0 | 85.524.200 | 99.458.744,76 | 13.934.544,76 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 19.129.974,15 | 19.517.900 | 0 | 19.517.900 | 40.152.009,35 | 20.634.109,35 |
| 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) | **929.513.099,96** | **949.554.500** | **0** | **949.554.500** | **975.442.199,92** | **25.887.699,92** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 917.808.121,45 | 952.641.300 | 0 | 952.641.300 | 966.308.753,22 | 13.667.453,22 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 96.902.452,32 | 151.146.000 | 0 | 151.146.000 | 171.919.953,17 | 20.773.953,17 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 343.968.057,50 | 329.463.300 | 0 | 329.463.300 | 363.478.623,52 | 34.015.323,52 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 181.432.102,08 | 176.112.400 | 0 | 176.112.400 | 203.404.618,43 | 27.292.218,43 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 691.070.590,10 | 782.435.200 | 0 | 782.435.200 | 752.041.758,88 | -30.393.441,12 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 93.266.004,87 | 91.976.800 | 0 | 91.976.800 | 113.561.431,48 | 21.584.631,48 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **2.324.447.328,32** | **2.483.775.000** | **0** | **2.483.775.000** | **2.570.715.138,70** | **86.940.138,70** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-1.394.934.228,36** | **-1.534.220.500** | **0** | **-1.534.220.500** | **-1.595.272.938,78** | **-61.052.438,78** |
| 17 | + | Finanzerträge | 33.498,60 | 24.000 | 0 | 24.000 | 204,95 | -23.795,05 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 27.610,88 | 24.500 | 0 | 24.500 | 18.945,13 | -5.554,87 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **5.887,72** | **-500** | **0** | **-500** | **-18.740,18** | **-18.240,18** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-1.394.928.340,64** | **-1.534.221.000** | **0** | **-1.534.221.000** | **-1.595.291.678,96** | **-61.070.678,96** |
| 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** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **-1.394.928.340,64** | **-1.534.221.000** | **0** | **-1.534.221.000** | **-1.595.291.678,96** | **-61.070.678,96** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 14.850.732,65 | 15.366.300 | 0 | 15.366.300 | 17.304.105,65 | 1.937.805,65 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 369.544.509,75 | 347.596.300 | 0 | 347.596.300 | 392.869.586,25 | 45.273.286,25 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-1.749.622.117,74** | **-1.866.451.000** | **0** | **-1.866.451.000** | **-1.970.857.159,56** | **-104.406.159,56** |

**Referat für Klima- und Umweltschutz**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 272.521,47 | 215.000 | 0 | 215.000 | 253.184,21 | 38.184,21 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.778.987,57 | 2.495.500 | 0 | 2.495.500 | 2.701.318,04 | 205.818,04 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 61.239,63 | 127.000 | 0 | 127.000 | 55.869,42 | -71.130,58 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.306.693,82 | 31.200 | 0 | 31.200 | 680.018,30 | 648.818,30 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | +/- | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10) | **3.419.442,49** | **2.868.700** | **0** | **2.868.700** | **3.690.389,97** | **821.689,97** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 19.949.321,13 | 25.662.900 | 0 | 25.662.900 | 25.963.587,47 | 300.687,47 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 1.412.705,84 | 2.167.000 | 0 | 2.167.000 | 2.926.306,27 | 759.306,27 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.906.161,57 | 7.045.300 | 0 | 7.045.300 | 4.818.347,35 | -2.226.952,65 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 9.533.483,75 | 6.825.100 | 0 | 6.825.100 | 8.690.334,69 | 1.865.234,69 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 9.198.947,91 | 10.797.500 | 0 | 10.797.500 | 11.154.055,59 | 356.555,59 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.249.043,86 | 977.300 | 0 | 977.300 | 1.101.134,02 | 123.834,02 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **44.249.664,06** | **53.475.100** | **0** | **53.475.100** | **54.653.765,39** | **1.178.665,39** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-40.830.221,57** | **-50.606.400** | **0** | **-50.606.400** | **-50.963.375,42** | **-356.975,42** |
| 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) | **-40.830.221,57** | **-50.606.400** | **0** | **-50.606.400** | **-50.963.375,42** | **-356.975,42** |
| 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** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **-40.830.221,57** | **-50.606.400** | **0** | **-50.606.400** | **-50.963.375,42** | **-356.975,42** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 9.000 | 0 | 9.000 | 0,00 | -9.000,00 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 5.196.813,99 | 4.940.200 | 0 | 4.940.200 | 6.781.296,75 | 1.841.096,75 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-46.027.035,56** | **-55.537.600** | **0** | **-55.537.600** | **-57.744.672,17** | **-2.207.072,17** |

**Referat für Stadtplanung und Bauordnung**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.805.587,44 | 5.505.800 | 0 | 5.505.800 | 2.717.805,05 | -2.787.994,95 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 20.498.071,64 | 20.532.100 | 0 | 20.532.100 | 18.020.548,95 | -2.511.551,05 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 569.077,95 | 250.000 | 0 | 250.000 | 590.325,30 | 340.325,30 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 742.208,49 | 984.800 | 0 | 984.800 | 900.584,55 | -84.215,45 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 62.000 | 0 | 62.000 | 0,00 | -62.000,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 2.336.816,36 | 1.070.500 | 0 | 1.070.500 | 3.556.476,82 | 2.485.976,82 |
| 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) | **26.951.761,88** | **28.405.200** | **0** | **28.405.200** | **25.785.740,67** | **-2.619.459,33** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 59.718.545,03 | 64.993.300 | 0 | 64.993.300 | 66.721.871,18 | 1.728.571,18 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 6.084.852,80 | 9.673.400 | 0 | 9.673.400 | 12.255.969,35 | 2.582.569,35 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.572.240,75 | 10.519.000 | 0 | 10.519.000 | 9.583.200,37 | -935.799,63 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.934.066,58 | 2.817.400 | 0 | 2.817.400 | 3.500.367,91 | 682.967,91 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 6.188.839,55 | 3.525.100 | 0 | 3.525.100 | 5.411.598,01 | 1.886.498,01 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.728.271,52 | 13.524.100 | 0 | 13.524.100 | 8.962.103,04 | -4.561.996,96 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **95.226.816,23** | **105.052.300** | **0** | **105.052.300** | **106.435.109,86** | **1.382.809,86** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-68.275.054,35** | **-76.647.100** | **0** | **-76.647.100** | **-80.649.369,19** | **-4.002.269,19** |
| 17 | + | Finanzerträge | 5.949.499,33 | 5.691.600 | 0 | 5.691.600 | 6.312.727,90 | 621.127,90 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **5.949.499,33** | **5.691.600** | **0** | **5.691.600** | **6.312.727,90** | **621.127,90** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-62.325.555,02** | **-70.955.500** | **0** | **-70.955.500** | **-74.336.641,29** | **-3.381.141,29** |
| 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) | **-62.325.555,02** | **-70.955.500** | **0** | **-70.955.500** | **-74.336.641,29** | **-3.381.141,29** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 96.884,79 | 32.200 | 0 | 32.200 | 95.475,89 | 63.275,89 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 43.043.470,70 | 38.083.200 | 0 | 38.083.200 | 50.948.873,94 | 12.865.673,94 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-105.272.140,93** | **-109.006.500** | **0** | **-109.006.500** | **-125.190.039,34** | **-16.183.539,34** |

**Sozialreferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 40.432.223,35 | 35.713.400 | 0 | 35.713.400 | 50.504.576,94 | 14.791.176,94 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 400.063.963,35 | 468.725.900 | 0 | 468.725.900 | 464.515.987,21 | -4.209.912,79 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.860.209,81 | 17.167.600 | 0 | 17.167.600 | 13.912.530,73 | -3.255.069,27 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 132.994,48 | 79.600 | 0 | 79.600 | 71.782,42 | -7.817,58 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.405.210,68 | 7.148.700 | 0 | 7.148.700 | 7.589.136,17 | 440.436,17 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 278.215.118,99 | 270.211.300 | 0 | 270.211.300 | 299.659.026,48 | 29.447.726,48 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 20.660.981,22 | 5.130.900 | 0 | 5.130.900 | 22.113.651,03 | 16.982.751,03 |
| 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) | **759.770.701,88** | **804.177.400** | **0** | **804.177.400** | **858.366.690,98** | **54.189.290,98** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 276.243.914,71 | 299.372.400 | 0 | 299.372.400 | 303.505.451,52 | 4.133.051,52 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 20.377.272,76 | 32.094.500 | 0 | 32.094.500 | 42.516.868,51 | 10.422.368,51 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 90.412.558,55 | 128.476.500 | 0 | 128.476.500 | 115.191.669,62 | -13.284.830,38 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 14.187.780,62 | 12.801.800 | 0 | 12.801.800 | 14.176.731,76 | 1.374.931,76 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 1.304.240.097,84 | 1.424.532.700 | 0 | 1.424.532.700 | 1.403.165.146,21 | -21.367.553,79 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 39.097.141,30 | 59.058.900 | 0 | 59.058.900 | 40.532.977,55 | -18.525.922,45 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **1.744.558.765,78** | **1.956.336.800** | **0** | **1.956.336.800** | **1.919.088.845,17** | **-37.247.954,83** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-984.788.063,90** | **-1.152.159.400** | **0** | **-1.152.159.400** | **-1.060.722.154,19** | **91.437.245,81** |
| 17 | + | Finanzerträge | 113.290,98 | 122.600 | 0 | 122.600 | 117.817,11 | -4.782,89 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **113.290,98** | **122.600** | **0** | **122.600** | **117.817,11** | **-4.782,89** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-984.674.772,92** | **-1.152.036.800** | **0** | **-1.152.036.800** | **-1.060.604.337,08** | **91.432.462,92** |
| 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) | **-984.674.772,92** | **-1.152.036.800** | **0** | **-1.152.036.800** | **-1.060.604.337,08** | **91.432.462,92** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 153.125,60 | 364.400 | 0 | 364.400 | 110.912,69 | -253.487,31 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 199.708.284,94 | 91.318.600 | 0 | 91.318.600 | 212.010.257,26 | 120.691.657,26 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-1.184.229.932,26** | **-1.242.991.000** | **0** | **-1.242.991.000** | **-1.272.503.681,65** | **-29.512.681,65** |

**Stadtkämmerei (Referat)**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 20.992,95 | 100.000 | 0 | 100.000 | 31.093,30 | -68.906,70 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 2.755,47 | 2.200 | 0 | 2.200 | 2.142,79 | -57,21 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.003.507,77 | 3.650.100 | 0 | 3.650.100 | 3.653.710,67 | 3.610,67 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 394.862,86 | 462.800 | 0 | 462.800 | 384.136,34 | -78.663,66 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 2.298.785,22 | 9.800 | 0 | 9.800 | 2.150.084,84 | 2.140.284,84 |
| 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) | **4.720.904,27** | **4.224.900** | **0** | **4.224.900** | **6.221.167,94** | **1.996.267,94** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 41.219.454,16 | 44.808.800 | 0 | 44.808.800 | 45.951.616,71 | 1.142.816,71 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 6.095.164,89 | 9.574.800 | 0 | 9.574.800 | 13.018.498,89 | 3.443.698,89 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.588.221,99 | 14.394.200 | 0 | 14.394.200 | 14.196.521,06 | -197.678,94 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 97.164,66 | 94.500 | 0 | 94.500 | 92.263,78 | -2.236,22 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.423.601,36 | 17.878.700 | 0 | 17.878.700 | 15.936.397,21 | -1.942.302,79 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **74.423.607,06** | **86.751.000** | **0** | **86.751.000** | **89.195.297,65** | **2.444.297,65** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-69.702.702,79** | **-82.526.100** | **0** | **-82.526.100** | **-82.974.129,71** | **-448.029,71** |
| 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) | **-69.702.702,79** | **-82.526.100** | **0** | **-82.526.100** | **-82.974.129,71** | **-448.029,71** |
| 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) | **-69.702.702,79** | **-82.526.100** | **0** | **-82.526.100** | **-82.974.129,71** | **-448.029,71** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 28.586.136,82 | 25.902.400 | 0 | 25.902.400 | 32.397.217,81 | 6.494.817,81 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 29.193.941,87 | 22.090.500 | 0 | 22.090.500 | 33.403.794,43 | 11.313.294,43 |
| **S8** | = | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-70.310.507,84** | **-78.714.200** | **0** | **-78.714.200** | **-83.980.706,33** | **-5.266.506,33** |

**Revisionsamt**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 206,00 | 200 | 0 | 200 | 0,00 | -200,00 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 577.297,87 | 542.900 | 0 | 542.900 | 612.407,47 | 69.507,47 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 985,87 | 0 | 0 | 0 | 3.029,49 | 3.029,49 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | +/- | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10) | **578.489,74** | **543.100** | **0** | **543.100** | **615.436,96** | **72.336,96** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 5.950.659,58 | 6.168.800 | 0 | 6.168.800 | 6.019.848,09 | -148.951,91 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 1.082.868,36 | 1.726.900 | 0 | 1.726.900 | 1.826.297,27 | 99.397,27 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 37.828,91 | 49.300 | 0 | 49.300 | 38.165,09 | -11.134,91 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 15.354,86 | 14.700 | 0 | 14.700 | 14.394,12 | -305,88 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 47.637,18 | 55.200 | 0 | 55.200 | 44.246,15 | -10.953,85 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **7.134.348,89** | **8.014.900** | **0** | **8.014.900** | **7.942.950,72** | **-71.949,28** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-6.555.859,15** | **-7.471.800** | **0** | **-7.471.800** | **-7.327.513,76** | **144.286,24** |
| 17 | + | Finanzerträge | 64,59 | 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) | **64,59** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-6.555.794,56** | **-7.471.800** | **0** | **-7.471.800** | **-7.327.513,76** | **144.286,24** |
| 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** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **-6.555.794,56** | **-7.471.800** | **0** | **-7.471.800** | **-7.327.513,76** | **144.286,24** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 8.781.077,40 | 7.671.600 | 0 | 7.671.600 | 9.485.182,49 | 1.813.582,49 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.279.842,69 | 1.056.100 | 0 | 1.056.100 | 2.275.057,42 | 1.218.957,42 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-54.559,85** | **-856.300** | **0** | **-856.300** | **-117.388,69** | **738.911,31** |

## Zentrale Ansätze
## Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.497.917.877,56 | 5.513.760.000 | 0 | 5.513.760.000 | 5.705.516.303,23 | 191.756.303,23 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 321.807.586,61 | 355.727.000 | 0 | 355.727.000 | 360.561.259,09 | 4.834.259,09 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.119.574,18 | 3.800.000 | 0 | 3.800.000 | 4.575.754,38 | 775.754,38 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 17.118.893,17 | 154.600 | 0 | 154.600 | 20.318.848,19 | 20.164.248,19 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 27.500.539,48 | 53.756.400 | 0 | 53.756.400 | 26.216.528,49 | -27.539.871,51 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 30.692.307,04 | 21.040.300 | 0 | 21.040.300 | 41.015.837,17 | 19.975.537,17 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 112.850.862,10 | 235.077.400 | 0 | 235.077.400 | 177.894.762,74 | -57.182.637,26 |
| 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) | **6.013.007.640,14** | **6.183.315.700** | **0** | **6.183.315.700** | **6.336.099.293,29** | **152.783.593,29** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 13.018.148,83 | 11.667.600 | 0 | 11.667.600 | 11.476.708,68 | -190.891,32 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 275.670.455,14 | 619.653.100 | 0 | 619.653.100 | 697.505.307,97 | 77.852.207,97 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.865.103,07 | 30.844.900 | 0 | 30.844.900 | 23.442.948,97 | -7.401.951,03 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 9.900.083,60 | 9.038.800 | 0 | 9.038.800 | 15.493.367,76 | 6.454.567,76 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 971.482.536,57 | 1.068.164.600 | 0 | 1.068.164.600 | 1.111.661.148,09 | 43.496.548,09 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 143.029.574,93 | 140.204.600 | 0 | 140.204.600 | 183.294.277,21 | 43.089.677,21 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **1.433.965.902,14** | **1.879.573.600** | **0** | **1.879.573.600** | **2.042.873.758,68** | **163.300.158,68** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **4.579.041.738,00** | **4.303.742.100** | **0** | **4.303.742.100** | **4.293.225.534,61** | **-10.516.565,39** |
| 17 | + | Finanzerträge | 16.828.453,04 | 57.909.000 | 0 | 57.909.000 | 72.253.124,67 | 14.344.124,67 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 86.648.431,64 | 139.983.300 | 0 | 139.983.300 | 164.695.578,41 | 24.712.278,41 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **-69.819.978,60** | **-82.074.300** | **0** | **-82.074.300** | **-92.442.453,74** | **-10.368.153,74** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **4.509.221.759,40** | **4.221.667.800** | **0** | **4.221.667.800** | **4.200.783.080,87** | **-20.884.719,13** |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 6.790,45 | 0 | 0 | 0 | 1.769,00 | 1.769,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 5.541,02 | 0 | 0 | 0 | 20.231,00 | 20.231,00 |
| **S6** | **=** | **Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20) | **1.249,43** | **0** | **0** | **0** | **-18.462,00** | **-18.462,00** |
| **S7** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **4.509.223.008,83** | **4.221.667.800** | **0** | **4.221.667.800** | **4.200.764.618,87** | **-20.903.181,13** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 274.970.997,26 | 272.510.100 | 0 | 272.510.100 | 290.775.737,59 | 18.265.637,59 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 46.083.987,45 | 39.640.500 | 0 | 39.640.500 | 43.560.387,81 | 3.919.887,81 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **4.738.110.018,64** | **4.454.537.400** | **0** | **4.454.537.400** | **4.447.979.968,65** | **-6.557.431,35** |

**Stiftungen o.e.R. Direktorium**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 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 | 392,40 | 392,40 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.073,52 | 0 | 0 | 0 | 7.315,12 | 7.315,12 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 106.852,57 | 0 | 0 | 0 | 118.449,01 | 118.449,01 |
| 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) | **112.926,09** | **333.000** | **0** | **333.000** | **126.156,53** | **-206.843,47** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 62.016,33 | 58.200 | 0 | 58.200 | 65.602,74 | 7.402,74 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 39.578,87 | 78.400 | 0 | 78.400 | 43.691,94 | -34.708,06 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 4.245,22 | 3.900 | 0 | 3.900 | 3.909,58 | 9,58 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.556,00 | 1.500 | 0 | 1.500 | 5.556,00 | 4.056,00 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **111.396,42** | **142.000** | **0** | **142.000** | **118.760,26** | **-23.239,74** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **1.529,67** | **191.000** | **0** | **191.000** | **7.396,27** | **-183.603,73** |
| 17 | + | Finanzerträge | 731,05 | 0 | 0 | 0 | 1.344,08 | 1.344,08 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **731,05** | **0** | **0** | **0** | **1.344,08** | **1.344,08** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **2.260,72** | **191.000** | **0** | **191.000** | **8.740,35** | **-182.259,65** |
| 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** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **2.260,72** | **191.000** | **0** | **191.000** | **8.740,35** | **-182.259,65** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 10.500,69 | 10.400 | 0 | 10.400 | 10.447,80 | 47,80 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 10.500,69 | 10.400 | 0 | 10.400 | 10.447,80 | 47,80 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **2.260,72** | **191.000** | **0** | **191.000** | **8.740,35** | **-182.259,65** |

**Stiftungen o.e.R. Baureferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 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 | 327.705,69 | 265.200 | 0 | 265.200 | 324.390,74 | 59.190,74 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 3.744,56 | 0 | 0 | 0 | 16.296,28 | 16.296,28 |
| 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) | **331.450,25** | **265.300** | **0** | **265.300** | **340.687,02** | **75.387,02** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 455.368,62 | 197.500 | 0 | 197.500 | 41.592,67 | -155.907,33 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 4.788,53 | 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 | 732,18 | 400 | 0 | 400 | 1.054,30 | 654,30 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **460.889,33** | **202.700** | **0** | **202.700** | **47.435,50** | **-155.264,50** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-129.439,08** | **62.600** | **0** | **62.600** | **293.251,52** | **230.651,52** |
| 17 | + | Finanzerträge | 11.847,79 | 1.600 | 0 | 1.600 | 17.232,63 | 15.632,63 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **11.847,79** | **1.600** | **0** | **1.600** | **17.232,63** | **15.632,63** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-117.591,29** | **64.200** | **0** | **64.200** | **310.484,15** | **246.284,15** |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S6** | = | **Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **-117.591,29** | **64.200** | **0** | **64.200** | **310.484,15** | **246.284,15** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 4.062,72 | 4.000 | 0 | 4.000 | 4.002,86 | 2,86 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.062,72 | 4.000 | 0 | 4.000 | 4.002,86 | 2,86 |
| **S8** | = | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **-117.591,29** | **64.200** | **0** | **64.200** | **310.484,15** | **246.284,15** |

**Stiftungen o.e.R. Kommunalreferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.252.968,91 | 0 | 0 | 0 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 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 | 2.720.050,27 | 2.298.200 | 0 | 2.298.200 | 2.792.076,78 | 493.876,78 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 958,47 | 500 | 0 | 500 | 806,93 | 306,93 |
| 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) | **7.973.977,65** | **2.298.700** | **0** | **2.298.700** | **2.807.883,71** | **509.183,71** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 122.748,34 | 132.100 | 0 | 132.100 | 102.238,25 | -29.861,75 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.611.029,83 | 1.497.300 | 0 | 1.497.300 | 2.541.392,34 | 1.044.092,34 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 126.508,08 | 125.700 | 0 | 125.700 | 125.647,45 | -52,55 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 6.300,00 | 6.300,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 318.168,01 | 48.500 | 0 | 48.500 | 397.643,32 | 349.143,32 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **4.178.454,26** | **1.803.600** | **0** | **1.803.600** | **3.173.221,36** | **1.369.621,36** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **3.795.523,39** | **495.100** | **0** | **495.100** | **-365.337,65** | **-860.437,65** |
| 17 | + | Finanzerträge | -34.186,75 | 7.500 | 0 | 7.500 | 78.015,97 | 70.515,97 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **-34.186,75** | **7.500** | **0** | **7.500** | **78.015,97** | **70.515,97** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **3.761.336,64** | **502.600** | **0** | **502.600** | **-287.321,68** | **-789.921,68** |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 8,50 | 0 | 0 | 0 | 1.459,80 | 1.459,80 |
| **S6** | = | **Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20) | **-8,50** | **0** | **0** | **0** | **-1.459,80** | **-1.459,80** |
| **S7** | = | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **3.761.328,14** | **502.600** | **0** | **502.600** | **-288.781,48** | **-791.381,48** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 617.629,08 | 461.300 | 0 | 461.300 | 986.577,02 | 525.277,02 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 617.629,08 | 461.300 | 0 | 461.300 | 986.577,02 | 525.277,02 |
| **S8** | = | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **3.761.328,14** | **502.600** | **0** | **502.600** | **-288.781,48** | **-791.381,48** |

**Stiftungen o.e.R. Kulturreferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 47.030,60 | 3.100 | 0 | 3.100 | 11.956,94 | 8.856,94 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 140.300,30 | 159.400 | 0 | 159.400 | 106.797,60 | -52.602,40 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 77.492,63 | 71.400 | 0 | 71.400 | 79.528,13 | 8.128,13 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 75.287,55 | 67.000 | 0 | 67.000 | 24.728,68 | -42.271,32 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 5.363.370,68 | 9.433.200 | 0 | 9.433.200 | 5.534.955,49 | -3.898.244,51 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | +/- | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10) | **5.703.481,76** | **9.734.100** | **0** | **9.734.100** | **5.757.966,84** | **-3.976.133,16** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 1.647.762,01 | 1.699.200 | 0 | 1.699.200 | 1.741.777,97 | 42.577,97 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.217.013,06 | 7.419.800 | 0 | 7.419.800 | 3.050.333,03 | -4.369.466,97 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 416.041,12 | 411.200 | 0 | 411.200 | 418.426,80 | 7.226,80 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 74.122,97 | 96.000 | 0 | 96.000 | 86.128,49 | -9.871,51 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 359.138,48 | 200.500 | 0 | 200.500 | 267.923,20 | 67.423,20 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **5.714.077,64** | **9.826.700** | **0** | **9.826.700** | **5.564.589,49** | **-4.262.110,51** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-10.595,88** | **-92.600** | **0** | **-92.600** | **193.377,35** | **285.977,35** |
| 17 | + | Finanzerträge | 48.862,58 | 28.300 | 0 | 28.300 | 63.677,96 | 35.377,96 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **48.862,58** | **28.300** | **0** | **28.300** | **63.677,96** | **35.377,96** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **38.266,70** | **-64.300** | **0** | **-64.300** | **257.055,31** | **321.355,31** |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S6** | **=** | **Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **38.266,70** | **-64.300** | **0** | **-64.300** | **257.055,31** | **321.355,31** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 308.586,41 | 303.500 | 0 | 303.500 | 314.665,01 | 11.165,01 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 308.586,41 | 303.500 | 0 | 303.500 | 314.665,01 | 11.165,01 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **38.266,70** | **-64.300** | **0** | **-64.300** | **257.055,31** | **321.355,31** |

**Stiftungen o.e.R. Referat für Bildung und Sport**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.162,35 | 900 | 0 | 900 | 1.136,64 | 236,64 |
| 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 | 46.125,71 | 40.000 | 0 | 40.000 | 40.003,56 | 3,56 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 531.756,15 | 585.000 | 0 | 585.000 | 710.784,91 | 125.784,91 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 169.067,97 | 32.300 | 0 | 32.300 | 567.433,94 | 535.133,94 |
| 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) | **749.112,18** | **658.200** | **0** | **658.200** | **1.319.359,05** | **661.159,05** |
| 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 | 448.588,10 | 566.700 | 0 | 566.700 | 456.130,58 | -110.569,42 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 198.110,08 | 191.600 | 0 | 191.600 | 191.590,89 | -9,11 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 27.915,25 | 145.700 | 0 | 145.700 | 61.462,00 | -84.238,00 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **674.613,43** | **905.000** | **0** | **905.000** | **709.183,47** | **-195.816,53** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **74.498,75** | **-246.800** | **0** | **-246.800** | **610.175,58** | **856.975,58** |
| 17 | + | Finanzerträge | 78.397,17 | 148.300 | 0 | 148.300 | 178.744,41 | 30.444,41 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **78.397,17** | **148.300** | **0** | **148.300** | **178.744,41** | **30.444,41** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **152.895,92** | **-98.500** | **0** | **-98.500** | **788.919,99** | **887.419,99** |
| 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** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **152.895,92** | **-98.500** | **0** | **-98.500** | **788.919,99** | **887.419,99** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 122.435,19 | 120.000 | 0 | 120.000 | 119.991,14 | -8,86 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 122.435,19 | 120.000 | 0 | 120.000 | 119.991,14 | -8,86 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **152.895,92** | **-98.500** | **0** | **-98.500** | **788.919,99** | **887.419,99** |

**Stiftungen o.e.R. Sozialreferat**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 552.905,06 | 50.000 | 0 | 50.000 | 554.450,73 | 504.450,73 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.047.326,63 | 7.870.000 | 0 | 7.870.000 | 8.287.186,47 | 417.186,47 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 129.061,51 | 124.500 | 0 | 124.500 | 161.238,58 | 36.738,58 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.713.629,85 | 6.955.800 | 0 | 6.955.800 | 7.927.272,89 | 971.472,89 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 41.389,52 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 2.180.259,44 | 0 | 0 | 0 | 6.395.100,32 | 6.395.100,32 |
| 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) | **18.664.572,01** | **15.000.300** | **0** | **15.000.300** | **23.325.248,99** | **8.324.948,99** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 5.918.022,23 | 6.661.300 | 0 | 6.661.300 | 6.328.581,93 | -332.718,07 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 65.965,76 | 61.700 | 0 | 61.700 | 64.082,67 | 2.382,67 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.748.746,02 | 7.020.200 | 0 | 7.020.200 | 8.805.857,46 | 1.785.657,46 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.236.487,02 | 1.102.800 | 0 | 1.102.800 | 1.327.433,14 | 224.633,14 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 685.982,47 | 559.400 | 0 | 559.400 | 898.715,43 | 339.315,43 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **15.655.203,50** | **15.405.400** | **0** | **15.405.400** | **17.424.670,63** | **2.019.270,63** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **3.009.368,51** | **-405.100** | **0** | **-405.100** | **5.900.578,36** | **6.305.678,36** |
| 17 | + | Finanzerträge | 851.637,34 | 723.000 | 0 | 723.000 | 1.688.084,68 | 965.084,68 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 9.654,27 | 9.300 | 0 | 9.300 | 8.876,46 | -423,54 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **841.983,07** | **713.700** | **0** | **713.700** | **1.679.208,22** | **965.508,22** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **3.851.351,58** | **308.600** | **0** | **308.600** | **7.579.786,58** | **7.271.186,58** |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 3.262,09 | 3.262,09 |
| **S6** | **=** | **Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **-3.262,09** | **-3.262,09** |
| **S7** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **3.851.351,58** | **308.600** | **0** | **308.600** | **7.576.524,49** | **7.267.924,49** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 925.665,16 | 901.200 | 0 | 901.200 | 935.845,29 | 34.645,29 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 925.665,16 | 901.200 | 0 | 901.200 | 935.845,29 | 34.645,29 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **3.851.351,58** | **308.600** | **0** | **308.600** | **7.576.524,49** | **7.267.924,49** |

# D. Gesamtfinanzrechnung

**Landeshauptstadt München**
**Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.502.493.966,15 | 5.513.760.000 | 0 | 5.513.760.000 | 5.542.860.836,83 | 29.100.836,83 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.332.963.364,65 | 1.264.816.000 | 0 | 1.264.816.000 | 1.202.428.633,00 | -62.387.367,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 368.051.778,65 | 476.592.200 | 0 | 476.592.200 | 470.430.031,67 | -6.162.168,33 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 285.261.900,72 | 347.375.200 | 0 | 347.375.200 | 310.585.905,92 | -36.789.294,08 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 241.408.284,21 | 281.639.600 | 0 | 281.639.600 | 267.385.078,43 | -14.254.521,57 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 557.096.221,99 | 501.109.000 | 0 | 501.109.000 | 518.108.654,67 | 16.999.654,67 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 145.850.379,69 | 204.496.100 | 0 | 204.496.100 | 221.542.703,30 | 17.046.603,30 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 96.305.005,13 | 488.672.100 | 0 | 488.672.100 | 485.770.322,15 | -2.901.777,85 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **8.529.430.901,19** | **9.078.460.200** | **0** | **9.078.460.200** | **9.019.112.165,97** | **-59.348.034,03** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 2.211.498.346,00 | 2.344.030.800 | 0 | 2.344.030.800 | 2.382.627.193,18 | 38.596.393,18 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 422.102.763,24 | 442.409.100 | 0 | 442.409.100 | 439.778.447,63 | -2.630.652,37 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.594.847.172,74 | 1.740.727.300 | 0 | 1.740.727.300 | 1.740.291.928,47 | -435.371,53 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 3.768.997.503,73 | 3.913.261.900 | 0 | 3.913.261.900 | 3.886.649.923,82 | -26.611.976,18 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 351.445.813,30 | 345.114.100 | 0 | 345.114.100 | 323.109.650,05 | -22.004.449,95 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 59.968.690,42 | 140.017.100 | 0 | 140.017.100 | 154.018.819,68 | 14.001.719,68 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **8.408.860.289,43** | **8.925.560.300** | **0** | **8.925.560.300** | **8.926.475.962,83** | **915.662,83** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **120.570.611,76** | **152.899.900** | **0** | **152.899.900** | **92.636.203,14** | **-60.263.696,86** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 189.591.493,09 | 259.704.000 | 0 | 259.704.000 | 240.722.478,90 | -18.981.521,10 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 68.899.845,19 | 56.810.000 | 0 | 56.810.000 | 39.461.552,08 | -17.348.447,92 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 7.551.143,10 | 8.966.000 | 0 | 8.966.000 | 11.272.304,42 | 2.306.304,42 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 12.717.338,65 | 20.000.000 | 0 | 20.000.000 | 24.067.687,95 | 4.067.687,95 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 95.515.669,62 | 104.558.800 | 0 | 104.558.800 | 101.504.422,59 | -3.054.377,41 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **374.275.489,65** | **450.038.800** | **0** | **450.038.800** | **417.028.445,94** | **-33.010.354,06** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 221.759.927,97 | 323.526.000 | 3.187.381 | 326.713.381 | 269.072.606,21 | -57.640.774,70 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.053.576.066,87 | 1.267.822.000 | 61.319.739 | 1.329.141.739 | 1.280.287.378,93 | -48.854.360,05 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 56.887.425,10 | 80.642.200 | 55.455.823 | 136.098.023 | 65.245.277,98 | -70.852.745,01 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 348.408.043,21 | 317.573.000 | 3.133.140 | 320.706.140 | 320.847.146,03 | 141.006,45 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 267.270.318,21 | 649.698.200 | 27.874.759 | 677.572.959 | 547.682.797,09 | -129.890.162,31 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 112.095.255,85 | 87.473.000 | 3.300.464 | 90.773.464 | 86.773.296,31 | -4.000.168,14 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **2.059.997.037,21** | **2.726.734.400** | **154.271.306** | **2.881.005.706** | **2.569.908.502,55** | **-311.097.203,76** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-1.685.721.547,56** | **-2.276.695.600** | **-154.271.306** | **-2.430.966.906** | **-2.152.880.056,61** | **278.086.849,70** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-1.565.150.935,80** | **-2.123.795.700** | **-154.271.306** | **-2.278.067.006** | **-2.060.243.853,47** | **217.823.152,84** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 1.465.632.000,00 | 1.450.000.000 | 1.034.368.000 | 2.484.368.000 | 1.493.000.000,00 | -991.368.000,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **1.465.632.000,00** | **1.450.000.000** | **1.034.368.000** | **2.484.368.000** | **1.493.000.000,00** | **-991.368.000,00** |
| 27a | + | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten | 50.838.312,89 | 66.695.200 | 0 | 66.695.200 | 66.686.033,29 | -9.166,71 |
| 27b | + | Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **50.838.312,89** | **66.695.200** | **0** | **66.695.200** | **66.686.033,29** | **-9.166,71** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **1.414.793.687,11** | **1.383.304.800** | **1.034.368.000** | **2.417.672.800** | **1.426.313.966,71** | **-991.358.833,29** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-150.357.248,69** | **-740.490.900** | **880.096.694** | **139.605.794** | **-633.929.886,76** | **-773.535.680,45** |

**Landeshauptstadt München**
**Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) ****) | 2.620.500.000,00 | 0 | 0 | 0 | 3.507.500.000,00 | 3.507.500.000,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten ****) | 2.620.500.000,00 | 0 | 0 | 0 | 3.415.500.000,00 | 3.415.500.000,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 61.294.934,31 | | | | 162.601.159,80 | 162.601.159,80 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 252.354,85 | | | | -1.800.226,71 | -1.800.226,71 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **61.042.579,46** | **0** | **0** | **0** | **256.401.386,51** | **256.401.386,51** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 672.796.406,56 | 582.773.798 | | 582.773.798 | 582.773.797,77 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **583.481.737,33** | **-157.717.102** | | **722.379.591** | **205.245.297,52** | |
| | + | Einzahlungen rechtlich selbständige Stiftungen | 19.079.044,66 | | | | 23.054.314,31 | |
| | - | Auszahlungen rechtlich selbständige Stiftungen | 19.786.984,22 | | | | 18.897.243,34 | |
| | = | Saldo rechtlich selbständige Stiftungen | -707.939,56 | | | | 4.157.070,97 | |
| | **=** | **Bestand an Finanzmitteln inkl. Stiftungen** | **582.773.797,77** | | | | **209.402.368,49** | |
| | + | noch nicht zugeordnete Beträge **) | 0,00 | | | | 0,00 | |
| | **-** | **bereinigter Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres *)** | **582.773.797,77** | | | | **209.402.368,49** | |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 167.000.000,00 | | | | 167.000.000,00 | |
| - | ordentliche Tilgung | 49.830.668,33 | | | | 66.686.033,29 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 1.007.644,56 | | | | 0,00 | |

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

| **Summen BANK-Konten der Bilanz** | **31.12.24** | **31.12.23** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| Summe: 2.4.1.1 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten | 144.798.753,51 | 487.082.980,53 | -342.284.227,02 |
| Summe: 2.4.2.1 Bargeld / Kassenbestand | 1.093.378,50 | 1.113.886,23 | -20.507,73 |
| Summe: 2.4.2.2 Handkassenvorschüsse | 1.791.181,92 | 1.459.793,32 | 331.388,60 |
| Summe: 2.4.2.3 Wechselgeldvorschüsse | 143.407,00 | 145.757,00 | -2.350,00 |
| Summe: 2.4.3 Bank- und Kassenverrechnungskonten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Summe Hoheitsbereich** | **147.826.720,93** | **489.802.417,08** | **-341.975.696,15** |
| Summe: 2.4.1.2 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten – Stiftungen *** | 16.575.647,56 | 32.971.380,69 | -16.395.733,13 |
| **Summe Hoheitsbereich + Stiftungen** | **164.402.368,49** | **522.773.797,77** | **-358.371.429,28** |
| + Schuldscheindarlehen Stadtkasse | 45.000.000,00 | 60.000.000,00 | -15.000.000,00 |
| + Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Gesamtsumme** | **209.402.368,49** | **582.773.797,77** | **-373.371.429,28** |

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

**) 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.

****) Zeile 30, 31: Der Ausweis der Kassenkredite in 2023 ist nicht korrekt, da Stornos nicht eliminiert wurden. Der tatsächliche Wert beider Zeilen liegt bei 2.508.000.000,00 €.

# E. Teilfinanzrechnungen

**Direktorium**

**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 129.620,75 | 260.500 | 0 | 260.500 | 156.396,77 | -104.103,23 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 71.390,55 | 70.000 | 0 | 70.000 | 76.967,35 | 6.967,35 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 144.361,65 | 71.200 | 0 | 71.200 | 145.461,61 | 74.261,61 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.801.477,56 | 4.771.000 | 0 | 4.771.000 | 6.526.795,23 | 1.755.795,23 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 338.831,55 | 225.000 | 0 | 225.000 | 398.305,12 | 173.305,12 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.485.682,06** | **5.397.700** | **0** | **5.397.700** | **7.303.926,08** | **1.906.226,08** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 38.315.917,57 | 40.249.000 | 0 | 40.249.000 | 41.095.195,96 | 846.195,96 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.617.352,13 | 9.300.000 | 0 | 9.300.000 | 7.065.787,09 | -2.234.212,91 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 6.916.894,87 | 6.594.900 | 0 | 6.594.900 | 5.127.225,72 | -1.467.674,28 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.691.012,39 | 11.087.100 | 0 | 11.087.100 | 10.609.262,24 | -477.837,76 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **63.541.176,96** | **67.231.000** | **0** | **67.231.000** | **63.897.471,01** | **-3.333.528,99** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-60.055.494,90** | **-61.833.300** | **0** | **-61.833.300** | **-56.593.544,93** | **5.239.755,07** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 1.000,00 | 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** | **1.000,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 282.056,50 | 4.459.600 | 2.147.481 | 6.607.081 | 82.848,07 | -6.524.232,67 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 169.197,55 | 0 | 0 | 0 | 215.552,45 | 215.552,45 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **451.254,05** | **4.459.600** | **2.147.481** | **6.607.081** | **298.400,52** | **-6.308.680,22** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-450.254,05** | **-4.459.600** | **-2.147.481** | **-6.607.081** | **-298.400,52** | **6.308.680,22** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-60.505.748,95** | **-66.292.900** | **-2.147.481** | **-68.440.381** | **-56.891.945,45** | **11.548.435,29** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-60.505.748,95** | **-66.292.900** | **-2.147.481** | **-68.440.381** | **-56.891.945,45** | **11.548.435,29** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | -26.452,28 | | | | -150.674,27 | -150.674,27 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -809,58 | | | | -261,52 | -261,52 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-25.642,70** | **0** | **0** | **0** | **-150.412,75** | **-150.412,75** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-60.531.391,65** | **-66.292.900** | | **-68.440.381** | **-57.042.358,20** | **11.398.022,54** |

**Baureferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 25.287.094,52 | 31.387.100 | 0 | 31.387.100 | 29.828.468,16 | -1.558.631,84 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 63.835.344,49 | 80.036.000 | 0 | 80.036.000 | 73.172.208,87 | -6.863.791,13 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.379.588,30 | 11.681.500 | 0 | 11.681.500 | 14.326.341,53 | 2.644.841,53 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 106.802.213,44 | 53.042.400 | 0 | 53.042.400 | 39.731.661,37 | -13.310.738,63 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.220.062,84 | 0 | 0 | 0 | 9.149.026,50 | 9.149.026,50 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 74.093.522,51 | 410.884.200 | 0 | 410.884.200 | 411.211.563,14 | 327.363,14 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **298.617.826,10** | **587.031.200** | **0** | **587.031.200** | **577.419.269,57** | **-9.611.930,43** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 214.764.356,57 | 232.659.000 | 0 | 232.659.000 | 238.467.079,35 | 5.808.079,35 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 210.891.042,08 | 225.052.600 | 0 | 225.052.600 | 239.162.173,43 | 14.109.573,43 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 63.155.757,43 | 51.412.500 | 0 | 51.412.500 | 70.987.116,27 | 19.574.616,27 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 100.789.471,26 | 72.285.300 | 0 | 72.285.300 | 67.297.396,19 | -4.987.903,81 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 82.116,04 | 0 | 0 | 0 | 75.746,70 | 75.746,70 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **589.682.743,38** | **581.409.400** | **0** | **581.409.400** | **615.989.511,94** | **34.580.111,94** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-291.064.917,28** | **5.621.800** | **0** | **5.621.800** | **-38.570.242,37** | **-44.192.042,37** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 9.814.359,35 | 21.932.000 | 0 | 21.932.000 | 12.509.040,17 | -9.422.959,83 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 91.042,67 | 1.032.000 | 0 | 1.032.000 | -105.947,86 | -1.137.947,86 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 1.786.618,14 | 200.000 | 0 | 200.000 | 195.340,00 | -4.660,00 |
| 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** | **11.692.020,16** | **23.164.000** | **0** | **23.164.000** | **12.598.432,31** | **-10.565.567,69** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 5.267.727,98 | 4.318.000 | 1.811.154 | 6.129.154 | 4.312.622,20 | -1.816.532,23 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 137.961.409,97 | 261.416.000 | 30.243.501 | 291.659.501 | 285.160.115,93 | -6.499.385,38 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 3.010.919,19 | 7.668.000 | 4.562.374 | 12.230.374 | 6.979.488,96 | -5.250.885,09 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 82.603.052,00 | 381.648.000 | 4.294.579 | 385.942.579 | 356.194.678,00 | -29.747.901,00 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **228.843.109,14** | **655.050.000** | **40.911.609** | **695.961.609** | **652.646.905,09** | **-43.314.703,70** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-217.151.088,98** | **-631.886.000** | **-40.911.609** | **-672.797.609** | **-640.048.472,78** | **32.749.136,01** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-508.216.006,26** | **-626.264.200** | **-40.911.609** | **-667.175.809** | **-678.618.715,15** | **-11.442.906,36** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-508.216.006,26** | **-626.264.200** | **-40.911.609** | **-667.175.809** | **-678.618.715,15** | **-11.442.906,36** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **0,00** | | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -1.818.699,95 | | | | -204.219,50 | -204.219,50 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -1.564.576,76 | | | | -1.677.291,13 | -1.677.291,13 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-254.123,19** | **0** | **0** | **0** | **1.473.071,63** | **1.473.071,63** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-508.470.129,45** | **-626.264.200** | | **-667.175.809** | **-677.145.643,52** | **-9.969.834,73** |

**Gesundheitsreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 23.035.188,46 | 20.949.700 | 0 | 20.949.700 | 25.689.828,52 | 4.740.128,52 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 38.775.862,34 | 48.769.100 | 0 | 48.769.100 | 40.683.305,27 | -8.085.794,73 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.527.041,52 | 10.809.900 | 0 | 10.809.900 | 8.622.834,60 | -2.187.065,40 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 30.395.928,28 | 1.278.600 | 0 | 1.278.600 | 1.372.724,24 | 94.124,24 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 173.062,13 | 59.500 | 0 | 59.500 | 317.216,80 | 257.716,80 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 35.992,36 | 0 | 0 | 0 | 65.164,50 | 65.164,50 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **101.943.075,09** | **81.866.800** | **0** | **81.866.800** | **76.751.073,93** | **-5.115.726,07** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 66.775.087,15 | 70.614.600 | 0 | 70.614.600 | 72.752.449,09 | 2.137.849,09 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 30.494.350,42 | 27.960.500 | 0 | 27.960.500 | 25.871.408,69 | -2.089.091,31 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 192.363.496,32 | 230.437.400 | 0 | 230.437.400 | 238.840.522,36 | 8.403.122,36 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.584.524,87 | 2.395.100 | 0 | 2.395.100 | 1.364.068,30 | -1.031.031,70 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 541,08 | 541,08 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **291.217.458,76** | **331.407.600** | **0** | **331.407.600** | **338.828.989,52** | **7.421.389,52** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-189.274.383,67** | **-249.540.800** | **0** | **-249.540.800** | **-262.077.915,59** | **-12.537.115,59** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 21.923,10 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 76.815,54 | 15.000 | 0 | 15.000 | 74.450,00 | 59.450,00 |
| 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** | **127.902,47** | **44.300** | **0** | **44.300** | **103.613,83** | **59.313,83** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 38.949,98 | 0 | 14.022 | 14.022 | 0,00 | -14.022,26 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 728.003,97 | 1.892.000 | 1.308.424 | 3.200.424 | 1.474.215,16 | -1.726.208,68 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 1.487.639,06 | 3.618.000 | 2.035.655 | 5.653.655 | 1.507.391,08 | -4.146.264,10 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.950.436,45 | 7.432.000 | 184.493 | 7.616.493 | 7.301.712,70 | -314.779,99 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **4.205.029,46** | **12.942.000** | **3.542.594** | **16.484.594** | **10.283.318,94** | **-6.201.275,03** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-4.077.126,99** | **-12.897.700** | **-3.542.594** | **-16.440.294** | **-10.179.705,11** | **6.260.588,86** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-193.351.510,66** | **-262.438.500** | **-3.542.594** | **-265.981.094** | **-272.257.620,70** | **-6.276.526,73** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-193.351.510,66** | **-262.438.500** | **-3.542.594** | **-265.981.094** | **-272.257.620,70** | **-6.276.526,73** |
| 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** | **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 | 4.066.258,63 | | | | 1.820.808,40 | 1.820.808,40 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 11.471,12 | | | | -5.953,51 | -5.953,51 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **4.054.787,51** | **0** | **0** | **0** | **1.826.761,91** | **1.826.761,91** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-189.296.723,15** | **-262.438.500** | | **-265.981.094** | **-270.430.858,79** | **-4.449.764,82** |

**IT-Referat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 10.448.072,02 | 58.880.700 | 0 | 58.880.700 | 9.137.303,13 | -49.743.396,87 |
| 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 | 3.593.809,58 | 66.600 | 0 | 66.600 | 75.987,23 | 9.387,23 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.424.254,49 | 2.898.800 | 0 | 2.898.800 | 2.630.610,02 | -268.189,98 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.899.289,82 | 0 | 0 | 0 | 4.445,27 | 4.445,27 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **18.365.425,91** | **61.846.100** | **0** | **61.846.100** | **11.848.345,65** | **-49.997.754,35** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 15.478.950,62 | 15.875.800 | 0 | 15.875.800 | 15.665.931,30 | -209.868,70 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 457.821.785,92 | 474.074.900 | 0 | 474.074.900 | 480.709.626,09 | 6.634.726,09 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 728.525,72 | 384.700 | 0 | 384.700 | 459.919,88 | 75.219,88 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 169.215,75 | 90.600 | 0 | 90.600 | 109.777,16 | 19.177,16 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **474.198.478,01** | **490.426.000** | **0** | **490.426.000** | **496.945.254,43** | **6.519.254,43** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-455.833.052,10** | **-428.579.900** | **0** | **-428.579.900** | **-485.096.908,78** | **-56.517.008,78** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 237,67 | 237,67 |
| 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **237,67** | **237,67** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 3.811,52 | 0 | 667.536 | 667.536 | 4.154,17 | -663.381,70 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | -3.069.686,37 | 0 | 3.069.686 | 3.069.686 | 0,00 | -3.069.686,37 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 54.000.000,00 | 40.176.000 | 600.000 | 40.776.000 | 37.911.339,91 | -2.864.660,09 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **50.934.125,15** | **40.176.000** | **4.337.222** | **44.513.222** | **37.915.494,08** | **-6.597.728,16** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-50.934.125,15** | **-40.176.000** | **-4.337.222** | **-44.513.222** | **-37.915.256,41** | **6.597.965,83** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-506.767.177,25** | **-468.755.900** | **-4.337.222** | **-473.093.122** | **-523.012.165,19** | **-49.919.042,95** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-506.767.177,25** | **-468.755.900** | **-4.337.222** | **-473.093.122** | **-523.012.165,19** | **-49.919.042,95** |
| 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** | **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 | 13.795,07 | | | | 15.600,88 | 15.600,88 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -763,54 | | | | 11.461,54 | 11.461,54 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **14.558,61** | **0** | **0** | **0** | **4.139,34** | **4.139,34** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-506.752.618,64** | **-468.755.900** | | **-473.093.122** | **-523.008.025,85** | **-49.914.903,61** |

**Kommunalreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 268.312,21 | 496.500 | 0 | 496.500 | 1.422.672,12 | 926.172,12 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.338.421,33 | 2.701.200 | 0 | 2.701.200 | 2.493.881,73 | -207.318,27 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 66.288.244,57 | 86.792.500 | 0 | 86.792.500 | 84.606.071,33 | -2.186.428,67 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.605.669,71 | 2.075.000 | 0 | 2.075.000 | 2.508.602,79 | 433.602,79 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 23.400.722,62 | 17.773.000 | 0 | 17.773.000 | 23.681.376,38 | 5.908.376,38 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 58.911,24 | 0 | 0 | 0 | 122.543,98 | 122.543,98 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **94.960.281,68** | **109.838.200** | **0** | **109.838.200** | **114.835.148,33** | **4.996.948,33** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 57.055.911,30 | 62.739.400 | 0 | 62.739.400 | 62.850.191,04 | 110.791,04 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 253.480.148,41 | 287.900.800 | 0 | 287.900.800 | 277.767.921,36 | -10.132.878,64 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 1.047.846,09 | 3.115.300 | 0 | 3.115.300 | 3.224.271,92 | 108.971,92 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.286.269,61 | 15.858.400 | 0 | 15.858.400 | 16.929.244,35 | 1.070.844,35 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 7.460,84 | 0 | 0 | 0 | 1.449,41 | 1.449,41 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **324.877.636,25** | **369.613.900** | **0** | **369.613.900** | **360.773.078,08** | **-8.840.821,92** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-229.917.354,57** | **-259.775.700** | **0** | **-259.775.700** | **-245.937.929,75** | **13.837.770,25** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.628.420,21 | 12.201.000 | 0 | 12.201.000 | 2.623.771,66 | -9.577.228,34 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.420.000 | 0 | 2.420.000 | 0,00 | -2.420.000,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 3.785,03 | 0 | 0 | 0 | 15.248,00 | 15.248,00 |
| 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** | **2.632.205,24** | **14.621.000** | **0** | **14.621.000** | **2.639.019,66** | **-11.981.980,34** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 122.122,66 | 170.000 | 496.006 | 666.006 | 7.026,44 | -658.979,85 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 148.931.414,01 | 185.693.000 | 12.124.285 | 197.817.285 | 174.471.552,70 | -23.345.732,41 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 5.411.314,90 | 2.289.000 | 3.747.337 | 6.036.337 | 2.135.300,19 | -3.901.036,65 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 7.601.442,01 | 6.623.000 | 3.549.243 | 10.172.243 | 11.132.434,24 | 960.191,49 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **162.066.293,58** | **194.775.000** | **19.916.871** | **214.691.871** | **187.746.313,57** | **-26.945.557,42** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-159.434.088,34** | **-180.154.000** | **-19.916.871** | **-200.070.871** | **-185.107.293,91** | **14.963.577,08** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-389.351.442,91** | **-439.929.700** | **-19.916.871** | **-459.846.571** | **-431.045.223,66** | **28.801.347,33** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 27a | + | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 27b | + | Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-389.351.442,91** | **-439.929.700** | **-19.916.871** | **-459.846.571** | **-431.045.223,66** | **28.801.347,33** |
| 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** | **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 | 180.664,65 | | | | 1.783.599,28 | 1.783.599,28 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 18.418,11 | | | | -443.856,20 | -443.856,20 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **162.246,54** | **0** | **0** | **0** | **2.227.455,48** | **2.227.455,48** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-389.189.196,37** | **-439.929.700** | | **-459.846.571** | **-428.817.768,18** | **31.028.802,81** |

**Kreisverwaltungsreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.530.470,43 | 2.437.100 | 0 | 2.437.100 | 2.569.243,07 | 132.143,07 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 87.058.294,71 | 102.948.700 | 0 | 102.948.700 | 93.247.215,14 | -9.701.484,86 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 14.694.205,92 | 13.427.700 | 0 | 13.427.700 | 13.691.841,76 | 264.141,76 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.161.946,07 | 3.402.700 | 0 | 3.402.700 | 6.293.064,33 | 2.890.364,33 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.341.671,20 | 786.000 | 0 | 786.000 | 1.346.395,83 | 560.395,83 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 31,93 | 31,93 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **108.786.588,33** | **123.002.200** | **0** | **123.002.200** | **117.147.792,06** | **-5.854.407,94** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 270.278.657,98 | 285.667.200 | 0 | 285.667.200 | 289.922.661,59 | 4.255.461,59 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 4.516,07 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.217.901,53 | 30.232.800 | 0 | 30.232.800 | 27.437.305,44 | -2.795.494,56 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 1.175.985,37 | 1.590.300 | 0 | 1.590.300 | 1.288.074,75 | -302.225,25 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 24.889.501,68 | 26.639.300 | 0 | 26.639.300 | 26.174.775,06 | -464.524,94 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **322.566.562,63** | **344.129.600** | **0** | **344.129.600** | **344.822.816,84** | **693.216,84** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-213.779.974,30** | **-221.127.400** | **0** | **-221.127.400** | **-227.675.024,78** | **-6.547.624,78** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 602.335,40 | 90.000 | 0 | 90.000 | 528.638,79 | 438.638,79 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 42.076,00 | 50.000 | 0 | 50.000 | 43.299,00 | -6.701,00 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 1.000,00 | 1.200 | 0 | 1.200 | 2.100,00 | 900,00 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **645.411,40** | **141.200** | **0** | **141.200** | **574.037,79** | **432.837,79** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 500.000 | 0 | 500.000 | 0,00 | -500.000,00 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 13.387.110,98 | 24.555.000 | 5.381.083 | 29.936.083 | 17.871.448,05 | -12.064.635,11 |
| 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 | 5.000,00 | 0 | 0 | 0 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **13.392.110,98** | **25.055.000** | **5.686.083** | **30.741.083** | **17.873.448,05** | **-12.867.635,11** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-12.746.699,58** | **-24.913.800** | **-5.686.083** | **-30.599.883** | **-17.299.410,26** | **13.300.472,90** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-226.526.673,88** | **-246.041.200** | **-5.686.083** | **-251.727.283** | **-244.974.435,04** | **6.752.848,12** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-226.526.673,88** | **-246.041.200** | **-5.686.083** | **-251.727.283** | **-244.974.435,04** | **6.752.848,12** |
| 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** | **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 | 1.212.330,95 | | | | 518.677,44 | 518.677,44 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 139,02 | | | | -32.059,59 | -32.059,59 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **1.212.191,93** | **0** | **0** | **0** | **550.737,03** | **550.737,03** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-225.314.481,95** | **-246.041.200** | | **-251.727.283** | **-244.423.698,01** | **7.303.585,15** |

**Kulturreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.196.403,50 | 297.600 | 0 | 297.600 | 2.535.979,32 | 2.238.379,32 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.532.929,98 | 4.415.800 | 0 | 4.415.800 | 4.169.207,02 | -246.592,98 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.244.795,82 | 9.971.300 | 0 | 9.971.300 | 10.706.763,95 | 735.463,95 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 167.902,01 | 165.400 | 0 | 165.400 | 169.286,23 | 3.886,23 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 93.428,57 | 53.000 | 0 | 53.000 | 93.777,08 | 40.777,08 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 22.389,09 | 12.300 | 0 | 12.300 | 15.684,69 | 3.384,69 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **14.257.848,97** | **14.915.400** | **0** | **14.915.400** | **17.690.698,29** | **2.775.298,29** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 73.753.970,27 | 78.138.500 | 0 | 78.138.500 | 79.320.665,01 | 1.182.165,01 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.396.754,99 | 60.220.800 | 0 | 60.220.800 | 57.319.428,06 | -2.901.371,94 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 124.272.489,06 | 127.389.800 | 0 | 127.389.800 | 123.522.960,55 | -3.866.839,45 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.629.709,00 | 4.711.100 | 0 | 4.711.100 | 4.840.995,97 | 129.895,97 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 4,11 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **259.052.927,43** | **270.460.200** | **0** | **270.460.200** | **265.004.049,59** | **-5.456.150,41** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-244.795.078,46** | **-255.544.800** | **0** | **-255.544.800** | **-247.313.351,30** | **8.231.448,70** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 30.586,98 | 0 | 0 | 0 | 164,47 | 164,47 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 669,03 | 0 | 0 | 0 | 11.125,17 | 11.125,17 |
| 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** | **31.256,01** | **0** | **0** | **0** | **11.289,64** | **11.289,64** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.448.255,37 | 4.300.000 | 197.134 | 4.497.134 | 4.854.213,48 | 357.079,58 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 2.967.871,04 | 5.660.000 | 6.151.455 | 11.811.455 | 3.313.899,37 | -8.497.556,05 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 670.234,77 | 1.308.000 | 2.003.080 | 3.311.080 | 2.788.667,27 | -522.413,11 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **6.086.361,18** | **11.268.000** | **8.351.670** | **19.619.670** | **10.956.780,12** | **-8.662.889,58** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-6.055.105,17** | **-11.268.000** | **-8.351.670** | **-19.619.670** | **-10.945.490,48** | **8.674.179,22** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-250.850.183,63** | **-266.812.800** | **-8.351.670** | **-275.164.470** | **-258.258.841,78** | **16.905.627,92** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-250.850.183,63** | **-266.812.800** | **-8.351.670** | **-275.164.470** | **-258.258.841,78** | **16.905.627,92** |
| 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** | **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 | 44.731,35 | | | | -18.515,04 | -18.515,04 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 199.046,24 | | | | -181.983,87 | -181.983,87 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-154.314,89** | **0** | **0** | **0** | **163.468,83** | **163.468,83** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-251.004.498,52** | **-266.812.800** | | **-275.164.470** | **-258.095.372,95** | **17.069.096,75** |

**Mobilitätsreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.817.202,69 | 4.864.000 | 0 | 4.864.000 | 6.581.084,84 | 1.717.084,84 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.054.362,27 | 1.727.000 | 0 | 1.727.000 | 2.205.689,92 | 478.689,92 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 212.863,48 | 258.200 | 0 | 258.200 | 270.437,41 | 12.237,41 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 19.196,48 | 759.600 | 0 | 759.600 | 70.565,70 | -689.034,30 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 993,86 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **6.104.618,78** | **7.608.800** | **0** | **7.608.800** | **9.127.777,87** | **1.518.977,87** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 30.183.241,06 | 36.918.200 | 0 | 36.918.200 | 37.943.643,72 | 1.025.443,72 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.749.131,83 | 8.229.200 | 0 | 8.229.200 | 3.946.974,45 | -4.282.225,55 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 2.211.061,23 | 6.027.500 | 0 | 6.027.500 | 6.984.254,73 | 956.754,73 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.943.652,51 | 3.887.800 | 0 | 3.887.800 | 6.599.179,78 | 2.711.379,78 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 11,74 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **43.087.098,37** | **55.062.700** | **0** | **55.062.700** | **55.474.052,68** | **411.352,68** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-36.982.479,59** | **-47.453.900** | **0** | **-47.453.900** | **-46.346.274,81** | **1.107.625,19** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 9.200,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 984.070,86 | 1.747.000 | 382.037 | 2.129.037 | 331.646,88 | -1.797.390,53 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 69.343,49 | 215.000 | 162.006 | 377.006 | 212.069,41 | -164.936,73 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.352.014,00 | 16.374.000 | 1.159.000 | 17.533.000 | 2.034.686,64 | -15.498.313,36 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **3.414.628,35** | **18.336.000** | **1.703.044** | **20.039.044** | **2.578.402,93** | **-17.460.640,62** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-3.414.628,35** | **-18.336.000** | **-1.703.044** | **-20.039.044** | **-2.578.402,93** | **17.460.640,62** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-40.397.107,94** | **-65.789.900** | **-1.703.044** | **-67.492.944** | **-48.924.677,74** | **18.568.265,81** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-40.397.107,94** | **-65.789.900** | **-1.703.044** | **-67.492.944** | **-48.924.677,74** | **18.568.265,81** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | -200.808,67 | | | | 228.370,80 | 228.370,80 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -663,58 | | | | 57.406,16 | 57.406,16 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-200.145,09** | **0** | **0** | **0** | **170.964,64** | **170.964,64** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-40.597.253,03** | **-65.789.900** | | **-67.492.944** | **-48.753.713,10** | **18.739.230,45** |

**Referat für Stadtplanung und Bauordnung**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.536.506,14 | 5.505.800 | 0 | 5.505.800 | 3.054.032,73 | -2.451.767,27 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 19.465.280,76 | 20.532.100 | 0 | 20.532.100 | 17.263.043,76 | -3.269.056,24 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 711.447,72 | 984.800 | 0 | 984.800 | 883.380,38 | -101.419,62 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 62.000 | 0 | 62.000 | 0,00 | -62.000,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 322.944,01 | 405.000 | 0 | 405.000 | 469.584,10 | 64.584,10 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 5.797.275,04 | 5.691.600 | 0 | 5.691.600 | 5.933.960,13 | 242.360,13 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **28.833.453,67** | **33.181.300** | **0** | **33.181.300** | **27.604.001,10** | **-5.577.298,90** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 59.321.508,70 | 64.507.000 | 0 | 64.507.000 | 65.654.095,24 | 1.147.095,24 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.099.006,78 | 10.518.900 | 0 | 10.518.900 | 8.844.325,83 | -1.674.574,17 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 6.155.708,43 | 3.525.100 | 0 | 3.525.100 | 5.344.545,91 | 1.819.445,91 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.076.805,67 | 12.597.100 | 0 | 12.597.100 | 8.316.488,36 | -4.280.611,64 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **82.653.029,58** | **91.148.100** | **0** | **91.148.100** | **88.159.455,34** | **-2.988.644,66** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-53.819.575,91** | **-57.966.800** | **0** | **-57.966.800** | **-60.555.454,24** | **-2.588.654,24** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 449.910,00 | 4.450.000 | 0 | 4.450.000 | 575.080,00 | -3.874.920,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 14.098.669,14 | 7.580.000 | 0 | 7.580.000 | 7.147.539,00 | -432.461,00 |
| 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 | 11.400.422,81 | 11.238.300 | 0 | 11.238.300 | 11.511.848,07 | 273.548,07 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **25.949.001,95** | **23.268.300** | **0** | **23.268.300** | **19.234.467,07** | **-4.033.832,93** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 207.000 | 1.509.824 | 1.716.824 | 0,00 | -1.716.823,94 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 85.043,73 | 183.000 | 900.825 | 1.083.825 | 64.425,08 | -1.019.399,44 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 336.458.417,00 | 271.223.000 | 0 | 271.223.000 | 262.862.160,54 | -8.360.839,46 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 31.696.435,82 | 62.161.000 | 4.806.910 | 66.967.910 | 42.485.406,26 | -24.482.503,97 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 91.443.585,00 | 61.426.000 | 1.000.000 | 62.426.000 | 60.378.355,00 | -2.047.645,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **459.683.481,55** | **395.200.000** | **8.217.559** | **403.417.559** | **365.790.346,88** | **-37.627.211,81** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-433.734.479,60** | **-371.931.700** | **-8.217.559** | **-380.149.259** | **-346.555.879,81** | **33.593.378,88** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-487.554.055,51** | **-429.898.500** | **-8.217.559** | **-438.116.059** | **-407.111.334,05** | **31.004.724,64** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-487.554.055,51** | **-429.898.500** | **-8.217.559** | **-438.116.059** | **-407.111.334,05** | **31.004.724,64** |
| 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** | **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 | 908.547,51 | | | | 61.947,46 | 61.947,46 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **908.547,51** | **0** | **0** | **0** | **61.947,46** | **61.947,46** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-486.645.508,00** | **-429.898.500** | | **-438.116.059** | **-407.049.386,59** | **31.066.672,10** |

**Personal- und Organisationsreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 176.401,76 | 0 | 0 | 0 | 401.960,06 | 401.960,06 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.465.774,14 | 4.546.900 | 0 | 4.546.900 | 4.287.308,94 | -259.591,06 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.208.674,10 | 1.921.400 | 0 | 1.921.400 | 3.190.905,72 | 1.269.505,72 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 406,74 | 0 | 0 | 0 | 4.410,82 | 4.410,82 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **8.851.256,74** | **6.468.300** | **0** | **6.468.300** | **7.884.585,54** | **1.416.285,54** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 80.453.764,38 | 82.869.300 | 0 | 82.869.300 | 85.191.566,76 | 2.322.266,76 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.186.471,07 | 17.321.500 | 0 | 17.321.500 | 12.015.036,95 | -5.306.463,05 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 7.800,00 | 0 | 0 | 0 | 7.883,34 | 7.883,34 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.554.163,35 | 2.380.300 | 0 | 2.380.300 | 1.606.936,60 | -773.363,40 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **95.202.198,80** | **102.571.100** | **0** | **102.571.100** | **98.821.423,65** | **-3.749.676,35** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-86.350.942,06** | **-96.102.800** | **0** | **-96.102.800** | **-90.936.838,11** | **5.165.961,89** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 57.000 | 57.000 | 0,00 | -57.000,00 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 10.393,03 | 40.000 | 494.217 | 534.217 | 76.310,38 | -457.906,19 |
| 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** | **10.393,03** | **40.000** | **551.217** | **591.217** | **76.310,38** | **-514.906,19** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-10.393,03** | **-40.000** | **-551.217** | **-591.217** | **-76.310,38** | **514.906,19** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-86.361.335,09** | **-96.142.800** | **-551.217** | **-96.694.017** | **-91.013.148,49** | **5.680.868,08** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-86.361.335,09** | **-96.142.800** | **-551.217** | **-96.694.017** | **-91.013.148,49** | **5.680.868,08** |
| 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** | **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 | -4.606,43 | | | | 5.354,13 | 5.354,13 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 945,70 | | | | -114,84 | -114,84 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-5.552,13** | **0** | **0** | **0** | **5.468,97** | **5.468,97** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-86.366.887,22** | **-96.142.800** | | **-96.694.017** | **-91.007.679,52** | **5.686.337,05** |

**Referat für Arbeit und Wirtschaft**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 173.972.738,70 | 34.256.400 | 0 | 34.256.400 | 22.187.989,57 | -12.068.410,43 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 19.687,64 | 20.000 | 0 | 20.000 | 30.512,93 | 10.512,93 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 34.678.951,83 | 29.110.500 | 0 | 29.110.500 | 35.417.769,51 | 6.307.269,51 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.259.735,55 | 0 | 0 | 0 | 1.334.552,27 | 1.334.552,27 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 76.018.529,80 | 136.769.500 | 0 | 136.769.500 | 142.521.521,27 | 5.752.021,27 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 4.831.454,62 | 13.119.800 | 0 | 13.119.800 | 7.019.101,20 | -6.100.698,80 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **290.781.098,14** | **213.276.200** | **0** | **213.276.200** | **208.511.446,75** | **-4.764.753,25** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 17.856.524,52 | 20.113.900 | 0 | 20.113.900 | 20.496.946,52 | 383.046,52 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 68.455.799,83 | 78.379.400 | 0 | 78.379.400 | 79.910.138,49 | 1.530.738,49 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 313.500.835,17 | 196.758.400 | 0 | 196.758.400 | 174.961.230,92 | -21.797.169,08 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.268.860,30 | 4.283.300 | 0 | 4.283.300 | 8.253.727,27 | 3.970.427,27 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 320,11 | 0 | 0 | 0 | 933,93 | 933,93 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **405.082.339,93** | **299.535.000** | **0** | **299.535.000** | **283.622.977,13** | **-15.912.022,87** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-114.301.241,79** | **-86.258.800** | **0** | **-86.258.800** | **-75.111.530,38** | **11.147.269,62** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 1.968.000 | 0 | 1.968.000 | 2.232.516,16 | 264.516,16 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 200,00 | 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 | 61.026.755,26 | 65.696.000 | 0 | 65.696.000 | 62.151.444,71 | -3.544.555,29 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **61.026.955,26** | **67.664.000** | **0** | **67.664.000** | **64.383.960,87** | **-3.280.039,13** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 71.313 | 71.313 | 21.468,74 | -49.844,59 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 84.262 | 84.262 | 0,00 | -84.262,07 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | -37.912,06 | 37.000 | 981.460 | 1.018.460 | 554.923,70 | -463.536,00 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 2.158.967,70 | 100.000 | 63.453 | 163.453 | 3.500,00 | -159.953,21 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 16.149.639,99 | 40.851.000 | 2.329.403 | 43.180.403 | 31.362.471,10 | -11.817.932,11 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **18.270.695,63** | **40.988.000** | **3.529.892** | **44.517.892** | **31.942.363,54** | **-12.575.527,98** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **42.756.259,63** | **26.676.000** | **-3.529.892** | **23.146.108** | **32.441.597,33** | **9.295.488,85** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-71.544.982,16** | **-59.582.800** | **-3.529.892** | **-63.112.692** | **-42.669.933,05** | **20.442.758,47** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-71.544.982,16** | **-59.582.800** | **-3.529.892** | **-63.112.692** | **-42.669.933,05** | **20.442.758,47** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -2.165.092,88 | | | | 11.551.799,70 | 11.551.799,70 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -115.321,79 | | | | 1.558.661,49 | 1.558.661,49 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-2.049.771,09** | **0** | **0** | **0** | **9.993.138,21** | **9.993.138,21** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-73.594.753,25** | **-59.582.800** | | **-63.112.692** | **-32.676.794,84** | **30.435.896,68** |

**Referat für Bildung und Sport**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 708.016.253,40 | 704.652.800 | 0 | 704.652.800 | 689.499.172,15 | -15.153.627,85 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 46.783.727,73 | 56.162.800 | 0 | 56.162.800 | 49.012.445,94 | -7.150.354,06 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 40.343.301,52 | 58.134.400 | 0 | 58.134.400 | 56.344.315,23 | -1.790.084,77 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 98.839.301,23 | 85.524.200 | 0 | 85.524.200 | 97.567.646,86 | 12.043.446,86 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 540.914,14 | 2.794.400 | 0 | 2.794.400 | 3.176.365,59 | 381.965,59 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 33.498,60 | 24.000 | 0 | 24.000 | 204,95 | -23.795,05 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **894.556.996,62** | **907.292.600** | **0** | **907.292.600** | **895.600.150,72** | **-11.692.449,28** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 911.244.124,79 | 946.463.500 | 0 | 946.463.500 | 963.636.952,87 | 17.173.452,87 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 338.993.651,11 | 329.448.300 | 0 | 329.448.300 | 357.921.789,11 | 28.473.489,11 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 682.376.888,91 | 782.435.200 | 0 | 782.435.200 | 737.849.944,09 | -44.585.255,91 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 69.391.863,60 | 65.611.700 | 0 | 65.611.700 | 73.694.081,21 | 8.082.381,21 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 27.610,88 | 24.500 | 0 | 24.500 | 18.945,13 | -5.554,87 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.002.034.139,29** | **2.123.983.200** | **0** | **2.123.983.200** | **2.133.121.712,41** | **9.138.512,41** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-1.107.477.142,67** | **-1.216.690.600** | **0** | **-1.216.690.600** | **-1.237.521.561,69** | **-20.830.961,69** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 112.331.710,02 | 143.679.000 | 0 | 143.679.000 | 133.674.958,96 | -10.004.041,04 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 11.624,60 | 2.000 | 0 | 2.000 | 186.959,36 | 184.959,36 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 720.154,57 | 844.800 | 0 | 844.800 | 655.063,41 | -189.736,59 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **113.063.489,19** | **144.525.800** | **0** | **144.525.800** | **134.516.981,73** | **-10.008.818,27** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 2.224.090,78 | 0 | 0 | 0 | 2.985.580,72 | 2.985.580,72 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 723.603.060,69 | 753.385.000 | 10.575.677 | 763.960.677 | 744.597.975,30 | -19.362.701,29 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 27.102.340,73 | 26.900.000 | 21.100.337 | 48.000.337 | 29.697.930,91 | -18.302.405,60 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 25.698.769,41 | 15.501.000 | 1.512.121 | 17.013.121 | 26.429.946,27 | 9.416.825,20 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 271.670,85 | 397.000 | 2.300.464 | 2.697.464 | 976.941,31 | -1.720.523,14 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **778.899.932,46** | **796.183.000** | **35.488.599** | **831.671.599** | **804.688.374,51** | **-26.983.224,11** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-665.836.443,27** | **-651.657.200** | **-35.488.599** | **-687.145.799** | **-670.171.392,78** | **16.974.405,84** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-1.773.313.585,94** | **-1.868.347.800** | **-35.488.599** | **-1.903.836.399** | **-1.907.692.954,47** | **-3.856.555,85** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-1.773.313.585,94** | **-1.868.347.800** | **-35.488.599** | **-1.903.836.399** | **-1.907.692.954,47** | **-3.856.555,85** |
| 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** | **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 | 1.898.838,71 | | | | 1.792.123,58 | 1.792.123,58 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 626.147,48 | | | | -1.137.977,44 | -1.137.977,44 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **1.272.691,23** | **0** | **0** | **0** | **2.930.101,02** | **2.930.101,02** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-1.772.040.894,71** | **-1.868.347.800** | | **-1.903.836.399** | **-1.904.762.853,45** | **-926.454,83** |

**Referats für Klima- und Umweltschutz**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 273.771,45 | 215.000 | 0 | 215.000 | 252.342,82 | 37.342,82 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.771.834,48 | 2.495.500 | 0 | 2.495.500 | 2.635.431,39 | 139.931,39 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 59.101,81 | 127.000 | 0 | 127.000 | 59.211,52 | -67.788,48 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 914.609,53 | 30.500 | 0 | 30.500 | 230.209,99 | 199.709,99 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.019.317,27** | **2.868.000** | **0** | **2.868.000** | **3.177.195,72** | **309.195,72** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 19.661.355,62 | 25.447.100 | 0 | 25.447.100 | 25.464.719,98 | 17.619,98 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.857.953,80 | 7.045.200 | 0 | 7.045.200 | 4.290.621,70 | -2.754.578,30 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 9.544.944,03 | 10.797.500 | 0 | 10.797.500 | 10.725.353,22 | -72.146,78 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.390.190,02 | 977.300 | 0 | 977.300 | 961.761,70 | -15.538,30 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **33.454.443,47** | **44.267.100** | **0** | **44.267.100** | **41.442.456,60** | **-2.824.643,40** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-30.435.126,20** | **-41.399.100** | **0** | **-41.399.100** | **-38.265.260,88** | **3.133.839,12** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 54.981,29 | 266.000 | 285.000 | 551.000 | 199.851,48 | -351.148,52 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 8.243.345,87 | 46.890.000 | 1.462.261 | 48.352.261 | 11.488.224,17 | -36.864.036,41 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **8.298.327,16** | **47.156.000** | **2.547.261** | **49.703.261** | **11.688.075,65** | **-38.015.184,93** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-8.298.327,16** | **-47.156.000** | **-2.547.261** | **-49.703.261** | **-11.688.075,65** | **38.015.184,93** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-38.733.453,36** | **-88.555.100** | **-2.547.261** | **-91.102.361** | **-49.953.336,53** | **41.149.024,05** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-38.733.453,36** | **-88.555.100** | **-2.547.261** | **-91.102.361** | **-49.953.336,53** | **41.149.024,05** |
| 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** | **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 | -886.833,23 | | | | 4.632.483,54 | 4.632.483,54 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-886.833,23** | **0** | **0** | **0** | **4.632.483,54** | **4.632.483,54** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-39.620.286,59** | **-88.555.100** | | **-91.102.361** | **-45.320.852,99** | **45.781.507,59** |

**Sozialreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 41.201.990,98 | 35.713.400 | 0 | 35.713.400 | 49.679.463,60 | 13.966.063,60 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 368.051.778,65 | 476.592.200 | 0 | 476.592.200 | 470.430.031,67 | -6.162.168,33 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.857.926,68 | 17.167.600 | 0 | 17.167.600 | 13.719.857,06 | -3.447.742,94 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.782.587,76 | 6.019.400 | 0 | 6.019.400 | 7.524.830,31 | 1.505.430,31 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 274.281.291,44 | 323.921.500 | 0 | 323.921.500 | 323.323.467,36 | -598.032,64 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.555.956,02 | 2.154.600 | 0 | 2.154.600 | 1.111.685,62 | -1.042.914,38 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 119.569,81 | 122.600 | 0 | 122.600 | 113.219,36 | -9.380,64 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **699.851.101,34** | **861.691.300** | **0** | **861.691.300** | **865.902.554,98** | **4.211.254,98** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 273.777.354,86 | 296.746.700 | 0 | 296.746.700 | 300.689.297,15 | 3.942.597,15 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | -1,36 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 74.432.339,60 | 126.851.600 | 0 | 126.851.600 | 113.398.594,84 | -13.453.005,16 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 1.306.120.725,23 | 1.424.532.700 | 0 | 1.424.532.700 | 1.389.797.750,56 | -34.734.949,44 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 25.435.530,69 | 28.583.000 | 0 | 28.583.000 | 25.199.099,91 | -3.383.900,09 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.679.765.949,02** | **1.876.714.000** | **0** | **1.876.714.000** | **1.829.084.742,46** | **-47.629.257,54** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-979.914.847,68** | **-1.015.022.700** | **0** | **-1.015.022.700** | **-963.182.187,48** | **51.840.512,52** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.709,59 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 12.641,00 | 12.641,00 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 733.599,26 | 307.300 | 0 | 307.300 | 555.648,23 | 248.348,23 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **738.308,85** | **307.300** | **0** | **307.300** | **568.289,23** | **260.989,23** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.283.511,33 | 5.363.000 | 2.120.889 | 7.483.889 | 491.812,91 | -6.992.076,11 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 2.644.570,20 | 4.533.600 | 6.590.270 | 11.123.870 | 2.353.067,77 | -8.770.802,35 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 21.000.000 | 0 | 21.000.000 | 21.000.000,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 6.182.930,82 | 25.234.200 | 5.668.669 | 30.902.869 | 19.118.327,80 | -11.784.541,69 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **11.111.012,35** | **56.130.800** | **14.379.829** | **70.510.629** | **42.963.208,48** | **-27.547.420,15** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-10.372.703,50** | **-55.823.500** | **-14.379.829** | **-70.203.329** | **-42.394.919,25** | **27.808.409,38** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-990.287.551,18** | **-1.070.846.200** | **-14.379.829** | **-1.085.226.029** | **-1.005.577.106,73** | **79.648.921,90** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-990.287.551,18** | **-1.070.846.200** | **-14.379.829** | **-1.085.226.029** | **-1.005.577.106,73** | **79.648.921,90** |
| 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** | **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 | 21.158.531,21 | | | | 3.022.388,40 | 3.022.388,40 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 4.993,55 | | | | -2.621,18 | -2.621,18 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **21.153.537,66** | **0** | **0** | **0** | **3.025.009,58** | **3.025.009,58** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-969.134.013,52** | **-1.070.846.200** | | **-1.085.226.029** | **-1.002.552.097,15** | **82.673.931,48** |

**Stadtkämmerei**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 20.952,95 | 100.000 | 0 | 100.000 | 30.919,30 | -69.080,70 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.966.829,97 | 3.650.100 | 0 | 3.650.100 | 3.680.153,30 | 30.053,30 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 383.731,36 | 462.800 | 0 | 462.800 | 403.486,47 | -59.313,53 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 23,00 | 3.500 | 0 | 3.500 | 2.738,16 | -761,84 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.371.537,28** | **4.216.400** | **0** | **4.216.400** | **4.117.297,23** | **-99.102,77** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 40.824.716,75 | 44.379.300 | 0 | 44.379.300 | 45.018.633,97 | 639.333,97 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.766.333,36 | 14.394.300 | 0 | 14.394.300 | 15.558.127,93 | 1.163.827,93 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.635.325,40 | 17.227.600 | 0 | 17.227.600 | 15.530.576,26 | -1.697.023,74 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **68.226.375,51** | **76.001.200** | **0** | **76.001.200** | **76.107.338,16** | **106.138,16** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-65.854.838,23** | **-71.784.800** | **0** | **-71.784.800** | **-71.990.040,93** | **-205.240,93** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 52.495,50 | 15.000 | 200.115 | 215.115 | 83.478,60 | -131.635,95 |
| 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** | **52.495,50** | **15.000** | **200.115** | **215.115** | **83.478,60** | **-131.635,95** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-52.495,50** | **-15.000** | **-200.115** | **-215.115** | **-83.478,60** | **131.635,95** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-65.907.333,73** | **-71.799.800** | **-200.115** | **-71.999.915** | **-72.073.519,53** | **-73.604,98** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-65.907.333,73** | **-71.799.800** | **-200.115** | **-71.999.915** | **-72.073.519,53** | **-73.604,98** |
| 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** | **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 | 237.460,48 | | | | 307.108,82 | 307.108,82 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | -306.312,51 | -306.312,51 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **237.460,48** | **0** | **0** | **0** | **613.421,33** | **613.421,33** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-65.669.873,25** | **-71.799.800** | | **-71.999.915** | **-71.460.098,20** | **539.816,35** |

**Revisionsamt**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 522.562,80 | 542.900 | 0 | 542.900 | 612.246,42 | 69.346,42 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 64,59 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **522.627,39** | **542.900** | **0** | **542.900** | **612.246,42** | **69.346,42** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 5.912.064,18 | 6.095.500 | 0 | 6.095.500 | 5.875.102,52 | -220.397,48 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 36.989,87 | 49.300 | 0 | 49.300 | 36.232,34 | -13.067,66 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 42.015,66 | 55.200 | 0 | 55.200 | 45.206,04 | -9.993,96 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.991.069,71** | **6.200.000** | **0** | **6.200.000** | **5.956.540,90** | **-243.459,10** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-5.468.442,32** | **-5.657.100** | **0** | **-5.657.100** | **-5.344.294,48** | **312.805,52** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 4.000 | 48.674 | 52.674 | 0,00 | -52.673,62 |
| 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** | **0,00** | **4.000** | **48.674** | **52.674** | **0,00** | **-52.673,62** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **-4.000** | **-48.674** | **-52.674** | **0,00** | **52.673,62** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-5.468.442,32** | **-5.661.100** | **-48.674** | **-5.709.774** | **-5.344.294,48** | **365.479,14** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-5.468.442,32** | **-5.661.100** | **-48.674** | **-5.709.774** | **-5.344.294,48** | **365.479,14** |
| 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** | **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 | -0,27 | | | | -1,89 | -1,89 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -1,47 | | | | 0,98 | 0,98 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **1,20** | **0** | **0** | **0** | **-2,87** | **-2,87** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-5.468.441,12** | **-5.661.100** | | **-5.709.774** | **-5.344.297,35** | **365.476,27** |

## Zentrale Ansätze
## Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.502.493.966,15 | 5.513.760.000 | 0 | 5.513.760.000 | 5.542.860.836,83 | 29.100.836,83 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 329.897.898,64 | 355.047.000 | 0 | 355.047.000 | 353.647.285,18 | -1.399.714,82 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.579.304,98 | 2.200.000 | 0 | 2.200.000 | 2.753.165,94 | 553.165,94 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 30.783.281,42 | 41.618.100 | 0 | 41.618.100 | 21.833.978,58 | -19.784.121,42 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 31.182.129,73 | 21.040.300 | 0 | 21.040.300 | 32.430.696,08 | 11.390.396,08 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 15.201.255,46 | 36.880.200 | 0 | 36.880.200 | 31.994.719,16 | -4.885.480,84 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 10.358.851,22 | 57.909.000 | 0 | 57.909.000 | 59.381.587,25 | 1.472.587,25 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.922.496.687,60** | **6.028.454.600** | **0** | **6.028.454.600** | **6.044.902.269,02** | **16.447.669,02** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 28.087.836,25 | 25.995.000 | 0 | 25.995.000 | 24.346.779,09 | -1.648.220,91 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 422.032.282,77 | 442.347.400 | 0 | 442.347.400 | 439.714.364,96 | -2.633.035,04 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 17.320.682,19 | 20.086.100 | 0 | 20.086.100 | 18.021.263,69 | -2.064.836,31 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 1.059.344.578,57 | 1.068.164.600 | 0 | 1.068.164.600 | 1.117.434.268,09 | 49.269.668,09 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 57.185.489,83 | 72.369.000 | 0 | 72.369.000 | 50.739.246,88 | -21.629.753,12 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 59.840.919,85 | 139.983.300 | 0 | 139.983.300 | 153.911.906,71 | 13.928.606,71 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.643.811.789,46** | **1.768.945.400** | **0** | **1.768.945.400** | **1.804.167.829,42** | **35.222.429,42** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **4.278.684.898,14** | **4.259.509.200** | **0** | **4.259.509.200** | **4.240.734.439,60** | **-18.774.760,40** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 34.697.795,00 | 44.865.000 | 0 | 44.865.000 | 50.114.970,00 | 5.249.970,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 54.710.133,38 | 45.778.000 | 0 | 45.778.000 | 32.419.960,94 | -13.358.039,06 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 5.584.190,97 | 8.699.000 | 0 | 8.699.000 | 10.733.004,22 | 2.034.004,22 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 12.100.000,00 | 20.000.000 | 0 | 20.000.000 | 20.000.000,00 | 0,00 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 21.599.223,76 | 26.436.500 | 0 | 26.436.500 | 26.593.777,42 | 157.277,42 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **128.691.343,11** | **145.778.500** | **0** | **145.778.500** | **139.861.712,58** | **-5.916.787,42** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 214.090.360,57 | 319.038.000 | 794.885 | 319.832.885 | 261.745.908,11 | -58.086.976,49 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 10.057.237,83 | 47.819.000 | 1.916.706 | 49.735.706 | 37.884.756,25 | -11.850.949,54 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 403,03 | 0 | 0 | 0 | 5.627,96 | 5.627,96 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 5.925.600,00 | 25.250.000 | 0 | 25.250.000 | 20.254.000,00 | -4.996.000,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 29.952.819,52 | 5.500.000 | 0 | 5.500.000 | -780.649,72 | -6.280.649,72 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 20.375.000,00 | 25.650.000 | 0 | 25.650.000 | 25.416.000,00 | -234.000,00 |
| **S5** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **280.401.420,95** | **423.257.000** | **2.711.590** | **425.968.590** | **344.525.642,60** | **-81.442.947,79** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-151.710.077,84** | **-277.478.500** | **-2.711.590** | **-280.190.090** | **-204.663.930,02** | **75.526.160,37** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **4.126.974.820,30** | **3.982.030.700** | **-2.711.590** | **3.979.319.110** | **4.036.070.509,58** | **56.751.399,97** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 1.465.632.000,00 | 1.450.000.000 | 1.034.368.000 | 2.484.368.000 | 1.493.000.000,00 | -991.368.000,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **1.465.632.000,00** | **1.450.000.000** | **1.034.368.000** | **2.484.368.000** | **1.493.000.000,00** | **-991.368.000,00** |
| 27a | + | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten | 50.803.567,55 | 66.660.000 | 0 | 66.660.000 | 66.651.042,78 | -8.957,22 |
| 27b | + | Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **50.803.567,55** | **66.660.000** | **0** | **66.660.000** | **66.651.042,78** | **-8.957,22** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **1.414.828.432,45** | **1.383.340.000** | **1.034.368.000** | **2.417.708.000** | **1.426.348.957,22** | **-991.359.042,78** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **5.541.803.252,75** | **5.365.370.700** | **1.031.656.410** | **6.397.027.110** | **5.462.419.466,80** | **-934.607.642,81** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) ****) | 2.620.500.000,00 | 0 | 0 | 0 | 3.507.500.000,00 | 3.507.500.000,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten ****) | 2.620.500.000,00 | 0 | 0 | 0 | 3.415.500.000,00 | 3.415.500.000,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 27.455.234,58 | | | | 135.474.616,90 | 135.474.616,90 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 1.074.813,60 | | | | 361.259,25 | 361.259,25 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **26.380.420,98** | **0** | **0** | **0** | **227.113.357,65** | **227.113.357,65** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **5.568.183.673,73** | **5.365.370.700** | | **6.397.027.110** | **5.689.532.824,45** | **-707.494.285,16** |

****) Zeile 30, 31: Der Ausweis der Kassenkredite in 2023 ist nicht korrekt, da Stornos nicht eliminiert wurden. Der tatsächliche Wert beider Zeilen liegt bei 2.508.000.000,00 €.

**Stiftungen o.e.R. Direktorium**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | **Ein- und Auszahlungsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung Ist / Plan** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 99.164,83 | 333.000 | 0 | 333.000 | 104.850,69 | -228.149,31 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 392,40 | 392,40 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.073,52 | 0 | 0 | 0 | 7.315,12 | 7.315,12 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 114,70 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 731,05 | 0 | 0 | 0 | 1.344,08 | 1.344,08 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **106.084,10** | **333.000** | **0** | **333.000** | **113.902,29** | **-219.097,71** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 62.016,33 | 58.200 | 0 | 58.200 | 65.602,74 | 7.402,74 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.566,74 | 78.400 | 0 | 78.400 | 38.101,67 | -40.298,33 |
| 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** | **118.583,07** | **138.100** | **0** | **138.100** | **103.704,41** | **-34.395,59** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-12.498,97** | **194.900** | **0** | **194.900** | **10.197,88** | **-184.702,12** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-12.498,97** | **194.900** | **0** | **194.900** | **10.197,88** | **-184.702,12** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-12.498,97** | **194.900** | **0** | **194.900** | **10.197,88** | **-184.702,12** |
| 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** | **0,00** | | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-12.498,97** | **194.900** | | **194.900** | **10.197,88** | **-184.702,12** |

**Stiftungen o.e.R. Baureferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 265.603,16 | 265.200 | 0 | 265.200 | 293.396,88 | 28.196,88 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 11.847,79 | 1.600 | 0 | 1.600 | 17.232,63 | 15.632,63 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **277.450,95** | **266.900** | **0** | **266.900** | **310.629,51** | **43.729,51** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 455.368,63 | 197.500 | 0 | 197.500 | 41.592,68 | -155.907,32 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 732,16 | 400 | 0 | 400 | 1.054,29 | 654,29 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **456.100,79** | **197.900** | **0** | **197.900** | **42.646,97** | **-155.253,03** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-178.649,84** | **69.000** | **0** | **69.000** | **267.982,54** | **198.982,54** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 20.371,60 | 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** | **20.371,60** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-20.371,60** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-199.021,44** | **69.000** | **0** | **69.000** | **267.982,54** | **198.982,54** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-199.021,44** | **69.000** | **0** | **69.000** | **267.982,54** | **198.982,54** |
| 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** | **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 | -1.405,09 | | | | -6.329,76 | -6.329,76 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -6,28 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-1.398,81** | **0** | **0** | **0** | **-6.329,76** | **-6.329,76** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-200.420,25** | **69.000** | | **69.000** | **261.652,78** | **192.652,78** |

**Stiftungen o.e.R. Kulturreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.226.670,58 | 9.436.200 | 0 | 9.436.200 | 5.236.630,40 | -4.199.569,60 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 120.973,50 | 159.400 | 0 | 159.400 | 131.593,00 | -27.807,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 79.333,23 | 67.100 | 0 | 67.100 | 31.868,80 | -35.231,20 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.234,35 | 0 | 0 | 0 | 2.208,06 | 2.208,06 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 48.862,58 | 28.300 | 0 | 28.300 | 63.677,96 | 35.377,96 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.480.074,24** | **9.691.000** | **0** | **9.691.000** | **5.465.978,22** | **-4.225.021,78** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 1.647.945,88 | 1.699.200 | 0 | 1.699.200 | 1.738.859,10 | 39.659,10 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.912.757,56 | 7.419.800 | 0 | 7.419.800 | 3.301.390,70 | -4.118.409,30 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 73.967,30 | 96.000 | 0 | 96.000 | 88.301,51 | -7.698,49 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 436.994,87 | 200.500 | 0 | 200.500 | 236.044,96 | 35.544,96 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.071.665,61** | **9.415.500** | **0** | **9.415.500** | **5.364.596,27** | **-4.050.903,73** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **408.408,63** | **275.500** | **0** | **275.500** | **101.381,95** | **-174.118,05** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 163.001,44 | 19.000 | 0 | 19.000 | 570.588,69 | 551.588,69 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **163.001,44** | **19.000** | **0** | **19.000** | **570.588,69** | **551.588,69** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 562.308,87 | 0 | 0 | 0 | 1.618.565,95 | 1.618.565,95 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 157.967,46 | 19.000 | 0 | 19.000 | 49.383,16 | 30.383,16 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 324.927,02 | 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** | **1.045.203,35** | **19.000** | **0** | **19.000** | **1.667.949,11** | **1.648.949,11** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-882.201,91** | **0** | **0** | **0** | **-1.097.360,42** | **-1.097.360,42** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-473.793,28** | **275.500** | **0** | **275.500** | **-995.978,47** | **-1.271.478,47** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-473.793,28** | **275.500** | **0** | **275.500** | **-995.978,47** | **-1.271.478,47** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | 20.888,72 | | | | -49.975,64 | -49.975,64 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | -1.373,00 | -1.373,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **20.888,72** | **0** | **0** | **0** | **-48.602,64** | **-48.602,64** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-452.904,56** | **275.500** | | **275.500** | **-1.044.581,11** | **-1.320.081,11** |

**Stiftungen o.e.R. Komunalreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.252.968,91 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.312,85 | 13.500 | 0 | 13.500 | 4.608,00 | -8.892,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.777.869,24 | 2.285.200 | 0 | 2.285.200 | 2.892.852,55 | 607.652,55 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -34.186,75 | 7.500 | 0 | 7.500 | 78.015,97 | 70.515,97 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **8.003.964,25** | **2.306.200** | **0** | **2.306.200** | **2.975.476,52** | **669.276,52** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 122.748,34 | 132.100 | 0 | 132.100 | 102.238,25 | -29.861,75 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.055,72 | 0 | 0 | 0 | 1.382,63 | 1.382,63 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 6.300,00 | 6.300,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.777.428,66 | 1.545.800 | 0 | 1.545.800 | 2.692.776,34 | 1.146.976,34 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.903.232,72** | **1.677.900** | **0** | **1.677.900** | **2.802.697,22** | **1.124.797,22** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **4.100.731,53** | **628.300** | **0** | **628.300** | **172.779,30** | **-455.520,70** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 28.846.742,00 | 30.500.000 | 0 | 30.500.000 | 36.015.550,00 | 5.515.550,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 3.570,79 | 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** | **28.850.312,79** | **30.500.000** | **0** | **30.500.000** | **36.015.550,00** | **5.515.550,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 7.476,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 24.613.567,14 | 5.500.000 | 0 | 5.500.000 | 27.737.604,81 | 22.237.604,81 |
| 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** | **24.621.043,14** | **5.500.000** | **0** | **5.500.000** | **27.737.604,81** | **22.237.604,81** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **4.229.269,65** | **25.000.000** | **0** | **25.000.000** | **8.277.945,19** | **-16.722.054,81** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **8.330.001,18** | **25.628.300** | **0** | **25.628.300** | **8.450.724,49** | **-17.177.575,51** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **8.330.001,18** | **25.628.300** | **0** | **25.628.300** | **8.450.724,49** | **-17.177.575,51** |
| 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 24.360,70 | | | | 72.589,30 | 72.589,30 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | -18,23 | -18,23 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **24.360,70** | **0** | **0** | **0** | **72.607,53** | **72.607,53** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **8.354.361,88** | **25.628.300** | | **25.628.300** | **8.523.332,02** | **-17.104.967,98** |

**Stiftungen o.e.R. Referat für Bildung und Sport**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.162,35 | 33.100 | 0 | 33.100 | 1.179,29 | -31.920,71 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 626.665,55 | 585.000 | 0 | 585.000 | 670.524,57 | 85.524,57 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.208,85 | 0 | 0 | 0 | 60,00 | 60,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 78.378,65 | 148.300 | 0 | 148.300 | 157.473,26 | 9.173,26 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **708.415,40** | **766.400** | **0** | **766.400** | **829.237,12** | **62.837,12** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 1.802,40 | 1.000 | 0 | 1.000 | 0,00 | -1.000,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 445.904,33 | 566.700 | 0 | 566.700 | 463.040,21 | -103.659,79 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 184.462,00 | 145.700 | 0 | 145.700 | 53.189,37 | -92.510,63 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **632.168,73** | **713.400** | **0** | **713.400** | **516.229,58** | **-197.170,42** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **76.246,67** | **53.000** | **0** | **53.000** | **313.007,54** | **260.007,54** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 40.593,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **40.593,00** | **0** | **0** | **0** | **4.000.000,00** | **4.000.000,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 100.000 | 0 | 100.000 | 1.965,87 | -98.034,13 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 283.094,41 | 0 | 0 | 0 | 4.284.477,25 | 4.284.477,25 |
| 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** | **283.094,41** | **100.000** | **0** | **100.000** | **4.286.443,12** | **4.186.443,12** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-242.501,41** | **-100.000** | **0** | **-100.000** | **-286.443,12** | **-186.443,12** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-166.254,74** | **-47.000** | **0** | **-47.000** | **26.564,42** | **73.564,42** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-166.254,74** | **-47.000** | **0** | **-47.000** | **26.564,42** | **73.564,42** |
| 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** | **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 | -4.990,73 | | | | -139,72 | -139,72 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -1.186,91 | | | | 516,83 | 516,83 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-3.803,82** | **0** | **0** | **0** | **-656,55** | **-656,55** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-170.058,56** | **-47.000** | | **-47.000** | **25.907,87** | **72.907,87** |

**Stiftungen o.e.R. Sozialreferat**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 594.472,33 | 50.000 | 0 | 50.000 | 442.750,58 | 392.750,58 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.975.606,33 | 7.870.000 | 0 | 7.870.000 | 8.960.068,90 | 1.090.068,90 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.547.108,89 | 3.438.700 | 0 | 3.438.700 | 3.900.677,87 | 461.977,87 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 59.404,22 | 0 | 0 | 0 | 12.909,28 | 12.909,28 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.026.048,64 | 3.517.100 | 0 | 3.517.100 | 4.075.239,30 | 558.139,30 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 846.848,87 | 722.900 | 0 | 722.900 | 1.589.517,12 | 866.617,12 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **17.049.489,28** | **15.598.700** | **0** | **15.598.700** | **18.981.163,05** | **3.382.463,05** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 5.918.490,48 | 6.661.300 | 0 | 6.661.300 | 6.328.581,93 | -332.718,07 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 65.965,76 | 61.700 | 0 | 61.700 | 64.082,67 | 2.382,67 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.155.824,84 | 5.398.700 | 0 | 5.398.700 | 7.169.665,09 | 1.770.965,09 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.082.594,02 | 2.181.000 | 0 | 2.181.000 | 1.854.761,81 | -326.238,19 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 10.246,85 | 9.300 | 0 | 9.300 | 9.296,72 | -3,28 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **14.233.121,95** | **14.312.000** | **0** | **14.312.000** | **15.426.388,22** | **1.114.388,22** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **2.816.367,33** | **1.286.700** | **0** | **1.286.700** | **3.554.774,83** | **2.268.074,83** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 1.877.200,00 | 1.877.200,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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 | 617.338,65 | 0 | 0 | 0 | 67.687,95 | 67.687,95 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 5.350,13 | 5.400 | 0 | 5.400 | 5.376,92 | -23,08 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **622.688,78** | **5.400** | **0** | **5.400** | **1.950.264,87** | **1.944.864,87** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.403.226,83 | 0 | 0 | 0 | 1.664.919,56 | 1.664.919,56 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 197.075,51 | 80.000 | 0 | 80.000 | 51.713,77 | -28.286,23 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 6.306.351,85 | 0 | 0 | 0 | 12.443.008,24 | 12.443.008,24 |
| 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** | **7.906.654,19** | **80.000** | **0** | **80.000** | **14.159.641,57** | **14.079.641,57** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-7.283.965,41** | **-74.600** | **0** | **-74.600** | **-12.209.376,70** | **-12.134.776,70** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **-4.467.598,08** | **1.212.100** | **0** | **1.212.100** | **-8.654.601,87** | **-9.866.701,87** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 27a | + | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten | 34.745,34 | 35.200 | 0 | 35.200 | 34.990,51 | -209,49 |
| 27b | + | Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **34.745,34** | **35.200** | **0** | **35.200** | **34.990,51** | **-209,49** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **-34.745,34** | **-35.200** | **0** | **-35.200** | **-34.990,51** | **209,49** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-4.502.343,42** | **1.176.900** | **0** | **1.176.900** | **-8.689.592,38** | **-9.866.492,38** |
| 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** | **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 | 9.182.181,28 | | | | 1.743.546,99 | 1.743.546,99 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -290,06 | | | | 290,06 | 290,06 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **9.182.471,34** | **0** | **0** | **0** | **1.743.256,93** | **1.743.256,93** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **4.680.127,92** | **1.176.900** | | **1.176.900** | **-6.946.335,45** | **-8.123.235,45** |

# F. Anhang zum Jahresabschluss

## 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Landeshauptstadt München legt hiermit die Schlussbilanz zum 31.12.2024, sowie die Finanz- und Ergebnisrechnungen des Geschäftsjahres 2024 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 erfolgen.

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.

Die Umstellung auf die kaufmännische Buchführung (Doppik) begann bei der LHM 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 Finanzwesen 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 Zahlungseingänge 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.

Eine Angleichung des aktuellen Kontenrahmens an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern (KommKR) wird im Rahmen des Projektes Neofin im Zuge der S/4Hana-Einführung angestrebt

um einer Standardisierung Rechnung zu tragen.

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 (ab 2024 Fusion zu Münchner Wohnen) 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, Filmnutzungsrechte, Bildrechte), Apps und Lizenzen. Die Bewertung der Neuzugänge erfolgt zu Anschaffungskosten.

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

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

In den Jahren 2018 und 2020 erfolgten die Korrekturen der bis 2016 zu Unrecht erfassten Belegungsrechte und Konzessionen, sowie ein Ansatz der dinglich gesicherten Rechte mit 0 €.

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 Erstausstattung 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 (inkl. Beginn der 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 weiterhin 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; Voraussetzungen (müssen kumulativ vorliegen):
    - 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) zuzuordnen sind.
- 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 Erstausstattung 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 Erstausstattungsmaßnahme wird ein eigener Anlagenstammsatz angelegt. Auf diesem Stammsatz werden alle o. g. Vermögensgegenstände, die im Rahmen dieser Maßnahme beschafft werden, verbucht und über eine einheitliche Abschreibungsdauer von 10 Jahren abgeschrieben. Verbrauchsmaterialien (z. B. Druckerpapier, Pflaster) und sonstige konsumtive Aufwendungen (z. B. allgemeine Beratungsleistungen, Garantieverlängerungen) dürfen nicht auf dieser Sachgesamtheit aktiviert werden, sondern sind aufwandswirksam auf den entsprechenden Sachkonten zu verbuchen. Gleiches gilt für Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert über 800,00 € (netto). Sie sind einzeln zu erfassen.

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

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

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 Fahrtrechte). 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 für eine Bilanzierung erforderliche Ersatzbewertung der einzelnen Vermögensgegenstände von Zugängen im Rahmen der SoBoN 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 erfolgte 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 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 Beteiligungswerts
- 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 im Geschäftsjahr 2024 bzw. den noch offenen Umwandlungen vgl. F. 3.1.1.3 Finanzanlagen, A. Gesamtbilanz Bilanzpositionen 1.3.2.

**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 150,00 € auf 800,00 €) 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 bezüglich des Anlagevermögens 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 Zweifelhaftstellung 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 ohne jegliche Wertgrenze, da es nach Auffassung des BFH im Einkommensteuergesetz (EstG) einer gesetzlichen Regelung bedurft hätte. Dies hat der Gesetzgeber im Rahmen des Jahressteuergesetzes 2022 nachgeholt (§ 5 Abs. 5 Satz 2 EStG) und verweist auf die Grenze für geringwertige Wirtschaftsgüter (derzeit 800 €). Somit steht ein Wahlrecht zu, welches einheitlich auszuüben ist. Strittig sind jedoch, ob sich die Wertgrenze auf Gesamtausgab bzw. -einnahme oder der abzugrenzende Teil betroffen ist. Die künftige Vorgehensweise muss im Hinblick auf Optimierung und Wirtschaftlichkeit abgestimmt werden. Grundsätzlich werden sie 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 sind 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 Erstausstattung sowie die Sanierungsbeiträge im Zusammenhang mit der Städtebauförderung dar. Bei Zuwendungen für Erstausstattung entspricht die Abschreibungsdauer des Sonderpostens der mittleren Abschreibungsdauer der zuwendungsfinanzierten Anlagegüter (10 Jahre). Die Summe der pro Jahr erhaltenen Sanierungsbeiträge wird entsprechend der gesetzlichen Bindungsfrist für Städtebauförderung über 25 Jahre abgeschrieben.

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, für Arbeitnehmer*innen mit beamtenrechtlichen Versorgungsansprüchen, für die Betriebsrente für vor 1978 im Arbeiterverhältnis eingestellte Tarifbeschäftigte (Arbeiter-Eigenversorgung) und Versorgungsausgleichsberechtigte gebildet. Ausgangspunkt dabei sind die Versorgungszahlungen, 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 Beschäftigten noch eine Abzinsung dieses Wertes auf das jeweilige Geschäftsjahresende. Die Pensionsrückstellungen umfassen auch Pensionsverpflichtungen für Beamt*innen der Stadtwerke München GmbH, der München Klinik GmbH und der Stadtsparkasse München, da sich die Pensionsansprüche der Beamt*innen, die für eine rechtlich selbstständige privatwirtschaftlich organisierte Einheit (z. B. Kapitalgesellschaft) tätig sind, ausschließlich gegen ihre Dienstherren richten. Die Bilanzierung entspricht IDW RS HFA 23 (IDW = Institut der Wirtschaftsprüfer).

Die durch das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) geänderten Regelungen im HGB – insbesondere die Anwendung eines durchschnittlichen Marktzinssatzes für die Bewertung von Pensionsrückstellungen – sind gem. Auskunft des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes 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 Dienstherren aufgeteilt wird. In den letzten drei Jahren gab es durchschnittlich 98 Neufälle, für welche eine Rückstellung in Höhe von ca. 6,2 Mio. € gebildet werden muss. Gleichzeitig muss die Rückstellung jedes Jahr durchschnittlich für 284 Personen aufgelöst werden. Daraus ergeben sich Erträge von durchschnittlich 20,1 Mio. €. 2024 gab es 3.227 Outbound-Leistungsempfänger*innen. Der Rückstellungsbestand betrug 152,7 Mio. €. Sowohl die Anzahl der Fälle als auch der Rückstellungsbestand sind 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.

Rückstellungen für Leistungen an Versorgungsausgleichsberechtigte wurden erstmals 2024 gebildet. Den geschiedenen Ehepartner*innen städtischer Beamt*innen steht je nach Sachlage ggf. ein Versorgungsausgleich zu. Die entsprechenden Leistungen zahlt die Deutsche Rentenversicherung aus und stellt sie der LHM in Rechnung. Für die Erstattungen an die Deutsche Renten-versicherung sind Rückstellungen zu bilden. Der Rückstellung wurde 2024 ein Erstbestand von 46,8 Mio. € zugeführt. Die Rückstellung betraf 1011 Personen.

Die Rückstellungen für die Arbeiter-Eigenversorgung betrifft überwiegend Versorgungsempfänger. Am 31.12.2024 waren im Gemeindehaushalt weniger als 20 Personen mit Anwartschaft auf die Arbeiter-Eigenversorgung aktiv beschäftigt. Im Bereich der städtischen Beteiligungsgesellschaften gibt es weniger als 300 noch nicht als Versorgungsempfänger aufgenommene anspruchsberechtigte Personen. In den letzten drei Jahren traten durchschnittlich 22 Personen in die Versorgung ein. Bei durchschnittlich zwei dieser Personen wird eine Rückstellungspflicht im Gemeindehaushalt festgestellt.

**Beihilferückstellungen** werden für zukünftige Krankheitslasten der aktiven und der pensionierten Beamt*innen in der Zeit ihres Ruhestandes gebildet. Die Beihilferückstellungen werden im Wesentlichen prozentual auf Basis der individuell errechneten Pensionsrückstellungen berechnet. Der Beihilfe-Berechnungssatz errechnet sich aus dem Verhältnis des Volumens der Beihilfeauszahlungen an Versorgungsempfänger zum Volumen der Versorgungsauszahlungen. Den Beihilferückstellungen wird der Beihilfe-Berechnungssatz nach dem Durchschnitt der letzten 5 Jahre zugrunde gelegt. Der Beihilfe-Berechnungssatz betrug 2024 20,83 %.

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. 2023 waren 788 Personen in Altersteilzeit, 2024 nur noch 637. Ein Grund für den Rückgang ist, dass die Tarifbeschäftigten seit dem 01.01.2023 keine Altersteilzeit nach dem TV FlexAZ mehr beanspruchen können.

Für Beschäftigte, die Sabbatical in Anspruch nehmen, werden **Rückstellungen für Sabbaticals** gebildet. Im Jahr 2024 befanden sich 524 Personen im Sabbatical. 2023 waren es 471. Sie kamen mehrheitlich aus dem Bereich des Referats für Bildung und Sport. Die Anzahl der Personen in Sabbatical stieg in den letzten Jahren stetig an. Eine Tendenz, dass Sabbaticals ggf. für Tarifbeschäftigte als Alternative zu Altersteilzeit darstellen, ist jedoch nicht zu erkennen.

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

**Rückstellungen für geleistete Überstunden und Gleitzeitguthaben** befinden sich in der Testphase. Sie werden voraussichtlich erstmals 2026 gebildet.

Die Bildung von **Rückstellungen für Dienstjubiläen und Prämienzahlungen der Leistungsorientierten Bezahlung (LoB)** wird noch geprüft.

**Umweltrückstellungen** werden bei der LHM für Maßnahmen der Schadensbeseitigung und Schadensbegrenzung gebildet (nachsorgender Umweltschutz, z. B. Altlastensanierung). Zum 31.12.2024 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 (Gewerbesteuer, 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 Verbindlichkeiten im Bereich 3.2.4 ausgewiesen werden. In den vorangegangenen Jahresabschlüssen erfolgte der Ausweis unter den Verbindlichkeiten vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich. Dies war nicht korrekt, deshalb erfolgt ab diesem Jahresabschluss der Ausweis unter den Transferverbindlichkeiten im Bereich 3.2.4 Nr.6.1.

Grundlage für die Berechnung der **Krankenhausumlage** ist Art. 10 b FAG. Die Ermittlung erfolgt durch Schätzung auf der Grundlage der Angaben im Haushaltsplan des Freistaats Bayern und Annahmen der Bevölkerungszahlen, des Kommunalanteils, der örtlichen Beteiligung und der Steuerkraft. 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 Verbindlichkeiten im Bereich 3.2.4 ausgewiesen werden. In den vorangegangenen Jahresabschlüssen erfolgte der Ausweis unter den Verbindlichkeiten vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich. Dies war nicht korrekt, deshalb erfolgt ab diesem Jahresabschluss der Ausweis unter den Transferverbindlichkeiten im Bereich F.3.2.4 Nr.6.1.

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

| (in Mio. €) | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bezirksumlage | 828,9 | 829,5 | 687,9 | 681,1 | 646,5 |
| Krankenhausumlage | 56,9 | 43,7 | 41,0 | 43,8 | 41,1 |

**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 (siehe dazu auch F.2.1 Absatz Aktive Rechnungsabgrenzungsposten). 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 selbständigen Stiftungen** werden gesondert dargestellt.

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

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

## 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 zueinander-stehen. Zur Eliminierung dieser internen Geschäftsbeziehungen wurde eine Konsolidierung dieser Einheiten (Buchungskreise) durchgeführt. Die wichtigsten Schritte dabei sind die Schuldenkonsolidierung (Verrechnung der internen Forderungen und Verbindlichkeiten) sowie die Aufwands- und Ertragseliminierung (Verrechnung der internen Aufwendungen und Erträge).

# 3. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Abweichungen zum Vorjahr (Stand: 31.12.2023) 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 €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte | 24.807.561,64 | 24.977.082,53 | -169.520,89 | -0,7 |
| IT-Lizenzen | 2.757.902,18 | 1.159.073,19 | 1.598.828,99 | 137,9 |
| Sonstige Lizenzen an Rechten und Werten | 467.055,51 | 402.134,53 | 64.920,98 | 16,1 |
| IT-Lizenzen Unterricht | 76.502,15 | 28.973,90 | 47.528,25 | 164,0 |
| **Summe** | **28.109.021,48** | **26.567.264,15** | **1.541.757,33** | **5,8** |

In dieser Bilanzposition werden im Wesentlichen folgende Vermögensgegenstände erfasst: Film- und Bildrechte, Wortmarken, beschränkt persönliche Dienstbarkeiten (z. B. Direkt-belegungsrechte 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.

Die Erhöhung der Position **IT-Lizenzen** ist auf den Erwerb von Software für die Einsatz-, Informations-, Kommunikations- und Sicherheitstechnik der Feuerwehr zurückzuführen (z. B. Software-Lösungen im Bereich Cloud Computing, Funkbediensysteme).

##### 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 berechtigte 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 2024 wurden für folgende Wohnungsbauförderprogramme Verträge abgeschlossen, in deren Rahmen die LHM Belegungsrechte aus Sacheinlagen erhält:

| Objekt | Förderprogramm* | Anzahl Wohn-einheiten | Subvention (€) | Dauer Belegungsrecht (in Jahren) | Anmerkungen |
|---|---|---|---|---|---|
| Kreativquartier/-feld | EOF | 61 | 26.688.100,00 | 55 | Stammkapitalerhöhung in 2024 erfolgt |
| Kreativquartier/-feld | EOF-bW | 31 | 8.232.500,00 | 55 | Stammkapitalerhöhung in 2024 erfolgt |
| Kreativquartier/-feld | MMM | 46 | 14.703.800,00 | 60 | Stammkapitalerhöhung in 2024 erfolgt |

* Die Abkürzungen 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
MMM: München Modell Miete

Die Bindungsfrist der Belegungsrechte beginnt mit Erstbezug der Wohnungen. 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 463.429,79 € zu niedrig ausgewiesen.

Weitere Ausführungen hierzu finden sich unter Ziffer F.7.1

#### 3.1.1.1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Vergebene Investitionszuwendungen an Bund | 4.954.505,83 | 5.050.139,35 | -95.633,52 | -1,9 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an Land | 429.265,06 | 482.243,05 | -52.977,99 | -11,0 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1.771.646,98 | 1.930.310,61 | -158.663,63 | -8,2 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an Zweckverbände und dergleichen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Vergebene Investitionszuwendungen an gesetzl. Sozialversicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 184.709.665,31 | 219.969.456,41 | -35.259.791,10 | -16,0 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK | 494.595.405,05 | 184.303.513,95 | 310.291.891,10 | 168,4 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 13.587.460,67 | 13.992.037,60 | -404.576,93 | -2,9 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen | 105.819.246,13 | 95.290.288,67 | 10.528.957,46 | 11,0 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche | 368.628.158,45 | 361.287.894,61 | 7.340.263,84 | 2,0 |
| Vergebene Investitionszuwendungen an Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit | 61.040.951,49 | 60.344.860,85 | 696.090,64 | 1,2 |
| **Summe** | **1.235.536.304,97** | **942.650.745,10** | **292.885.559,87** | **31,1** |

Die Gliederung der Zuwendungen richtet sich nach der Bereichsabgrenzung gem. den Verwaltungsvorschriften 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 Verringerung der Position **Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen** ist zum einen auf die planmäßige Abschreibung (rund 16,5 Mio. €) sowie auf die Rückzahlung von nicht verbrauchten Mitteln (rund 6,4 Mio. €) des, an die LHM Service GmbH in 2023, ausgereichten Investitionskostenzuschusses zurückzuführen. Zum anderen wurden durch das Referat für Arbeit und Wirtschaft in den

Vorjahren ausgereichte Zuwendungen in Höhe von rund 4,5 Mio. € zurückgefordert.

Auslöser der Erhöhung der Position **Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im Konsolidierungskreis (KK)** sind die an die Stadtwerke München GmbH ausgereichten Zuwendungen des Baureferates U-Bahn (rund 310,9 Mio. €). Der Betrag entspricht der vereinbarten Gewinnrückführung des Jahresgewinns 2023, die als Investitionszuschuss abgebildet wird (vgl. Ausführungen zu 3.1.1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen).
Es wurden u. a. folgende Maßnahmen der Stadtwerke München GmbH bezuschusst:

- Mantelbebauung des Neubaus Hybrid.M, Busbetriebshof Moosach (75,0 Mio. €)
- Neubau von Wohnungen, Hanauer Straße WA1-Teil Nord 1 (35,0 Mio. €)
- Neubau des MVG-Betriebszentrums Bauteil Q (rund 32,6 Mio. €)
- Neubau des SWM-Ausbildungszentrums (26,0 Mio. €)
- Neubau von Wohnungen, Katharina-von-Bora-Straße 8a (rund 23,6 Mio. €)
- Neubau von Wohnungen, Postillonstraße 3-11a (rund 22,0 Mio. €)
- Neubau der SWM-Kfz-Werkstätte (rund 18,9 Mio. €)
- HKW Freimann, Abgastrakt (rund 17,2 Mio. €)

### 3.1.1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an Land | 30.570.000,00 | 0,00 | 30.570.000,00 | - |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 15.886.000,00 | 8.087.000,00 | 7.799.000,00 | 96,4 |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 56.756.083,33 | 9.911.336,47 | 46.844.746,86 | 472,6 |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK | 228.634.913,98 | 142.199.172,28 | 86.435.741,70 | 60,8 |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen | 41.304.328,34 | 34.625.326,85 | 6.679.001,49 | 19,3 |
| AiB vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche | 21.191.230,55 | 26.255.194,43 | -5.063.963,88 | -19,3 |
| **Summe** | **394.342.556,20** | **221.078.030,03** | **173.264.526,17** | **78,4** |

Teilauszahlungen von vergebenen Investitionszuwendungen werden als Anzahlungen (Anlagen im Bau) abgebildet. Hintergrund ist, dass die Referate Investitionszuwendungen in Raten ausreichen und mit den Zuwendungsempfänger*innen vereinbaren, dass erst zu einem späteren Zeitpunkt (z. B. 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.

In der Position **vergebene Investitionszuwendungen an Land** wird derzeit ausschließlich - die in 2024 - ausgereichte Zuwendung an das Bayerische Staatsministerium für Wohnen für den Bau der 2. Stammstrecke ausgewiesen.

Die Erhöhung der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und -verbände** ist auf die Ausreichung der vierten und fünften 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** beruht zum größten Teil (rund 46,5 Mio. €) auf der Ausreichung von Investitionskostenzuschüssen durch das IT-Referat an die LHM Services GmbH (LHM-S). Die Leistungen der LHM-S GmbH für das Programm „Münchner Bildungs-IT“ werden auf Basis des jährlichen Wirtschaftsplans mit pauschalen Monatsraten erstattet. Zweck der Zuwendungen ist die Beschaffung von IT-Gütern für die Bildungseinrichtungen der LHM.

Die Steigerung der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK** ist zu 45 % auf die ausgereichten Zuwendungen des Baureferates U-Bahn-Bau an die Stadtwerke München GmbH für Projekte des 1. und 2. ÖPNV-Bauprogramms in Höhe von 45,3 Mio. € zurückzuführen. Durch Umbuchungen von konsumtiven Bestandteilen der in den Vorjahren ausgereichten Zuwendungen in den Aufwand verringerte sich die Position um 6,4 Mio. €.

Folgende große Maßnahmen der ÖPNV-Bauprogramme wurden bezuschusst:

- Neubau Tram München Nord (rund 3,4 Mio. €)
- Neubau Tram Nordtangente (rund 1,1 Mio. €)
- Neubau Tram Johanneskirchen (rund 2,7 Mio. €)
- Neubau Trambetriebshof Ständlerstraße (rund 9,7 Mio. €)
- Brandschutzmaßnahmen U-Bahn Gesamtnetz (rund 2,9 Mio. €)
- Planungspauschale U-Bahn (rund 4,7 Mio. €)
- Neubau Tram Westtangente (rund 20,6 Mio. €)

Die restlichen 55 % der Steigerung (rund 47,4 Mio. €) bei der o. g. Position resultieren unter anderem aus Umbuchungen von in der falschen Anlagenklasse erfassten Zuwendungen (rund 5,8 Mio. €) sowie der Ausreichung folgender Investitionszuwendungen:

- Baukostenzuschuss an die Markthallen München GmbH für den Neubau des Elisabethmarktes (rund 9,8 Mio. €) und die Sanierung des Viktualienmarktes (rund 1,2 Mio. €)
- Zuschuss des Mobilitätsreferats an die Stadtwerke München GmbH für die Elektrifizierung des Busverkehrs (rund 9,6 Mio. €)
- Baukostenzuschüsse des Sozialreferats an die Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH für die Errichtung von 32 Wohneinheiten im Rahmen des Wohnprojekts „Lebensplätze für wohnungslose Frauen“ in der Westendstraße 35 (rund 2,5 Mio. €) und für die Erweiterung des Wohnheims in der Gabelsbergerstraße 72 (rund 7,0 Mio. €)
- Auszahlung des Teuerungsausgleichs durch das Referat für Stadtplanung und Bauordnung für die gestiegenen Baukosten an die Stadtwerke München GmbH für die Errichtung der Werkswohnungen in der Katharina-von-Bora-Straße 8 (rund 3,4 Mio. €) sowie an die Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH für das Bauprojekt Hochmuttinger Straße (rund 2,0 Mio. €)

Die Erhöhung der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen** ist vor allem auf die - durch das Referat für Stadtplanung und Bauordnung - ausgereichten Zuwendungen für den Bau des Campus Süd (14,0 Mio. €) für den Teuerungsausgleich für Freiham WA 17 (rund 4,2 Mio. €) zurückzuführen. Demgegenüber stehen die Abrechnungen von Anlagen im Bau für das ehemalige Paulanergelände (rund 5,6 Mio. €) und für den Teuerungsausgleich Roman-Herzog-Straße in Freiham WA 15 (rund 4,8 Mio. €.)

Die Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche** hat sich trotz Ausreichung größerer Zuschüsse durch das Referat für Bildung und Sport und das Sozialreferat verringert. Diese Verringerung ist auf die Abrechnung der Anlagen im Bau in beiden Referaten sowie im Referat für Stadtplanung und Bauordnung zurückzuführen.

Das Referat für Bildung und Sport vergab im Jahr 2024 größere Zuschüsse für:

- den Bau eines Hauses für Kinder an der Schleißheimer Straße (rund 1,3 Mio. €)
- die Erneuerung von Ballfangzaun und Flutlichtanlage sowie den Umbau des Tennenplatzes in Kunstrasen in der Langkofelstraße 3 (rund 1,4 Mio. €)
- die Erstausstattung der Kindertagesstätte in der Lortzingstraße 2a (rund 0,7 Mio. €)
- die Instandsetzung und Erweiterung der Bestandssportstätten inkl. Außenanlagen an der Weltenburger Straße (rund 1,1 Mio. €)

Den ausgereichten Zuschüssen im Referat für Bildung und Sport stehen Abrechnungen der Anlagen im Bau in Höhe von rund 10,4 Mio. € entgegen. Die größten Abrechnungsposten waren die Baukostenzuwendungen für die Neubauten der Dreifachsporthalle in der

Weltenburger Straße 53 an den Turnerschaft Jahn München von 1887 e. V. (rund 5,9 Mio. €) und des Hauses für Kinder am Perlacher Forst an die Kitarino Bayern GmbH (rund 1,4 Mio. €)

Das Sozialreferat reichte im Jahr 2024 insgesamt rund 1,7 Mio. € Zuwendungen aus. Bei den beiden größten Positionen handelte es sich jeweils um eine Zuwendung an den Frauenhilfe München e. V. für die Erstausstattung des Frauenhauses (rund 0,5 Mio. €) sowie an den Sozialdienst Katholischer Frauen e. V. für die Erstausstattung des Wohnprojekts Lebensplätze in der Westendstraße 35 (rund 0,5 Mio. €).

Dagegen stehen im Sozialreferat Abrechnungen von Anlagen im Bau in Höhe von rund 3,7 Mio. €. Die größten Posten waren die Abrechnung der Zuwendungen an den AMYNA e. V. für die Umbaukosten in der Orleansstraße 4 mit rund 1,2 Mio. €, an die Arbeiterwohlfahrt für die Erweiterung des Wohnprojektes in der Gravelottestraße 12 mit rund 0,8 Mio. € und an den Sozialdienst Katholischer Frauen e. V. für die Ersteinrichtung Haus Theresia mit 0,7 Mio. €.

Das Referat für Stadtplanung und Bauordnung rechnete insgesamt rund 1,1 Mio. € ab, davon betrafen rund 0,9 Mio. € den vorhandenen Abrechnungsstau. Es handelte sich dabei um die geleisteten Kinderzuschüsse aus dem Programm „Wohnen in München VI“.

Die Position **Anzahlung auf immaterielle Vermögengegenstände** wird zum 31.12.2024 durch nicht erfolgte Abrechnungen von Anlagen im Bau ohne Berücksichtigung der Abschreibung um 86.771.433,84 € 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. 9.600,00 €.

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

### 3.1.1.2 Sachanlagen

#### 3.1.1.2.1 Grundstücke

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Unbebaute Grundstücke | 965.399.650,04 | 990.918.812,69 | -25.519.162,65 | -2,6 |
| Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten | 2.984.767.310,20 | 2.891.859.181,93 | 92.908.128,27 | 3,2 |
| Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten | 310.842.568,82 | 359.343.229,14 | -48.500.660,32 | -13,5 |
| **Summe** | **4.261.009.529,06** | **4.242.121.223,76** | **18.888.305,30** | **0,4** |

Es liegt ein Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) aus dem Bereich Grundstücks- und Gebäudeerwerb i. H. v. 357.504.129,08 € 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 | 35.875.069,32 € |
| - Ackerland und Ähnliches | 64.042.412,47 € |
| - Wald, Forsten | 7.958.176,39 € |
| - mit Erbbaurechten belastete Grundstücke | 21.681.141,32 € |
| - sonstige unbebaute Grundstücke<br>u. a. Öko-/ Ausgleichsflächen, Bauerwartungsland, Gewässer | 835.842.850,54 € |
| Summe | **965.399.650,04 €** |

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 | 8.441.384,54 € |
| - Grundstücke mit Wald und Forsten | 10.947.232,04 € |
| - Grundstücke mit Gartenanlagen | 18.665.049,00 € |
| - Grundstücke mit Grünflächen | 445.522.500,05 € |
| - Grundstücke mit Wohnbauten | 264.262.642,88 € |
| - Grundstücke mit sozialen Einrichtungen<br>u. a. Kindertagesstätten, Jugend(hilfe)einrichtungen, Familienberatungsstellen, Frauen- und Männerhäuser, Alten- und sonstige Betreuungseinrichtungen | 218.030.369,98 € |
| - Grundstücke mit Schulen | 642.215.238,31 € |
| - Grundstücke mit Kulturanlagen<br>u. a. Stadtarchiv, Friedhöfe, Theater, Museen, Büchereien und Bibliotheken | 23.906.171,95 € |
| - Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen | 60.034.629,55 € |
| - Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden<br>u. a. Verwaltungsgebäude, ÖPNV, Gesundheitshaus, Parkgaragen, Campingplatz, Brand- und Katastrophenschutz-einrichtungen, Gemeinschafts- und Bürgerhäuser, Gründer- und Innovationszentren | 747.568.350,47 € |
| - Grundstücke mit Infrastrukturaufbauten<br>u. a. Straßen, Wege, Plätze,Brücken, Tunnel, Unterführungen | 545.173.741,43 € |
| Summe | **2.984.767.310,20 €** |

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

| | |
|---|---|
| - Grundstücke, die mit Erbbaurecht vergeben sind | 295.737.661,82 € |
| - gegliedert auf die einzelnen Referate: | |
| - Kommunalreferat | 223.398.564,17 € |
| - Kulturreferat | 1.295.895,00 € |
| - Referat für Bildung und Sport | 11.422.684,44 € |
| - Sozialreferat | 12.717.461,00 € |
| - Referat für Arbeit und Wirtschaft | 46.903.057,21 € |
| - sonstige fremd genutzte Grundstücke (z. B. vermietet, verpachtet) | 15.104.907,00 € |
| Summe | **310.842.568,82 €** |

### 3.1.1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Grundstücksgleiche Rechte | 3.852.531,32 | 3.992.887,02 | -140.355,70 | -3,5 |
| **Summe** | **3.852.531,32** | **3.992.887,02** | **-140.355,70** | **-3,5** |

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 €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf eigenen Grundstücken | 5.109.080.952,05 | 4.891.469.542,22 | 217.611.409,83 | 4,4 |
| Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf fremden Grundstücken | 42.070.666,84 | 39.250.994,64 | 2.819.672,20 | 7,2 |
| Wohngebäude auf eigenen Grundstücken* | 179.577.269,97 | 143.456.092,95 | 36.121.177,02 | 25,2 |
| Wohngebäude auf fremden Grundstücken* | 12.073.590,83 | 6.238.600,59 | 5.834.990,24 | 93,5 |
| Andere Bauten und Bebauungen auf eigenen Grundstücken | 151.543,19 | 3.122.554,08 | -2.971.010,89 | -95,1 |
| Andere Bauten und Bebauungen auf fremden Grundstücken | 162.499,80 | 144.104,74 | 18.395,06 | 12,8 |
| Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf eigenen Grundstücken | 213.245.882,85 | 196.816.552,16 | 16.429.330,69 | 8,3 |
| Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf fremden Grundstücken | 3.148.324,03 | 2.194.290,87 | 954.033,16 | 43,5 |
| **Summe** | **5.559.510.729,56** | **5.282.692.732,25** | **276.817.997,31** | **5,2** |

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

Die Position **Andere Bauten und Bebauungen auf eigenen Grundstücken** musste aufgrund falsch erfasster Vermögensgegenstände überarbeitet und korrigiert werden. Die Verringerung ist auf die Umbuchung der falsch erfassten Anlagen in die jeweils korrekte Position zurückzuführen.

Bei der Position **Wohngebäude auf eigenen Grundstücken** kam es in 2024 zu einer Erhöhung, die im Wesentlichen auf der Abrechnung von Hochbaumaßnahmen im Bereich der Unterkünfte zur Unterbringung von Flüchtlingen und Wohnungslosen beruht (Umbuchung von der Bilanzposition 1.2.7 **AiB Hochbaumaßnahmen**).

Die Erhöhung der Position **Wohngebäude auf fremden Grundstücken** resultiert ausschließlich aus der Abrechnung der Baumaßnahme, die im Flexiheim für Wohnungslose in der Wotanstraße durchgeführt wurde.

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Gebäude** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 2.331.661.384,36 € zu niedrig ausgewiesen.

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

- i. H. v. 357.504.129,08 €, der die Bilanzpositionen **Grundstücke und Gebäude** und
- i. H. v. 3.706.991,64 €, der die Bilanzpositionen **Gebäude-Außenanlagen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung**

betrifft. Eine Aufteilung auf Grundstücke und Gebäude bzw. Gebäude-Außenanlagen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung ist nicht möglich.

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

- Wohnbauten 13.689.928,41 €
- Bauten von sozialen Einrichtungen 788.314.162,72 €

| | |
|---|---|
| - Bauten von Schulen | 2.772.056.391,15 € |
| - Bauten von Kulturanlagen | 186.109.827,61 € |
| - Bauten von Sport- und Freizeitanlagen | 47.913.925,81 € |
| - Grundstückseinrichtung von Friedhöfen mit Bestattungseinrichtungen | 11.239.166,60 € |
| - Grundstückseinrichtung von Grünanlagen und Gartenbau | 2.739.778,04 € |
| - Bauten von sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden | 1.287.017.771,71 € |
| Summe | **5.109.080.952,05 €** |

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

| | |
|---|---|
| - Bauten mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden | 151.543,19 € |
| u. a. Kirchen / Kapellen, Hochbunker, Abluftkamin Petueltunnel | |
| Summe | **151.543,19 €** |

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

| | |
|---|---|
| - Grundstückseinrichtung von Wohnbauten | 13.190.372,84 € |
| - Grundstückseinrichtung von sozialen Einrichtungen | 39.198.418,12 € |
| - Grundstückseinrichtung von Schulen | 126.751.725,66 € |
| - Grundstückseinrichtung von Kulturanlagen | 4.710.581,07 € |
| - Grundstückseinrichtung von Sport- und Freizeitanlagen | 5.940.183,76 € |
| - Grundstückseinrichtung von Friedhöfen mit Bestattungs-einrichtungen | 1.501.772,45 € |
| - Grundstückseinrichtung von Grünanlagen und Wäldern | 1.608.467,84 € |
| - Grundstückseinrichtung von sonstigen Dienst- und Be-triebsgebäuden | 20.344.361,11 € |
| Summe | **213.245.882,85 €** |

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

### 3.1.1.2.4 Infrastrukturaufbauten

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Straßen, Wege und Plätze | 530.347.233,17 | 551.797.189,20 | -21.449.956,03 | -3,9 |
| Bestockung (Wälder) | 9.354.728,93 | 9.354.537,43 | 191,50 | 0,0 |
| Brücken, Tunnel, Wasserbau und Unterführungen | 1.240.342.859,43 | 1.255.609.284,10 | -15.266.424,67 | -1,2 |
| Denkmäler und Stadtbildpflege | 8.522.214,22 | 8.345.247,48 | 176.966,74 | 2,1 |
| Sonstige Infrastrukturaufbauten | 60.190,49 | 46.789,27 | 13.401,22 | 28,6 |
| **Summe** | **1.788.627.226,24** | **1.825.153.047,48** | **-36.525.821,24** | **-2,0** |

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. Außerdem wird unter dieser Position eine Ausgleichsfläche (Feuchtwiese) in der Kuchenmeisterstraße, die im Zusammenhang mit der Errichtung von Flüchtlingsunterkünften hergestellt werden musste und von den Stadtgütern München bewirtschaftet wird, ausgewiesen.

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Infrastrukturaufbauten** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 599.691.390,29 € zu niedrig ausgewiesen.

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

| | |
|---|---|
| - Straßen, Wege und Plätze | 407.756.104,38 € |
| - Grünanlagen inkl. Spielplätze und Kleingartenanlagen | 122.591.128,79 € |
| Summe | **530.347.233,17 €** |

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

| | |
|---|---|
| - Brücken | 361.548.727,09 € |
| - Tunnel / Unterführungen | 797.216.041,02 € |
| - Wasserbauten | 9.977.042,91 € |
| - Stützbauwerke | 15.343.018,50 € |
| - Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung von Brücken, Tunneln und ingenieurtechnischen Anlagen | 43.367.232,92 € |
| - Sonstige ingenieurtechnische Anlagen | 12.890.796,99 € |
| Summe | **1.240.342.859,43 €** |

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

| | |
|---|---|
| - Brunnen im Stadtbild | 6.094.167,87 € |
| - Denkmäler | 2.428.046,35 € |
| Summe | **8.522.214,22 €** |

### 3.1.1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Maschinen und technische Anlagen | 101.962.735,37 | 105.322.322,04 | -3.359.586,67 | -3,2 |
| Fahrzeuge | 39.172.221,35 | 37.968.980,63 | 1.203.240,72 | 3,2 |
| **Summe** | **141.134.956,72** | **143.291.302,67** | **-2.156.345,95** | **-1,5** |

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 22.814.820,72 € zu niedrig ausgewiesen.

### 3.1.1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Werkstätteneinrichtung | 2.641.199,20 | 3.307.692,59 | -666.493,39 | -20,1 |
| Arbeitsgeräte | 12.021.320,95 | 11.977.167,20 | 44.153,75 | 0,4 |
| Lager- und Transporteinrichtungen | 913.232,52 | 1.044.205,28 | -130.972,76 | -12,5 |
| IT | 17.843.688,44 | 14.883.954,04 | 2.959.734,40 | 19,9 |
| Büromaschinen, Organisationsmittel, Kommunikationseinrichtungen | 2.920.880,78 | 2.767.538,29 | 153.342,49 | 5,5 |
| Einrichtungsgegenstände | 50.820.104,17 | 53.655.719,96 | -2.835.615,79 | -5,3 |
| Antiquitäten, Bilder und Kunstgegenstände | 827.939.804,56 | 825.532.322,59 | 2.407.481,97 | 0,3 |
| Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 59.890.688,72 | 55.734.098,62 | 4.156.590,10 | 7,5 |
| IT Unterricht | 60.049,58 | 837.277,11 | -777.227,53 | -92,8 |
| Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen | 21.668.770,24 | 19.438.198,72 | 2.230.571,52 | 11,5 |
| Erstausstattung Sachgesamtheit | 44.856.950,42 | 39.497.238,89 | 5.359.711,53 | 13,6 |
| **Summe** | **1.041.576.689,58** | **1.028.675.413,29** | **12.901.276,29** | **1,3** |

Die Erhöhung der Position **IT** ist im Wesentlichen auf die Abrechnung von Anlagen im Bau der Positionen **AiB Hochbaumaßnahmen** und **AiB IT-Anlagen und immaterielles AV** zurückzuführen.

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau wird die Position **Betriebs- u. Geschäftsausstattung** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 42.609.320,14 € zu niedrig ausgewiesen.

Zusätzlich besteht noch ein Abrechnungsstau aus dem Bereich Grundstücks- und Bauwerkerwerb i. H. v. 3.706.991,64 €, der die Bilanzpositionen **Gebäude-Außenanlagen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung** betrifft. Eine Aufteilung auf Gebäude-Außenanlagen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung ist nicht möglich.

### 3.1.1.2.7 Geleistete Anzahlungen und AiB

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| AiB Grundstücks- und Gebäudeerwerb | 633.099.364,73 | 445.236.496,35 | 187.862.868,38 | 42,2 |
| AiB Hochbaumaßnahmen | 3.821.716.054,54 | 3.340.641.508,59 | 481.074.545,95 | 14,4 |
| AiB Tiefbaumaßnahmen | 1.217.989.339,09 | 987.069.913,71 | 230.919.425,38 | 23,4 |
| AiB Maschinen und technische Anlagen * | 66.365.516,61 | 78.825.323,84 | -12.459.807,23 | -15,8 |
| AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung | 31.712.253,65 | 24.205.609,88 | 7.506.643,77 | 31,0 |
| AiB Fahrzeuge * | 7.033.813,38 | 974.614,58 | 6.059.198,80 | 621,7 |
| AiB Kunst- und Sammlungsgegenstände | 184.436,47 | 174.513,24 | 9.923,23 | 5,7 |
| AiB IT-Anlagen und immaterielles AV ** | 28.974.756,72 | 30.111.439,75 | -1.136.683,03 | -3,8 |
| AiB IT-Anlagen und immaterielles AV für Unterricht ** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| **Summe** | **5.807.075.535,19** | **4.907.239.419,94** | **899.836.115,25** | **18,3** |

* vgl. Ausführungen bei Bilanzposition 1.2.5
** Umbenennung der entsprechenden Anlagenklassen in 2019

Die Position **Geleistete Anzahlungen und AiB** beinhaltet neben den tatsächlich im Bau befindlichen Anlagen auchbereits 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).

Die Veränderung der Position **AiB Grundstücks- und Gebäudeerwerb** beruht im Wesentlichen auf der Zahlung der 1. Kaufpreisrate an den Zweckverband Freiham für 33 Flurstücke im 2. Realisierungsabschnitt 1. BA Freiham Nord (inkl. Nebenkosten: rund 136,6 Mio. €).

Außerdem erfolgte im Jahr 2024 eine Umbuchung in Höhe von 34,0 Mio. € von der Position **Sonstige Vermögensgegenstände**. Es handelt sich dabei um einen Grundstückskauf von den Märkten München aus 2023, der zwar finanziell abgewickelt ist, aber die Übertragung von Besitz, Nutzen und Lasten (wirtschaftliches Eigentum) an die Landeshauptstadt München noch nicht erfolgt ist. Das Grundstück ist daher weiterhin in der Bilanz der Märkte München erfasst. Der bereits bezahlte Kaufpreis wird in der städtischen Bilanz als geleistete Anzahlung ausgewiesen.

Bei der Position **AiB Tiefbaumaßnahmen** kam es im Jahr 2024 zu einer Steigerung, die vor allem durch folgende Projekte des Baureferats begründet ist:

- U-Bahn-Linie 5 West Laimer Platz, Pasing (rund 109,7 Mio. €)
- U-Bahn-Linie 5 West Pasing-Freiham (rund 14,2 Mio.)
- U-Bahn-Linie 9 Entlastungsspange/Vorhaltemaßnahme (rund 77,0 Mio. €)
- Laimer Unterführung, Umweltverbundröhre (rund 12,2 Mio. €)
- Lindwurmstraße, DB-Unterführung (rund 12,0 Mio. €)

Die Position **AiB Maschinen und technische Anlagen** verringerte sich hauptsächlich durch die Abrechnung von Anlagen im Bau des Referats für Bildung und Sport und des Baureferats. Die Abrechnungen wirkten sich nicht nur auf die entsprechenden Bilanzpositionen (z. B. Infrastruktur, sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung), sondern auch auf die Ergebnisrechnung aus, da in diesem Zusammenhang nicht aktivierungsfähige Kosten korrigiert wurden.

Die Erhöhung der Position **AiB Fahrzeuge** ist im Wesentlichen auf die Beschaffung von Fahrzeuggestellen und deren Aufbauten für die Branddirektion, die erst nach erfolgter Montage in Betrieb genommen werden können, zurückzuführen (z. B. Einsatzleitwagen, Wechselladerfahrzeuge).

Die Position **AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung** erhöhte sich vor allem durch Umbuchungen von der Position **AiB Hochbaumaßnahmen** (rund 3,9 Mio. €) und durch den Erwerb von Vermögensgegenständen für die Ausstattung von Einrichtungen des Referats für Bildung und Sport (z. B. Versorgungsküchen und Fachlehrsäle).

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 31.12.2024 beträgt der Abrechnungsstau insgesamt 3.358.451.466,02 €. Die folgende Übersicht zeigt, welche AiB-Positionen betroffen sind und welche Bilanzpositionen in welcher Höhe durch den Abrechnungsstau zu niedrig ausgewiesen werden:

| AiB-Position | Betroffene Bilanzposition | Abrechnungsstau (in €) |
|---|---|---|
| AiB Grundstücks- und Bauwerkerwerb | - Grundstücke bzw. Gebäude (357.504.129,08 €)<br>- Außenanlagen/Technische Anlagen und Maschinen, Fahrzeuge/Betriebs- und Geschäftsausstattung (3.706.991,64 €)<br>- Infrastrukturbauten (13.335.660,25 €) | 374.546.780,97 |
| AiB Hochbaumaßnahmen | Gebäude | 2.331.661.384,36 |
| AiB Tiefbaumaßnahmen | Infrastrukturbauten | 586.355.730,04 |
| AiB Maschinen und technische Anlagen | Technische Anlagen und Maschinen, Fahrzeuge | 16.651.832,23 |
| AiB Fahrzeuge | Technische Anlagen und Maschinen, Fahrzeuge | 6.162.988,49 |
| AiB Kunst- und Sammlungsgegenstände | Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 174.513,24 |
| AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung | Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 22.858.888,56 |
| AiB IT-Anlagen und immaterielles AV | - Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (463.429,79 €)<br>- Betriebs- und Geschäftsausstattung (19.575.918,34 €) | 20.039.348,13 |

Der Abrechnungsstau betrifft nicht nur die Bilanzposition **Anlagen im Bau**, sondern auch die Bilanzposition **Sonderposten**. Korrespondierend zum Aktivierungsstau existiert ein Passivierungsstau i. H. v. insgesamt 403.427.341,11 €. Davon beziehen sich 317.002,13 € auf bewegliches sowie 21.977,50 € 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 €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Abfallwirtschaftsbetrieb München (Eigenbetrieb) * | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Stadtgüter München (Eigenbetrieb) | 5.920.000,00 | 5.920.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Märkte München (Eigenbetrieb) ** | 2.556.450,00 | 2.556.450,00 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Kammerspiele (Eigenbetrieb) | 500.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Stadtentwässerung (Eigenbetrieb) * | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Anwesen Schloss Kempfenhausen (Regiebetrieb) | 2.472.472,21 | 2.472.472,21 | 0,00 | 0,0 |
| Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M) (Eigenbetrieb) * | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| **Summe** | **11.448.922,21** | **11.448.922,21** | **0,00** | **0,0** |

* Der Abfallwirtschaftsbetrieb München, die Münchner Stadtentwässerung und der Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (IT@M) verfügen über kein gezeichnetes Kapital.
** Umbenennung der Markthallen München in Märkte München (gültig ab 20.07.2024, vgl. Amtsblatt 20 vom 19.07.2024)

### 3.1.1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen (Beteiligung > 50 %)

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke gemeinnützige GmbH (Marianne-Strauss-Klinik) | 24.000,00 | 24.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH | 2.555.042,28 | 2.555.042,28 | 0,00 | 0,0 |
| Deutsches Theater München Betriebsgesellschaft mbH | 766.937,82 | 766.937,82 | 0,00 | 0,0 |
| Gasteig München GmbH | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH *[5] | 1.222.863.456,00 | 1.222.863.456,00 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Wohnen GmbH *[4] | 1.388.797.608,00 | 950.557.122,00 | 438.240.486,00 | 46,1 |
| Münchener Tierpark Hellabrunn AG | 715.552,99 | 715.552,99 | 0,00 | 0,0 |
| MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Stadt München [3] | 45.802.421,07 | 24.802.421,07 | 21.000.000,00 | 84,7 |
| Münchner Arbeit gGmbH | 51.200,00 | 51.200,00 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH (MGH) | 175.912.211,08 | 175.912.211,08 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Volkshochschule GmbH | 1.023.000,00 | 1.023.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Volkstheater GmbH | 25.564,59 | 25.564,59 | 0,00 | 0,0 |
| Olympiapark München GmbH | 4.900.000,00 | 6.100.000,00 | -1.200.000,00 | -19,7 |
| Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH | 25.564,59 | 25.564,59 | 0,00 | 0,0 |
| P+R Park & Ride GmbH | 52.281,30 | 52.281,30 | 0,00 | 0,0 |
| München Klinik gGmbH *[2] | 10.250.000,00 | 210.250.000,00 | -200.000.000,00 | -95,1 |
| Stadtwerke München GmbH* | 3.957.150.078,14 | 3.957.150.078,14 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH [1] | 392.713,14 | 392.713,14 | 0,00 | 0,0 |
| digital@M GmbH | 25.791,20 | 25.791,20 | 0,00 | 0,0 |
| LHM Services GmbH | 80.628.068,71 | 80.628.068,71 | 0,00 | 0,0 |
| Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH | 15.844,00 | 15.844,00 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS) | 3.019.400,54 | 3.019.400,54 | 0,00 | 0,0 |
| **Summe** | **6.896.046.735,45** | **6.638.006.249,45** | **258.040.486,00** | **3,9** |

* 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
[4] Münchner Wohnen GmbH: bis 31.12.2023 GEWOFAG Holding GmbH
[5] Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH: bis 31.12.2023 GWG Städtische Wohnungsgesellschaft München mbH

Gemäß den Beschlüssen der Vollversammlung des Stadtrates vom 26.06.2013 sowie vom 21.10.2015 sollen die beiden städtischen Wohnungsbaugesellschaften **GEWOFAG Holding GmbH** und **GWG** die Wohnungsfertigstellungszahlen ab 2015 steigern und verstetigen. Zu diesem Zweck wurden u. a. folgende Maßnahmen beschlossen (= Finanzielle Engagement der LHM I):

- Liquiditätsneutrale Einbringung von städtischen Immobilien (Sach- bzw. Forderungseinlagen)
- Jährliche Bareinlagen in das Stammkapital durch die LHM
- Verzichts auf Gewinnausschüttung bis 2025
- Ausgabe von Schuldscheindarlehen mit Mitteln aus der Freiwilligen Finanzreserve (FR) Pensionen im Umfang bis zu 150 Mio. €

Mit Beschluss vom 19.01.2022 wurde die Ausstattung der seit dem 01.01.2024 fusionierten Münchner Wohnen GmbH mit zusätzlichen Finanzmitteln in Form von zusätzlichen Bareinlagen

in das Stammkapital der Münchner Wohnen beschlossen (= Finanzielles Engagement der LHM II).

Weitere Erhöhungen des Stammkapitals für Neubauprogramme, Steigerung der Sanierungsquote sowie den Ankauf von Wohnungen sind für 2025 geplant.

Im Jahr 2024 wurden folgende Sach-/Forderungs- bzw. Bareinlagen bei der Münchner Wohnen GmbH durchgeführt:

| Zweck | Bar-/Sach-/Forderung-einlagen | Betrag (in €) |
|---|---|---|
| Jährliches finanzielles Engagement für Neubauprogramme | Forderungseinlagen | 144.500.000,00 |
| Direktankäufe/Vorkaufsrechte von Wohnungen | Forderungseinlagen | 86.174.150,00 |
| Steigerung der Sanierungsquote | Forderungseinlagen | 29.168.610,00 |
| Immobilienübertragungen | Sacheinlagen | 178.397.726,00 |

Die entsprechenden Handelsregistereinträge konnten nicht für alle getätigten Sach-/Forderungseinlagen bis 31.12.2024 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. Es handelt sich dabei um einen Betrag von 97.703.920,00 €.

Mit Handelsregistereintrag vom 14.08.2024 wurden alle offenen Sach-/Forderungseinlagen an die **GWG** aus 2021, 2022 und 2023 i. H. v. 72.001.906,00 € in das Stammkapital der Münchner Wohnen GmbH eingebracht. Die 2023 vorgenommene Bareinlage in die Münchner Wohnen GmbH in Höhe von 1,00 € (vgl. Ausführungen unten) wurde am 11.01.2024 in das Handelsregister eingetragen.

Die bei der **GEWOFAG** seit 2019 noch ausstehende Einlage in das Stammkapital in Höhe von 3.393.000,00 € wird voraussichtlich im Jahr 2025 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. Im Jahr 2024 erfolgte die Vergabe der Planungs- und Bauleistungen an einen Totalunternehmer. Erst mit Abschluss der Planung und Erstellung des Bauantrages durch den Totalunternehmer (vsl. Mitte 2025) ist nunmehr 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 wurde 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** wurde im Wege einer Barkapitalerhöhung um 1,00 € erhöht. Die Kapitalerhöhung erfolgte durch Ausgabe eines neuen Geschäftsanteils im Nennbetrag von 1,00 €.

Zudem verpflichtete sich die Stadt, im Jahr 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 wurde bei der Münchner Wohnen GmbH in der Kapitalrücklage erfasst.

Die Umsetzung der Zusammenführung konnte 2024 nicht mehr im städtischen Haushalt vollzogen werden. Die Beteiligung der LHM an der GWG Städtische Wohnungsgesellschaft München mbH (ab 01.01.2024: Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH) wird daher im Jahresabschluss 2024 weiterhin in der Position **Anteile an verbundenen Unternehmen** mit dem Beteiligungswert zum 31.12.2023 ausgewiesen.

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 2025 eine nachträgliche Stammkapitalerhöhung (Umwandlung der Kapitalrücklage in Stammkapital) durchführen (Kategorie C). Der Notartermin zur Stammkapitalerhöhung ist für den 12.06.2025 terminiert. Eine Korrektur des Beteiligungswertes ist somit nicht erforderlich. Die 2024 durchgeführten weiteren Bareinlagen für den Neubau des Hauses Tauernstraße (9,5 Mio. €) und des Hans-Sieber-Hauses (11,5 Mio. €) werden ebenfalls am 12.06.2025 in das Stammkapital eingelegt.

Die bis 2023 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 im Jahr 2023 vorgenommene Zahlung in Höhe der Grunderwerbsnebenkosten (Kreativlabor). Die Umwandlung der Kapitalrücklage ist laut dem Referat für Arbeit und Wirtschaft für 2025 geplant.

Der ermittelte Korrekturbetrag umfasst u. a. Einlagen für das Kreativquartier (Planungsbereich Kreativlabor) in Höhe von 61,5 Mio. €. Es besteht die Möglichkeit, dass Grundstücksteile, die kulturell genutzt werden sollen, wieder an die Stadt München zurückübertragen werden. Das Kulturreferat wurde vom Stadtrat gebeten, ein Umsetzungskonzept für die künftige Aufstellung des Kreativlabors vorzulegen. Um Kosten zu vermeiden, wird nach Abstimmung von Referat für Arbeit und Wirtschaft und Revisionsamt mit einer Umbuchung für den Anteil des Kreativlabors in Höhe von 61,5 Mio. € abgewartet, bis der Stadtrat eine Grundsatzentscheidung getroffen hat.

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 (6,5 Mio. €) entsprechend verringert (Kategorie B). Die Korrektur erfolgte ergebnisneutral gegen die Ergebnisrücklage (vgl. F.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 1,2 Mio. € um eine Investitionszuwendung. Um die gesetzlichen Anforderungen zu erfüllen, wurde ein Zuwendungsbescheid erlassen und der auf der Beteiligung erfasste Betrag im Jahr 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 im Jahr 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, hat sich aus Gründen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit dafür entschieden, die von ihr beabsichtigten Kapitalzuführungen an die Beteiligungsgesellschaft nicht über eine Stammkapitalerhöhung zu leisten, sondern der Kapitalrücklage zuzuführen. Hierdurch wird die Entstehung zusätzlicher Kosten in erheblichem Umfang vermieden.

Im Jahr 2024 erfolgte eine Gewinnrückführung an die Stadtwerke München GmbH in Höhe von 310.884.172,00 € (Jahresüberschuss 2023: 410.884.172,00 €).

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 € (Kategorie B, vgl. Jahresabschluss 2023). 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).

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).

### 3.1.1.3.3 Beteiligungen (50 % oder weniger der Anteile)

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH | 511,30 | 511,30 | 0,00 | 0,0 |
| Bürgerstiftung München* | 51.129,19 | 51.129,19 | 0,00 | 0,0 |
| ekz.bibliotheksservice GmbH** | 10.240,00 | 10.240,00 | 0,00 | 0,0 |
| Flughafen München GmbH | 70.558.480,00 | 70.558.480,00 | 0,00 | 0,0 |
| Internationale Münchner Filmwochen GmbH | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Messe München GmbH | 124.079.633,71 | 124.079.633,71 | 0,00 | 0,0 |
| Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH | 22.750,00 | 19.250,00 | 3.500,00 | 18,2 |
| Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG | 69.121,96 | 67.054,92 | 2.067,04 | 3,1 |
| Portal München Verwaltungsgesellschaft mbH | 14.700,00 | 14.700,00 | 0,00 | 0,0 |
| Zentrale Abrechnungsstelle für den Rettungsdienst Bayern GmbH | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,0 |
| Heideflächenverein Münchener Norden e. V. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Erholungsflächenverein | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| WERK1.Bayern GmbH | 15.348,08 | 15.348,08 | 0,00 | 0,0 |
| Munich Urban Colab GmbH | 17.399,78 | 17.399,78 | 0,00 | 0,0 |
| Spielmotor München e. V. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| **Summe** | **194.859.814,02** | **194.854.246,98** | **5.567,04** | **0,0** |

* 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 die Landkreise Landsberg am Lech und Weilheim-Schongau zum 01.01.2025 als Mitgesellschafter in die **Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH** aufgenommen (Beschluss der Vollversammlung vom 23.10.2024). Die ursprünglich geplante Abtretung der Anteile durch die bestehenden Verbundlandkreise an die neuen Gesellschafter erfolgte nicht. Lt. Beschluss der Vollversammlung vom 27.11.2024 bleiben die Anteile der Verbundlandkreise unverändert. Im Gegenzug wurden allerdings die Anteile der LHM und des Freistaats Bayern um jeweils 3.500,00 €, anstatt wie geplant 250,00 €, erhöht.

Das Stammkapital beträgt somit 63.700,00 €. Der auf die LHM entfallende Anteil wurde am 10.12.2024 überwiesen; der Handelsregistereintrag erfolgte am 18.02.2025. Das Beteiligungsverhältnis zwischen LHM, Freistaat Bayern und der Gruppe der Verbundlandkreise/Kommunen bleibt unverändert.

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 31.12.2024 ausgewiesene Beteiligungswert dem Stand des Kapitalkontos zum 31.12.2023. Der Beteiligungswert erhöhte sich in Höhe des anteiligen Jahresüberschusses 2023 um 2.067,04 €.

Die Landeshauptstadt München gründete 1979 gemeinsam mit der Bayerischen Motoren Werke AG und der Olympiapark München GmbH den **Spielmotor München e. V.** zur Übernahme der Trägerschaft für das 3. Festival der Freien Theater 1979 in München. Der Verein erfüllt den sog. „formalen Unternehmensbegriff“ des Art. 86 GO. Da alle Voraussetzungen vorliegen (tatsächliche

Einflussmöglichkeiten auf die Tätigkeiten des Vereins, finanzielle Bedeutung), ist die Mitgliedschaft der LHM in diesem Verein als Beteiligung zu erfassen. Die Beteiligung wird 2024 erstmals in der Bilanz ausgewiesen. Die Bewertung erfolgt entsprechend den Regularien der Altdatenerfassung mit 0 €.

Es ist geplant, den Spielmotor München e. V. im Jahr 2025 in eine gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung (gGmbH) umzuwandeln („Spielmotor München Festival gGmbH“). Die beiden Vereinsmitglieder des Spielmotor München e. V. - die BMW AG und die Olympiapark München GmbH - haben ihren Austritt aus dem Verein zum 31.12.2024 bzw. in 2025 (BMW AG) erklärt. Die Landeshauptstadt München wird somit Alleineigentümerin der Spielmotor München Festival gGmbH.

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

- Zweckverband Bayerische Landschulheime - Träger öffentlicher Heimschulen in Bayern - Körperschaft des öffentlichen Rechts
- Meisterschulen am Ostbahnhof, Zweckverband der LHM und der Handwerkskammer für München und Oberbayern
- Rettungszweckverband München
- Staatliches Gymnasium Pullach im Isartal
- Schulverband München-Karlsfeld
- Regionaler Planungsverband München
- Planungsverband Äußerer Wirtschaftsraum München
- Zweckverband Freiham

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 €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 984.797.173,53 | 948.851.919,57 | 35.945.253,96 | 3,8 |
| - davon Schuldscheindarlehen an verbundene Unternehmen | 115.901.308,87 | 117.144.986,29 | -1.243.677,42 | -1,1 |
| Ausleihungen an Beteiligungen | 56.191.173,49 | 113.691.173,49 | -57.500.000,00 | -50,6 |
| Ausleihungen an Kreditinstitute | 45.000.000,00 | 60.000.000,00 | -15.000.000,00 | -25,0 |
| Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich/sonstige Ausleihungen | 441.055.108,12 | 434.634.738,32 | 6.420.369,80 | 1,5 |
| **Summe** | **1.527.043.455,14** | **1.557.177.831,38** | **-30.134.376,24** | **-1,9** |

Die A**usleihungen an verbundene Unternehmen** (ohne Schuldscheindarlehen) gliedern sich in folgende Produktarten:

| | |
|---|---|
| - Gesellschafterdarlehen: | 3.802.966,31 € |
| - KomPro Darlehen: | 401.686.195,90 € |
| - Modernisierungs-Baudarlehen: | 1.395.682,52 € |
| - München Modell Darlehen: | 198.715.425,94 € |
| - Sonstige Darlehen-Hypotheken: | 9.095.202,09 € |
| - Wohnbaudarlehen: | 222.449.489,96 € |
| - Wohnungsfürsorgedarlehen: | 31.750.901,94 € |

| | |
|---|---|
| Summe | 868.895.864,66 € |

Der Münchner Stadtrat hat mit Beschluss vom 26.06.2013 (Sitzungsvorlage Nr. 08-14 / V 12310) der Ausreichung von **Schuldscheinen**, verbunden mit einer Zweckbindung für den Wohnungsneubau in München, an die städtischen Wohnungsbaugesellschaften GEWOFAG und GWG München 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. Die beiden Gesellschaften fusionierten zum Januar 2024 zum Konzern Münchner Wohnen GmbH. Rechtsnachfolgerin der GEWOFAG Wohnen GmbH ist die Münchner Wohnen Immobilien 3 GmbH, der GEWOFAG Grundstücksgesellschaft mbh die Münchner Wohnen Immobilien 1 GmbH und der GWG die Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH.

An die Münchner Wohnen Immobilien 3 GmbH erfolgte im Jahr 2024 die Wiederausreichung von ausgelaufenen Schuldscheindarlehen in Höhe von 25,0 Mio. €. An die Münchner Wohnen Immobilien 1 GmbH und Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH wurden 2024 keine neuen Schuldscheindarlehen ausgereicht. Während für die Münchner Wohnen Immobilien 1 GmbH sowie die Münchner Wohnen Immobilien 3 GmbH die Schuldscheindarlehen als endfällige Variante vereinbart wurden, beinhalten die Schuldscheindarlehen der Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH seit Begebung einen jährlichen Tilgungsanteil.

Im Jahr 2025 steht möglicherweise eine Anschlussfinanzierung/Umschuldung der bereits abgeschlossenen und ausgereichten Schuldscheindarlehen mit vertraglicher Fälligkeit/ Zinsbindungsende für die Münchner Wohnen Immobilien 3 GmbH an. Laut Rahmenvereinbarung sollte das Projekt nach 25 Jahren abgeschlossen sein, bis dahin können die Gesellschaften 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. Der Rückgang ist auf die Tilgung eines Darlehens durch die Flughafen München GmbH zurückzuführen.

Bei der Position **Ausleihungen an Kreditinstitute** handelt es sich um 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“.
Im Jahr 2024 wurde ein Schuldscheindarlehen in Höhe von 15,0 Mio. € getilgt. Die drei bestehenden Schuldscheindarlehen in Höhe von insgesamt 45,0 Mio. € weisen eine Laufzeit von 4 Jahren aus.

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

| | |
|---|---|
| KomPro Darlehen: | 154.849.272,85 € |
| Modernisierungs-Baudarlehen: | 372,74 € |
| München Modell Darlehen | 143.495.588,09 € |
| Personalbaudarlehen: | 3.093,79 € |
| Sonstige Darlehen: | 8.295.250,92 € |
| Sonstige Darlehen-Hypotheken: | 12.967.612,25 € |
| Sportamt Darlehen: | 23.428.046,53 € |
| Wohnbaudarlehen: | 90.532.619,74 € |
| Wohnungsfürsorgedarlehen: | 7.483.151,21 € |
| Summe | 441.055.008,12 € |

Zu den sonstigen Ausleihungen zählt außerdem ein Genossenschaftsanteil i. H. v. insgesamt 100,00 €.

### 3.1.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 549.164.395,77 | 544.810.656,92 | 4.353.738,85 | 0,8 |
| **Summe** | **549.164.395,77** | **544.810.656,92** | **4.353.738,85** | **0,8** |

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 31.12.2024 sind Wertberichtigungen in Höhe von 1.532,23 € erfolgt, die sich ergebniswirksam auswirken. Die Wertberichtigung betrifft die freiwillige Finanzreserve Pensionsrücklage. Auf Grund der positiven Markt-/Kursentwicklung waren Wertberichtigungen nur in geringem Umfang notwendig.

Zum 31.12.2024 konnten Zuschreibungen in Höhe von insgesamt 4.087.683,58 € vorgenommen werden. Diese teilen sich auf in 4.086.945,10 € (ergebniswirksam) für die freiwillige Finanzreserve „Tilgungs- und Investitionsreserve“ und 738,48 € für Wertpapiere der Nachlassabwicklung, die jedoch keine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung haben.

## 3.1.2 Umlaufvermögen

### 3.1.2.1 Vorräte

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Läger des Baureferates | 10.029.982,21 | 9.818.732,27 | 211.249,94 | 2,2 |
| Lager des städtischen Bestattungsdienstes | 248.202,49 | 283.947,95 | -35.745,46 | -12,6 |
| Läger der Branddirektion | 803.271,54 | 827.886,56 | -24.615,02 | -3,0 |
| **Summe** | **11.081.456,24** | **10.930.566,78** | **150.889,46** | **1,4** |

Veränderungen bei den Lagern ist auf normale Stichtagsschwankungen bei Roh- Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Fertigerzeugnissen zurückzuführen.

### 3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| 2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen | 738.154.485,26 | 664.300.184,59 | 73.854.300,67 | 11,1 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 117.861.124,96 | 207.677.842,25 | -89.816.717,29 | -43,2 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände* | 212.877.398,46 | 224.813.784,57 | -11.936.386,11 | -5,3 |
| 2.2.4 Besonderes Umlaufvermögen - Treuhandvermögen (MGS) | 10.395.340,05 | 10.593.171,49 | -197.831,44 | -1,9 |
| **Summe** | **1.079.288.348,73** | **1.107.384.982,90** | **-28.096.634,17** | **-2,5** |

* Position 2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände zum 31.12.2023 ist um 75,5 Mio. € zu hoch ausgewiesen.

Der Forderungsbestand der LHM ist immer eine Stichtagsbetrachtung und unterliegt generell jährlichen Schwankungen.

Zur Abdeckung des konkreten Ausfallrisikos wurden Einzelwertberichtigungen durchgeführt. Zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos wurden Pauschalwertberichtigungen vorgenommen. Der

dafür berechnete Ausfallprozentsatz beträgt 5,7 % und ergibt sich aus den tatsächlichen Ausfallprozentsätzen der letzten drei Jahre (2022: 6,7%*; 2023: 5,1%;2024: 5,4%). Im Jahr 2024 beliefen sich Pauschalwertberichtigungen auf 28.566.903,39 €.

Die Position **Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** enthält Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Forderungen (Gewerbesteuer, 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).

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.

Bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen kam es zu einem Rückgang um 103,0 Mio. € (97,3 %). Die Reduzierungen begründet sich darin, dass es im Jahr 2024 zu keinen Buchungen (Vorjahr 72,0 Mio. €) auf dem Korrekturkonto Forderungen Sonderfälle AV aufgrund von Immobilienverkäufen an die GWG (ab 2024 Münchner Wohnen) kam. Ferner sanken die privatrechtlichen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen im Rahmen der Konzessionsabgabe um 30,8 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr.

Hingegen erhöhten sich die privatrechtlichen Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereichen im Jahr 2024 um rund 6,8 Mio.€. Hierfür waren im Vergleich zum Vorjahr insbesondere Tilgungsforderungen (6,1 Mio. €) für Darlehen der Flughafen München GmbH im Referat für Arbeit und Wirtschaft ursächlich.

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). Im Rahmen der Jahresabschlusstätigkeit wurde ein Fehler im Bereich HCM bei einem Buchungskreis für den Zeitraum von 2021-2023 ausgemacht. Dieser führte dazu, dass kein Ausgleich zwischen Forderungen/Verbindlichkeiten einzelner Buchungskreise stattfand und im Ergebnis sowohl zu hohe Forderungen als auch zu hohe Verbindlichkeiten ausgewiesen wurden. Im Jahr 2024 wurde der Fehler korrigiert. Die sonstigen Vermögensgegenstände zum 31.12.2023 waren daher um 75,5 Mio. € zu hoch, d. h. der Forderungsbestand wäre hier tatsächlich 149.292.040,93 € gewesen.

Die Veränderung im Laufe des Jahres 2024 (insgesamt 63 Mio. €) hin zu 212,9 Mio. € ist insbesondere auf eine Spitzabrechnung des Finanzamtes für die GewSt-Umlage (27,0 Mio. €) sowie auf Refinanzierungsmaßnahmen U-Bahnbau (18,6 Mio. €) und Pachtrückzahlungen (7,6 Mio. €) zurückzuführen.

### 3.1.2.3 Liquide Mittel

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Sparguthaben und Bankbestand | 97.248.753,51 | 127.882.980,53 | -30.634.227,02 | -24,0 |
| Termineinlagen | 47.550.000,00 | 359.200.000,00 | -311.650.000,00 | -86,8 |
| Bargeld / Kassenbestand | 3.027.967,42 | 2.719.436,55 | 308.530,87 | 11,3 |
| **Summe** | **147.826.720,93** | **489.802.417,08** | **-341.975.696,15** | **-69,8** |

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

Insgesamt haben sich die **liquiden Mittel** verringert. Ursächlich für die Reduzierung der liquiden Mittel ist der Rückgang bei den Termineinlagen sowie 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 2024 dar. Hier kam es im Jahr 2024 zu einer Reduzierung, weil am letzten Bankarbeitstag im Jahr weniger unangekündigte Einzahlungen eingingen als noch im Vergleich zum Vorjahr.

Die **Termineinlagen** verringerten sich um 311,7 Mio. € (86,8 %). Aufgrund der gestiegenen Ausgabensituation im Vergleich zum Vorjahr wurden Termineinlagen aufgelöst oder nicht wieder angelegt.

Der **Bargeld**- und **Kassenbestand** erhöhte sich leicht im Vergleich zum Vorjahr.

In der Gesamtfinanzrechnung werden zum Stichtag 31.12.2024 Finanzmittel i. H. v. 209,4 Mio. € ausgewiesen. Der Unterschiedsbetrag zu den liquiden Mitteln der Gesamtbilanz setzt sich wie folgt zusammen:

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Summe Liquide Mittel in der Gesamtbilanz | 147.826.720,93 | 489.802.417,08 | -341.975.696,15 | -69,8 |
| + Einlagen bei Banken und Kreditinstituten-Stiftungen | 16.575.647,56 | 32.971.380,69 | -16.395.733,13 | -49,7 |
| + Schuldscheindarlehen-Cashmanagement | 45.000.000,00 | 60.000.000,00 | -15.000.000,00 | -25,0 |
| + Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| **Summe Finanzmittel in der Gesamtfinanzrechnung** | **209.402.368,49** | **582.773.797,77** | **-373.371.429,28** | **-64,1** |

Aufgrund des Kassenverbundes (Cash-Pool) 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** sanken im Vergleich zum Vorjahr. Hier wurden u.a. zu Abschlagszahlungen für die Baumaßnahmen des städtebaulichen Entwicklungskonzeptes „Alte Heimat“, die im Beschluss der Vollversammlung des Münchner Stadtrates vom 29.07.2015 (Vorlage 14 – 20 / V 03722) genannten Instandsetzungsmaßnahmenschritte der Bestandsgebäude und die Neubauschritte inklusive des Abrisses der betroffenen Altgebäude durch die LHM an die Stiftung geleistet. Dieser Mittelabfluss führte zu einem Rückgang des Bankbestandes um 15,6 Mio. €. Bei der Scheidemandel-Stiftung (BUK 8025) war Ende 2024 ein Festgeld fällig (2,9 Mio. €). Der frei gewordene Betrag wurde anschließend nicht mehr als Festgeld angelegt. Der Festgeldbestand hat sich deshalb zum 31.12.2024 um den bilanzierten Wert verringert.

Bei den **Schuldscheindarlehen** kam es zu einer Verringerung im Vergleich zum Vorjahr. Es handelt sich weiterhin um ein Schuldscheindarlehen für den Kassenverbund. Hier kam es 2024 zu einer Rückzahlung i. H. v. 15,0 Mio. €

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 31.12.2024 konnten alle Schwebeposten ausgeglichen werden.

### 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Disagio | 2.529.680,02 | 637.638,69 | 1.892.041,33 | 296,7 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung – Mietvoraus-zahlungen | 68.302.601,36 | 70.301.175,50 | -1.998.574,14 | -2,8 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung Gehälter und Besoldung | 72.884.328,52 | 70.689.169,18 | 2.195.159,34 | 3,1 |
| Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungen | 39.103.344,13 | 36.598.231,38 | 2.505.112,75 | 6,8 |
| **Summe** | **182.819.954,03** | **178.226.214,75** | **4.593.739,28** | **2,6** |

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

Die Position der **Aktiven Rechnungsabgrenzung** erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr.

Im Jahr 2024 erfolgte eine Emission einer Anleihe der LHM i. H. v. 300,0 Mio. €. Die Höhe des **Disagios** daraus belief sich auf 2,0 Mio. €.

### 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 477.482.637,83 € (Vorjahr: 426.783.814,20 €) 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 €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 6.912.463.919,30 | 6.864.297.582,33 | 48.166.336,97 | 0,7 |
| 1.2 Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.3 Ergebnisrücklagen | 6.254.417.690,36 | 6.766.482.137,64 | -512.064.447,28 | -7,6 |
| 1.4 Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.5 Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-) (ohne rechtlich unselbstständige Stiftungen) | -645.038.717,40 | -311.953.709,83 | -333.085.007,57 | 106,8 |
| 1.6 Kapital Treuhandvermögen (MGS) | 9.548.845,31 | 9.342.319,31 | 206.526,00 | 2,2 |
| **Summe** | **12.531.391.737,57** | **13.328.168.329,45** | **-796.776.591,88** | **-6,0** |

| Nachrichtlich: | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Die Bilanzposition Unselbstständige Stiftungen enthält das Eigenkapital der rechtlich unselbst. Stiftungen | 351.711.249,79 | 341.291.026,33 | 10.420.223,46 | 3,1 |
| davon Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-) | 8.652.942,81 | 7.688.511,77 | 964.431,04 | 12,5 |

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 3.2.1) 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 umgebucht.

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 2024 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 sind 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 erhöhte sich im Jahr 2024 insgesamt um 48,2 Mio. € (0,7 %).

Dies ist auf Korrekturen der Eröffnungsbilanz i. H. v. -3,8 Mio. €, unentgeltlichen Anlagenübertragungen i. H. v. 52,0 Mio. € und der Bereinigung von PKF-Forderungen aus dem Altverfahren i. H. v. -1.750,00 € zurückzuführen.

Folgende Bilanzpositionen der Eröffnungsbilanz wurden korrigiert:

| **Korrektur betrifft Bilanzposition** | **Auswirkung auf Bilanzposition** (in €) | **Allg. Rücklage** | **Sachverhalt** |
|---|---|---|---|
| Sachanlagen | 48.069.386,97 | steigt | Vermögensmehrung durch nachträgliche Altdatenkorrekturen:<br>• Grundstücke +640.671,90 €<br>• Infrastrukturaufbauten +191,50 €<br>Vermögensminderung durch nachträgliche Altdatenkorrekturen:<br>• Gebäude -2.542.000,06 €<br>• Außenanlagen -150.750,02 €<br>Vermögensminderung auf Grund der Korrektur von Fehlaktivierungen, Abbildungskorrekturen, und Anlagenabgängen aus Vorjahren insgesamt -1.902.808,67 €.<br>Vermögensmehrungen im Zusammenhang mit unentgeltlichen Anlagenübertragungen i. H. v. 52.028.709,92 €.<br>Vermögensminderungen im Zusammenhang mit unentgeltlichen Anlagenübertragungen i. H. v. -4.627,60 €. |
| Forderungen | -1.750,00 | sinkt | Vermögensminderung auf Grund der Bereinigung und Ausbuchung der PKF Altforderungen i. H. v. -1.750,00 €. |
| Sonderposten | 98.700,00 | steigt | Verringerung der Sonderposten durch nachträgliche Altdatenkorrekturen bei Sonderposten aus Zuwendungen i. H. v. -98.700,00 €. |
| **Summe** | **48.166.336,97** | | |

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

| **Korrektur betrifft Ergebnisrechnung** (in €) | **Auswirkung auf Bilanzposition** | **Allg. Rücklage** |
|---|---|---|
| Sonstige ordentliche Erträge – Mehrerlös aus dem Abgang unbewegliches AV | 52.028.709,92 | steigt |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen – Mindererlös aus dem Abgang bewegliches AV | -4.627,60 | 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 keinen Wert 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 Ergebnisrücklage reduziert sich im Jahr 2024 um -512,1 Mio. € (-7,6 %).

Diese Verringerung resultiert zum einen aus der Umbuchung des Jahresfehlbetrages 2023 i. H. v. 312,0 Mio. €, und zum anderen aus den im Jahr 2024 durchgeführten Beteiligungswertkorrekturen der Kategorie B in Höhe von 200,0 Mio. €, die in Abstimmung mit dem BKPV und dem Revisionsamt zu einer Verringerung der Ergebnisrücklage führten (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F.2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva). Eine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung 2024 wurde dadurch vermieden.

| **Beteiligungsgesellschaft** | **Verringerung der Bilanzposition** (in €) |
|---|---|
| München Klinik gGmbH | 200.000.000,00 |

### 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 2024 den Wert Null aus, weil die Ergebnisrechnungen der Jahre 2021 und 2022 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 €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Jahresergebnis aus Gesamtergebnisrechnung | -636.385.774,59 | -304.265.198,06 | -332.120.576,53 | 109,2 |
| abzüglich Jahresergebnis unselbstständige Stiftungen | 8.652.942,81 | 7.688.511,77 | 964.431,04 | 12,5 |
| **= Bilanzposition 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag** (ohne rechtlich unselbstständige Stiftungen) | **-645.038.717,40** | **-311.953.709,83** | **-333.085.007,57** | **106,8** |

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.

### 3.2.1.6 Kapital Treuhandvermögen (MGS)

Die Position **Kapital Treuhandvermögen (MGS)**, setzt sich aus der Kapitalrücklage und der Ergebnisrücklage zusammen. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr 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.

Die Ergebnisrücklage 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, die in der gesamtstädtischen Bilanz nicht abgebildet werden dürfen. Dies sind zum einen Zinserträge aus den intern von der LHM an das Treuhandvermögen ausgereichten Förderdarlehen, die ebenfalls konsolidiert wurden (siehe F. 3.2.4 Verbindlichkeiten), interne Grundsteuererträge und Erträge aus Straßenreinigungsgebühren, sowie gegenläufig Mietaufwände.

Insgesamt wird deshalb aufgrund dieser Konsolidierungssachverhalte in der gesamtstädtischen Bilanz ein höheres Kapital für das Treuhandvermögen MGS ausgewiesen.

### 3.2.2 Sonderposten

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| **Sonderposten aus Zuwendungen** | **3.036.663.344,57** | **2.889.161.627,05** | **147.501.717,52** | **5,1** |
| - Investitionszuwendungen | 2.057.227.769,05 | 1.939.809.768,90 | 117.418.000,15 | 6,1 |
| - Sachschenkungen | 777.099.779,49 | 776.638.487,74 | 461.291,75 | 0,1 |
| - Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN) | 151.383.632,88 | 131.771.949,82 | 19.611.683,06 | 14,9 |
| - Stellplatzablöse | 42.844.619,41 | 32.833.876,85 | 10.010.742,56 | 30,5 |
| - Ökokonto | 8.107.543,74 | 8.107.543,74 | 0,00 | 0,0 |
| **Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten** | **95.571.848,40** | **95.153.165,76** | **418.682,64** | **0,4** |
| Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge | 95.571.848,40 | 95.153.165,76 | 418.682,64 | 0,4 |
| **Sonstige Sonderposten** | **415.231.644,79** | **428.407.308,41** | **-13.175.663,62** | **-3,1** |
| - Ablösung von Stellplatzverpflichtung | 177.232.377,34 | 182.778.708,08 | -5.546.330,74 | -3,0 |
| - Geldleistungen aus SoBoN | 237.999.267,45 | 245.628.600,33 | -7.629.332,88 | -3,1 |
| **Sonderposten aus dem Gebührenausgleich (Friedhofsverwaltung und Straßenreinigung)** | **7.219.853,97** | **1.893.321,53** | **5.326.532,44** | **281,3** |
| **Summe** | **3.554.686.691,73** | **3.414.615.422,75** | **147.083.034,88** | **4,3** |

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

- die Finanzierung von vergebenen Investitionszuwendungen (z. B. Baukostenzuwendungen für Kindertagesstätteneinrichtungen, Wohnungsbau, Zuwendungen für Maßnahmen im Zusammenhang mit Städtebauförderprogrammen, Zuwendungen für die Erstausstattung von Kindertagesstätteneinrichtungen),
- 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, Kindertagesstätteneinrichtungen, Feuerwachen, NS-Dokumentationszentrum) und
- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (z. B. Feuerwehrfahrzeuge und -geräte, Ausstattung von Schulen, Kindertagesstätteneinrichtungen, 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. Zum 31.12.2024 beträgt der Passivierungsstau **346.547.225,05 €** (Vorjahr: 291.047.833,41 €).

Der Sonderposten Sachschenkungen enthält die unentgeltlich der LHM überlassenen Anlagegüter.

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

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

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

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

Zum 31.12.2024 beträgt der Passivierungsstau SoBoN **42.277.401,29 €** (Vorjahr 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.

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“).

Der auf dem speziell dafür angelegten Sonderpostenkonto 252118 „Beiträge - keine AiB-Abrechnung“ ausgewiesene Bestand entspricht dem „Passivierungsstau“ für Beiträge. Zum 31.12.2024 beträgt der Passivierungsstau **1.990.444,96 €** (Vorjahr: 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 Geldeingang 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** ist im Wesentlichen auf die Verwendung von Stellplatzablösemitteln für die von der Landeshauptstadt München vergebene Investitionszuwendung in Höhe von rund 6,9 Mio. € für den Neubau des Parkhauses Carl-Wery-Straße sowie für die stadteigene Anwohnertiefgarage Lothringer Str.19 in Höhe von rund 4,2 Mio. € zurückzuführen (Umbuchung von der Bilanzposition **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 31.12.2024 existiert ein Passivierungsstau in Höhe von **12.621.869,81 €** (Vorjahr: 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 Gebührenausgleich** enthält ausschließlich die Überzahlungen der Gebührenschuldner. Negative Bestände (d. h. Unterdeckungen) dürfen lt. KommHV-Doppik nicht in der Bilanz ausgewiesen werden. Bei längerfristigen Unterdeckungen werden seitens LHM entsprechende Gegenmaßnahmen erforderlich.

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

Jedes Jahr werden somit immer vier Buchungen durchgeführt:

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

Im Folgenden werden die für das Vorjahr 2023 korrigierten Werte (getrennt nach Bestands- und Zinsveränderung) sowie die für das Berichtsjahr 2024 geplanten Werte (getrennt nach Bestands- und Zinsveränderung) dargestellt.

| **Sonderposten aus dem Gebührenausgleich** (in €) | **Korrektur der Vorjahreswerte (2023)** | | **vorläufige Werte für Berichtsjahr (2024)** | |
|---|---|---|---|---|
| | **Bestands-veränderung** | **Zins-veränderung** | **Bestands-veränderung** | **Zins-veränderung** |
| Friedhofsverwaltung | 684.302,55 | 4.276,89 | 4.577.072,53 | 60.880,47 |
| Straßenreinigung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Der vorläufige Stand des Sonderpostens bei der Friedhofsverwaltung für den Gebührenausgleich beträgt somit zum Zeitpunkt des Buchungsschlusses 2024 7.219.853,97 €.

Für die Straßenreinigung konnte seitens des Baureferats aufgrund Auslastung der Personalressourcen zum Stichtag kein Wert geliefert werden. Es ist davon auszugehen, dass sich der Wert weiterhin im negativen Bereich befinden wird.
Da negative Bestände (d. h. Unterdeckungen) lt. KommHV-Doppik nicht in der Bilanz ausgewiesen werden dürfen, beträgt der Sonderposten bei der Straßenreinigung 0 €.

### 3.2.3 Rückstellungen

| **(in €)** | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **Veränderung** | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **absolut** | **in %** |
| **1. Personalwirtschaftliche Rückstellungen** | **6.907.268.792,05** | **6.310.116.458,63** | **597.152.333,42** | **9,5** |
| 1.1 Rückstellungen für Pensionen | 5.754.261.967,20 | 5.277.907.676,72 | 476.354.290,48 | 9,0 |
| 1.2 Rückstellungen für Beihilfen | 1.120.770.574,84 | 993.337.810,85 | 127.432.763,99 | 12,8 |
| 1.3 Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches | 32.236.250,01 | 38.870.971,06 | -6.634.721,05 | -17,1 |
| **2. Umweltrückstellungen** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** |
| **3. Instandhaltungsrückstellungen** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** |
| **4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen** | **336.418.743,75** | **268.498.460,86** | **67.920.282,89** | **25,3** |
| 4.1 Finanzausgleichsrückstellungen | 126.123.049,00 | 29.409.168,00 | 96.713.881,00 | 328,9 |
| 4.2 Steuerrückstellungen | 210.295.694,75 | 239.089.292,86 | -28.793.598,11 | -12,0 |
| **5. Rückstellungen f. drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren** | **9.246.758,44** | **8.323.041,85** | **923.716,59** | **11,1** |
| **6. Sonstige Rückstellungen** | **398.876.873,59** | **548.762.442,30** | **-149.885.568,71** | **-27,3** |
| **7. Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS)** | **149.638,95** | **263.211,84** | **-113.572,89** | **-43,1** |
| **Summe** | **7.651.960.806,78** | **7.135.963.615,48** | **515.997.191,30** | **7,2** |

Wie bereits in den vergangenen Jahren stand die Stadtkämmerei auch 2024 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. Auch im Jahr 2024 wurden die Workshopserie seitens des Revisionsamtes unter Beteiligung der SKA zur Steigerung der Buchungsqualität fortgeführt.

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** erhöhen sich im Jahr 2024 um rund 476,4 Mio. € (9,0 %) auf 5,8 Mrd. €. Die Erhöhung im Bestand der **Beihilferückstellungen** von 2023 auf 2024 beträgt rund 127,4 Mio. € (12,8 %). Wesentliche Ursache für die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen ist die Besoldungserhöhung 2024/2025, die bereits im Jahresabschluss 2024 in vollem Umfang eingerechnet werden musste.

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 1,9 %. Im Ergebnis würde sich unter Berücksichtigung dieses Zinssatzes der Bestand der Pensions- und Beihilferückstellungen zum Stichtag 31.12.2024 von 6,9 Mrd. € um 4,6 Mrd. € auf 11,5 Mrd. € erhöhen.

Die **Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches** sinkt um 6,6 Mio. € von 38,9 Mio. € auf 32,2 Mio. € (17,1 %). Wesentlicher Grund hierfür ist der Rückgang der Fallzahlen bei der Rückstellung für Altersteilzeit, da die Tarifbeschäftigten seit dem 01.01.2023 keine Altersteilzeit nach dem TV FlexAZ mehr beanspruchen können. Auch der Tarifabschluss 2025 enthält keine neue Regelung zu Altersteilzeit für Tarifbeschäftigte.

Die **Umweltrückstellungen** und die **Rückstellungen für Instandhaltungen** haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert.

Die **Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Finanzausgleichsverpflichtungen** erhöht sich von um 96,7 Mio. € (328,9 %). Im Bereich der Bezirksumlage erhöhte sich der Rückstellungsbedarf von 2023 auf 2024 um 95,4 Mio. €.

**Die Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen** sind im Jahr 2024 gesunken.

Die Position **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften,** Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren stiegen im Vergleich zum Vorjahr.

Die Position der **Sonstigen Rückstellungen** reduzierten sich im Jahr 2023 um rund 149,9 Mio. € (27,3 %). Darunter summieren sich Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Urlaubsrückstellungen.

Die Rückstellungen für ausstehende Lieferantenrechnungen sanken im Jahr 2024 um 32,5 Mio. € (28,4 %). Die größten Verringerungen entfielen auf das Baureferat für noch zu berechnende Kosten für Strom durch die Stadtwerke München GmbH i. H. v. 10,7 Mio. € im Jahr 2023. Diese sind im Jahr 2024 nicht nötig gewesen. Im Referat für Informations- und Telekommunikationstechnik war für 2024 ebenfalls ein um 19,2 Mio. € geringerer Rückstellungsbedarf bei den bezogene IT-Leistung extern und von it@M. Ferner kam es im Referat für Arbeit und Wirtschaft in Bezug auf kaufmännische und technische Leistungen der Stadtwerke München GmbH zu einer Reduzierung bei den Rückstellungen von 10,8 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr. Die restlichen Veränderungen verteilen sich über die anderen Referate. Hier kam es zu diversen kleinteiligen Erhöhungen oder Verringerungen.

Bei den Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten kam zu einer Verringerung von 127,1 Mio. € (39,4 %). Hier entfiel unter anderem im Gesundheitsreferat der Rückstellungsbedarf für die München Klinik im Zuge der Sanierung (Vorjahr: 224,1 Mio. €). Es wurden 137,5 Mio. € von dieser Rückstellung im Jahr 2024 in Anspruch genommen. Wiederum wurden im Referat für Bildung und Sport 10,4 Mio. € für Zahlungen nach BayKiBiG und für freiwillige Förderung mehr gebildet als im Vorjahr.

Die Urlaubsrückstellungen sind von 110,9 Mio. € im Jahr 2023 auf 120,8 Mio. € 2024 gestiegen.

Dies entspricht einer Steigerung um 9,9 Mio. € (+8,9%).

Die Position **Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS)** beinhaltet die von der MGS gemeldeten Bilanzwerte aus deren Treuhandbilanz. Diese sanken geringfügig.

### 3.2.4 Verbindlichkeiten

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| **1. Anleihen** | **420.957.083,00** | **120.960.545,57** | **299.996.537,43** | **248,0** |
| **2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** | **4.963.412.074,22** | **3.837.739.309,00** | **1.125.672.765,22** | **29,3** |
| 2.1 gegenüber Bund | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.2 gegenüber Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.3 gegenüber Kreditmarkt | 4.963.412.074,22 | 3.837.739.309,00 | 1.125.672.765,22 | 29,3 |
| **3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung*** | **92.000.000,00** | **0,00** | **92.000.000,00** | **-** |
| **4. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen** | **200.989,35** | **197.078,24** | **3.911,11** | **2,0** |
| **5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** | **134.886.520,13** | **107.538.531,74** | **27.347.988,39** | **25,4** |
| **6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** | **123.232.783,28** | **31.126.179,87** | **92.106.603,41** | **295,9** |
| 6.1 Vom öffentlichen Bereich | 123.231.322,95 | 31.124.961,33 | 92.106.361,62 | 295,9 |
| 6.2 Vom privaten Bereich | 1.460,33 | 1.218,54 | 241,79 | 19,8 |
| **7. Sonstige Verbindlichkeiten** | **1.214.121.000,65** | **1.216.850.267,05** | **-2.729.266,40** | **-0,2** |
| 7.1 Vom Bund und Land – aus Förderung | 171.084.772,33 | 165.558.726,84 | 5.526.045,49 | 3,3 |
| 7.2 Vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich** | 515.005.906,42 | 705.164.186,58 | -190.158.280,16 | -27,0 |
| 7.3 Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen | 528.030.321,90 | 346.127.353,63 | 181.902.968,27 | 52,6 |
| **8. Besondere Verbindlichkeiten - Treuhandvermögen (MGS)** | **1.780.639,96** | **2.065.822,52** | **-285.182,56** | **-13,8** |
| **Summe** | **6.950.591.090,59** | **5.316.477.733,99** | **1.634.113.356,60** | **30,7** |

* Neue Position ab 2024
** Position 7.2 Vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich zum 31.12.2023 ist um 75,5 Mio. € zu hoch ausgewiesen.

Die Gliederung der Verbindlichkeiten richtet sich nach der Bereichsabgrenzung gem. den Vorschriften über die kommunale Haushaltssystematik nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (VVKommHSyst-Doppik). Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen können gemäß Haushaltsmuster zur KommHV-Doppik (Stand 01.12.2011) gegenüber dem Bund, dem Land und dem Kreditmarkt bestehen. Kreditgeber sind entsprechend der neuen Bereichseinteilung im Zahlungsverkehr derzeit ausschließlich den öffentlichen Kreditinstituten und Geschäftsbanken zuzuordnen.

Für den Gemeindehaushalt wurden im Jahr 2024 Kredite i. H. v. 1.193,0 Mio. € und eine Stadtanleihe (Green Bond) i. H. v. 300,0 Mio. € neu aufgenommen. Die verbleibende Kreditermächtigung von 991,0 Mio. € aus 2024 wurde ins Jahr 2025 übertragen. Das Umschuldungsvolumen betrug 167,0 Mio. €.

Die Position der **Anleihen** hat sich in diesem Jahr um rd. 300,0 Mio. € erhöht (Green Bond). Die Stadt München hat Anleihen zur Finanzierung von Investitionen emittiert.

Die Position **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** wurde im Jahr 2024 erstmalig mit 92,0 Mio. € am Jahresende ausgewiesen, da nicht alle Kassenkredite getilgt wurden.

Die **Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen** erhöhten sich unwesentlich. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Leibrenten, die 2012 im Rahmen einer Erbschaftsvereinbarung mit der Erbengemeinschaft mit einem Barwert i. H. v. insgesamt 311,2

Tsd. € aufgenommen wurden. Nach Durchführung der erforderlichen Barwertanpassungen ergibt sich zum 31.12.2024 eine Leibrentenverbindlichkeit i. H. v. 201,0 Tsd. €.

Für weiterreichende Informationen wird auf den Schuldenbericht der LHM verwiesen.

Die Position **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** hat sich um 27,3 Mio. € (25,4 %) gegenüber dem Vorjahr erhöht. Der wesentliche Anteil der Steigerung ist im U-Bahnbau zu verorten. Hierbei sind bspw. die Integration von Vorhaltemaßnahme am Münchner Hauptbahnhof (18,6 Mio. €) sowie Bauleistungen im Rahmen des Ausbaus der Linie U5 nach Pasing (8,6 Mio. €) einschlägig.

Die Erhöhung bei den **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** von 92,1 Mio. € (295,9 %) liegt im Wesentlichen in der Ausweisänderung der Bezirks- (81,9 Mio. €) und Krankenhausumlage (12,8 Mio. €), welche bisher nicht als Transferverbindlichkeiten abgebildet wurden.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 2,7 Mio. € (0,2 %) verringert.

Bei den **Sonstigen Verbindlichkeiten von Bund und Land – aus Förderung** war ein Anstieg von 5,5 Mio. € (3,3 %) zu verzeichnen.

Die Position **Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich** verringert sich gegenüber 2023. Im Rahmen der Jahresabschlusstätigkeit wurde ein Fehler im Bereich HCM bei einem Buchungskreis für den Zeitraum von 2021-2023 ausgemacht. Im Jahr 2024 wurde der Fehler korrigiert. Somit sind in diesem Zusammenhang die sonstigen Vermögensgegenstände zum 31.12.2023 um 75,5 Mio. € zu hoch ausgewiesen, d. h. der Saldo wäre tatsächlich 629.642.442,94 €. Daraus ergibt sich eine Abweichung zum Vorjahr in H. v. 114,6 Mio. €, entspricht 18,2 % (siehe hierzu auch F.3.1.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände). Ursächlich dafür sind die Ausweisänderung hin zu Transferverbindlichkeiten der Bezirks- (81,9 Mio. €) und Krankenhausumlage (12,8 Mio. €) sowie höhere unterjährige Abschlagszahlungen in dem Bereich, welche in Summe zu geringeren Verbindlichkeiten am Jahresende führten.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 181,9 Mio. € (52,6 %) erhöht. An dieser Stelle werden auch Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Sondervermögen ausgewiesen. Hierin sind Erhöhungen im Bereich des Zweckverbandes Freiham i. H. v. 92,4 Mio. € (3.170,9 %). Im Bereich der Stiftung „Alte Heimat“ kam es zu Zuweisungen vom Land in Höhe von rd. 22,5 Mio. €. Ebenso erhöhten sich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben (Markthallen München und it@M) um ca.14,5 Mio. €. Im Mobilitätsreferat wurden u. a. zur Finanzierung der Elektrifizierung des Busverkehrs 10,8 Mio. € offene Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen – Konsolidierungskreis ausgewiesen. Ferner sind in der Position auch fremde Gelder (Eigenbetriebe) i. H. v. rund 219,9 Mio. € (Vorjahr: 179,1 Mio. €) enthalten. Hier kam es zu einer Erhöhung um 40,8 Mio. €. 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 2024 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 285,2 Tsd. € (13,8 %) verringert.

### 3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Agio | 1.695.826,84 | 2.103.289,02 | -407.462,18 | -19,4 |
| Aktivdarlehen | 0,00 | 2.046,77 | -2.046,77 | -100,0 |
| Miet- und Pachtaufrechnung | 2.351.721,35 | 2.368.326,70 | -16.605,35 | -0,7 |
| Belegungsrechte | 424.479,58 | 474.659,14 | -50.179,56 | -10,6 |
| Erbbaurechte | 51.958.874,32 | 52.537.601,13 | -578.726,81 | -1,1 |
| Friedhofsgebühren | 94.971.353,46 | 82.840.734,64 | 12.130.618,82 | 14,6 |
| Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungen | 20.322.300,62 | 20.552.395,07 | -230.094,45 | -1,1 |
| **Summe** | **171.724.556,17** | **160.879.052,47** | **10.845.503,70** | **6,7** |

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.

Die im letzten Jahresabschluss neu hinzugekommene Position passive Rechnungsabgrenzung **Aktivdarlehen** hat sich von 2,0 Tsd.€ auf null reduziert.

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.

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 Stadtsparkasse 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 ebenfalls.

Rechnungsabgrenzungsposten für **Erbbaurechte** bestehen für im Erbbaurecht vergebene Grundstücke. Die Position verringerte sich marginal.

Der Rechnungsabgrenzungsposten **Friedhofsgebühren** besteht für im Voraus erhaltene Friedhofs- bzw. Grabnutzungsgebühren. Die Position erhöhte sich.

Die Position **Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungen** verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr.

### 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 477.482.637,83 € (Vorjahr: 426.783.814,20 €) ausgewiesen. Bei den unselbstständigen Stiftungen handelt es sich um treuhänderisch zu verwaltendes Vermögen der LHM.

# 4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Abweichungen zum Vorjahr (Stand 31.12.2023) 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 im Rechenschaftsbericht.

## 4.1 Erträge

### 4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Erträge aus Grundsteuer A + B | 339.460.725,33 | 340.457.548,69 | -996.823,36 | -0,3 |
| Erträge aus Gewerbesteuer | 3.525.644.516,00 | 3.450.941.717,10 | 74.702.798,90 | 2,2 |
| Erträge aus Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern | 1.822.869.596,00 | 1.689.143.565,00 | 133.726.031,00 | 7,9 |
| Sonstige Steuern und steuerähnliche Erträge | 17.541.465,90 | 17.375.046,77 | 166.419,13 | 1,0 |
| **Summe** | **5.705.516.303,23** | **5.497.917.877,56** | **207.598.425,67** | **3,8** |

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** sanken im Vergleich zum Vorjahr geringfügig.

Bei den Erträgen aus der **Gewerbesteuer** ist eine Steigerung zu verzeichnen. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer beträgt unverändert 490 von Hundert.

Bei den Erträgen aus dem **Gemeindeanteil an Gemeinschaftsteuern** stieg der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 125,6 Mio. € (9,2 %) auf rd.1.498,4 Mio. €. Der Anteil an der Umsatzsteuer um 8,1 Mio. € (2,6 %) auf 324,5 Mio. €.

Die Position **Sonstige Steuern und steuerähnliche Erträge** kam es lediglich zu marginalen Veränderungen. In dieser Position werden die Steuerarten Hunde- (- 2,0 Tsd. €) und Zweitwohnungsteuer (+ 168 Tsd. €) ausgewiesen.

### 4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Allgemeine Zuweisungen und Umlagen | 346.237.217,45 | 308.127.103,08 | 38.110.114,37 | 12,4 |
| Erträge aus Zuweisungen/Zuschüsse auf Betriebskosten | 878.494.403,53 | 1.009.810.740,84 | -131.316.337,31 | -13,0 |
| Erträge aus Zuwendungen - Sondervermögen | 0,00 | 974.000,00 | -974.000,00 | -100,0 |
| **Summe** | **1.224.731.620,98** | **1.318.911.843,92** | **-94.180.222,94** | **-7,1** |

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 Rückgang zu verzeichnen. Die LHM hat im Jahr 2024, wie in den letzten Jahren, keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

Während die **Allgemeinen Zuweisungen und Umlagen** im Jahr 2024 insbesondere aufgrund der höheren Überlassung der Grunderwerbsteuer gestiegen sind verringerten sich hingegen die **Erträge aus Zuweisungen/Zuschüsse auf Betriebskosten** im Vergleich zum Vorjahr erheblich. Dies liegt daran, dass die Erstattung des Deutschlandtickets 2024 nicht mehr ergebniswirksam verbucht wurde (150 Mio. € 2023). Dies reduziert daher die Transferaufwendungen entsprechend.

Die **Erträge aus Zuwendungen – Sondervermögen** verringert sich auf null.

### 4.1.3 Sonstige Transfererträge

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Sonstige Transfererträge – öffentlicher Bereich | 438.565.480,72 | 352.468.587,02 | 86.096.893,70 | 24,4 |
| Sonstige Transfererträge – privater Bereich | 25.950.506,49 | 47.595.376,33 | -21.644.869,84 | -45,5 |
| **Summe** | **464.515.987,21** | **400.063.963,35** | **64.452.023,86** | **16,1** |

Insgesamt ist bei dieser Ertragsposition ein Anstieg um 64,5 Mio. € (16,1 %) zu verzeichnen.

Die Position **Sonstige Transfererträge – öffentlicher Bereich** enthält Kostenerstattungen im Sozialbereich von Bund, Land sowie anderen öffentlichen und privaten Trägern. Hier kam es zu einem Anstieg bei den Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern um 54,6 Mio. €. Hier werden Zahlungen kostenerstattungspflichtiger Träger insbesondere des Bezirks Oberbayern für unbegleitete Flüchtlinge verbucht. Bei den Erstattungszahlungen des Bundes kam es ebenfalls zu einem Anstieg von 20,2 Mio. €. Auch im Bereich der Erstattungen für die Kosten der Unterkunft (KdU) nach SGB II, im Bereich der Leistungen zur Bildung und Teilhabe, Erstattungen für Gesundheitsaufwendungen für nicht versicherte Personen (§ 264 SGB V) und Erstattung Sozialhilfeträger - örtlichen Trägern kam es zu Erhöhungen von rund 9,7 Mio. €.

Die **Sonstigen Transfererträge im privaten Bereich** sind im Vergleich zum Vorjahr um 21,6 Mio. € von 47,6 Mio. € auf 26,0 Mio. € (45,5 %) gesunken. Hauptgrund hierfür ist mit 21,3 Mio. € der Wegfall der Flexi-Heime.

### 4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 318.500.101,58 | 293.882.852,80 | 24.617.248,78 | 8,4 |

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 2024 gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

### 4.1.5 Auflösung von Sonderposten

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Auflösung von Sonderposten | 88.844.395,66 | 80.463.256,16 | 8.381.139,50 | 10,4 |

Die Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten** sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

### 4.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Verkaufserlöse und Entgelte | 38.315.286,31 | 35.331.087,63 | 2.984.198,68 | 8,4 |
| Bauleistungen, Unterhalt, Instandsetzung | 649.477,11 | 676.376,20 | -26.899,09 | -4,0 |
| Erträge aus Ersätzen | 24.747.718,89 | 26.827.901,80 | -2.080.182,91 | -7,8 |
| Mieten, Pachten, Leasing, Erbbauzins | 156.904.740,75 | 159.758.487,18 | -2.853.746,43 | -1,8 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 93.121.766,71 | 46.845.707,68 | 46.276.059,03 | 98,8 |
| **Summe** | **313.738.989,77** | **269.439.560,49** | **44.299.429,28** | **16,4** |

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Die **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind im Jahr 2024 gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Hauptursächlich hierbei sind Gutschriften von Rechnungen aus dem Vorjahr von der SWM im Kommunalreferat (26,4 Mio. €) sowie im Referat für Bildung und Sport (20,7 Mio. €). Dies resultiert aus hohen Abschlagszahlungen und damit Überzahlungen für Energiekosten aus dem Jahr 2023.

### 4.1.7 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 501.183.211,08 | 525.650.172,67 | -24.466.961,59 | -4,7 |

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

Im Jahr 2024 sind die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen gesunken.

### 4.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Sonstige ordentliche Erträge - Buß- und Verwarngelder | 20.895.789,51 | 19.484.838,55 | 1.410.950,96 | 7,2 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Anlagenbereich | 8.596.815,99 | 11.499.812,32 | -2.902.996,33 | -25,2 |
| Sonstige ordentliche Erträge - periodenfremd | 58.944.220,27 | 33.565.745,49 | 25.378.474,78 | 75,6 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Rückstellungen und RAP | 106.804.527,89 | 77.164.719,12 | 29.639.808,77 | 38,4 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Verschiedenes | 206.730.607,54 | 167.982.286,69 | 38.748.320,85 | 23,1 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Stiftungen | 12.633.041,97 | 7.824.253,69 | 4.808.788,28 | 61,5 |
| Sonstige ordentliche Erträge - Sondervermögen | 0,00 | 233.133,26 | -233.133,26 | -100,0 |
| **Summe** | **414.605.003,17** | **317.754.789,12** | **96.850.214,05** | **30,5** |

Die Position der **sonstigen ordentlichen Erträge** ist um 96,9 Mio. € (30,5 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge - Anlagenbereich** sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 2,9 Mio. € (25,2%) gesunken. Der Rückgang ist hauptsächlich auf die ertragswirksame Auflösung von Zuwendungen im Zusammenhang mit der Ausbuchung von Anlagen des Referats für Bildung und Sport (rd. 2,0 Mio. €) zurückzuführen. Im Jahr 2023 wurde durch die Ausbuchung von IT-Anlagen, die in 2021 unentgeltlich an die LHM Services GmbH übertragen wurden, der Sonderposten in Höhe von rd. 1,9 Mio. € aufgelöst.

Die Gewinne im Zusammenhang mit dem Verkauf und Tausch von Grundstücken des Vorratsvermögens an Externe verringerten sich gegenüber 2023 um rd. 4,9 Mio. €. Gewinne, die bei Immobilienübertragungen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften entstehen, werden ab 2023 nicht mehr über die Ergebnisrechnung, sondern gegen die allgemeine Rücklage gebucht.

Durch die Steigerung bei anderen Positionen (z. B. Erträge aus der Zuschreibung auf außerplanmäßige Abschreibung von Wertpapieren des Anlagevermögens) amortisiert sich diese Veränderung bei den sonstigen ordentlichen Erträge - Anlagenbereich.

Die Position setzt sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Gewinnen im Zusammenhang mit dem Verkauf und Tausch von Grundstücken des Vorratsvermögens (rd. 2,0 Mio. €)
- Ablösezahlung für die Löschung der Arkadendienstbarkeit Amalienstraße 33 (rd. 1,9 Mio. €)

- Erträgen aus der Zuschreibung auf außerplanmäßige Abschreibung von Wertpapieren des Anlagevermögens (rd. 4,1 Mio. €).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – periodenfremd** erhöhten sich um 25,4 Mio. € (75,6 %). Das Stadtkämmerei arbeitet weiter intensiv an der Verringerung des AiB-Abrechnungsstaus. In diesem Zusammenhang wurden Aufwendungen der Vorjahre korrigiert, die für die Herstellung von Anlagevermögen angefallen und somit aktivierungspflichtig sind (rd. +16,6 Mio. €).

Erhaltene Investitionszuwendungen und SoBoN-Geldleistungen, die für bereits abgeschriebene Vermögensgegenstände bzw. konsumtive Bestandteile einer Baumaßnahme angefallen sind, mussten im Rahmen der Bearbeitung des Passivierungsstaus ertragswirksam aufgelöst werden. Die Steigerung betrifft das Referat für Bildung und Sport mit rd. +3,4 Mio. €, das Kommunalreferat mit rd. +3,5 Mio. € und das Baureferat mit rd. +1,2 Mio. €. Ferner führten Kaufpreisnachzahlungen aus dem Verkauf von Immobilien der Vorjahre zu einer Steigerung der periodenfremden Erträge (rd. +7,1 Mio. €).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – Rückstellungen und RAP** sind gegenüber dem Vorjahr um 29,6 Mio. € (38,4 %) gestiegen. Hauptanteil an Steigerung mit 27,0 Mio. € hat die Auflösung von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger. In den Jahren 2023 und 2024 betraf dies ausschließlich die Outbound-Leistungsempfänger. 2024 mussten die Rückstellungen für mehr als doppelt so viele Personen aufgelöst werden als im Vorjahr (445 Personen 2024 gegenüber 181 Personen 2023), weil für sie keine Erstattungsleistungen mehr anfielen. Zudem kam es zu höheren Auflösungen bei den Rückstellungen für Gewerbesteuer und Zinsen (2,8 Mio. €) im Vergleich zum Vorjahr.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – Verschiedenes** haben sich um 38,7 Mio. € (23,1 %) erhöht. Die Steigerung in dieser Position begründet sich zum größten Teil aus den höheren Erträgen aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung (18,8 Mio. €), Sonstige Finanzeinnahmen des Kommunalreferates für Ausgleichsnachzahlung im Zuge des Umlegungsverfahrens Lerchenauer Straße (10,4 Mio. €), höherer Konzessionsabgabe der SWM (5,2 Mio. €) sowie höheren Erträgen aus Herabsetzungen von Einzelwertberichtigungen (3,2 Mio. €).

Die Position **sonstige ordentliche Erträge – Stiftungen** umfasst alle sonstigen Erträge, die im Jahr 2023 bei den rechtlich unselbstständigen Stiftungen angefallen sind. Sie sind von 7,8 Mio. € um 4,8 Mio. € (64,5 %) auf ca. 12,6 Mio. € gestiegen. Bei der Abweichung handelt es sich dabei im Wesentlichen um Erträge aus der Zuschreibung außerplanmäßiger Afa der Wertpapiere des Anlagevermögens mit einer Steigerung von 5,2 Mio. € im Jahr 2024.

Die Position **sonstige ordentliche Erträge – Sondervermögen** weist im Jahr 2024 keine Buchungen aus. Hier werden üblicherweise Erträge in Zusammenhang mit der Auflösung und Übertragung des Treuhandvermögens MGS gezeigt.

### 4.1.9 Aktivierte Eigenleistungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Aktivierte Eigenleistungen | 41.796.412,76 | 37.622.226,74 | 4.174.186,02 | 11,1 |

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 gestiegen.

## 4.2 Aufwendungen

### 4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Löhne und Gehälter | 1.296.820.315,31 | 1.181.234.556,75 | 115.585.758,56 | 9,8 |
| Beamtenbezüge | 678.556.710,61 | 665.864.651,97 | 12.692.058,64 | 1,9 |
| Steuern und Versicherungen | 361.509.538,87 | 319.439.808,87 | 42.069.730,00 | 13,2 |
| Vorsorge und Beihilfe | 40.153.849,16 | 39.740.226,52 | 413.622,64 | 1,0 |
| nicht genommener Urlaub | 9.895.396,74 | 5.882.363,50 | 4.013.033,24 | 68,2 |
| Sonstige Personalaufwendungen | 178.482,48 | 190.835,99 | -12.353,51 | -6,5 |
| **Summe Personalaufwendungen** | **2.387.114.293,17** | **2.212.352.443,60** | **174.761.849,57** | **7,9** |
| | | | | |
| **Versorgungsaufwendungen** | **1.096.202.661,74** | **485.420.919,59** | **610.781.742,15** | **125,8** |

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Insgesamt erhöhen sich die Positionen um 785,5 Mio. € (29,1 %) von 2.697,8 Mio. € auf 3.483,3 Mio. €.

Die **Personalaufwendungen** stiegen gegenüber dem Vorjahr um 174,8 Mio. € (7,9 %). Dabei erhöhten sich die **Löhne und Gehälter**, die **Beamtenbezüge**, die **Steuern und Versicherungen** und die Aufwendungen für **Vorsorge und Beihilfe**.

Die Aufwendungen aus **nicht genommenem Urlaub** sind im Vergleich zum Vorjahr um 4,0 Mio. € (68,2 %) gestiegen. Gründe für die Steigerung sind die für die Berechnung u. a. aufgrund von Tarif- und Besoldungserhöhungen verwendeten höheren Jahresmittelbeträge.

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 610,8 Mio. € (125,8 %) gestiegen. Der Anstieg ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2024 im Gegensatz zum Jahr 2023 eine Besoldungserhöhung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen zu berücksichtigen war (siehe auch die Anmerkung zu Ziffer F.3.2.3). Dies entspricht der üblichen Wellenbewegung durch Besoldungsanpassungen.

### 4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Aufwendungen. f. Roh-,Hilfs-,Betriebsstoffe. u. bez. Waren | 248.796.154,68 | 277.259.243,2 | -28.463.088,55 | -10,3 |
| Aufwendungen für bezogene Sach- u. Dienstleistungen | 1.163.710.013,01 | 1.082.989.606,2 | 80.720.406,77 | 7,5 |
| Aufwendungen f. bezogene Sach- u. Dienstleist.- So.Verm | 0,00 | 60.341,6 | -60.341,63 | -100,0 |
| Aufwendungen für Instandhaltung | 329.029.694,53 | 284.754.318,8 | 44.275.375,78 | 15,5 |
| **Summe** | **1.741.535.862,22** | **1.645.063.509,85** | **96.472.352,37** | **5,9** |

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** stiegen im Vergleich zum Vorjahr.

Dabei ist jedoch die Position **Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren** gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Die **Aufwendungen für bezogene Sach- und Dienstleistungen** sind wiederum gestiegen. Es handelt sich hier um eine Vielzahl von Einzelpositionen.

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 2024 wurden keine Mittel für konsumtive Maßnahmen abgerufen.

Die **Aufwendungen für Instandhaltung** erhöhte sich 2024 um 44,3 Mio. € (15,5 %). Aufgrund von erhöhten Preisen, Tariferhöhungen und jährlichen Flächenmehrung sowie steigenden Wartungs- und Instandhaltungskosten, kommt es stadtweit zu einem Anstieg der Aufwendungen.

### 4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 90.594.753,64 | 77.217.420,70 | 13.377.332,94 | 17,3 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 431.952.181,71 | 355.703.035,47 | 76.249.146,24 | 21,4 |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen | 2.641,20 | 5.422,25 | -2.781,05 | -51,3 |
| **Summe** | **522.549.576,55** | **432.925.878,42** | **89.623.698,13** | **20,7** |

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. 522,5 Mio. € (Vorjahr: 432,9 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.

Die Erhöhung der **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände** ist auf einen Investitionskostenzuschuss, der durch das IT-Referat an die LHM Services GmbH (LHM-S) ausgereicht wurde, zurückzuführen (15,0 Mio. €).

Hauptursache für die Zunahme der **Abschreibungen auf Sachanlagen** sind die verstärkten Abrechnungen von Anlagen im Bau durch die Stadtkämmerei im Bereich des Baureferats, des Referats für Bildung und Sport und des Kommunalreferats, die sich im Aktivierungsstau befanden. Zusätzlich dazu stiegen durch den Abbruch von Bestandsgebäuden sowie Außenanlagen des Referates für Bildung und Sport die außerplanmäßigen Abschreibungen (10,2 Mio. €).

### 4.2.4 Transferaufwendungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Aufwendungen für geleistete Zuwendungen | 1.583.656.745,44 | 1.872.879.457,59 | -289.222.712,15 | -15,4 |
| Sozialtransferaufwendungen | 1.073.635.427,61 | 1.002.929.928,97 | 70.705.498,64 | 7,0 |
| Gewerbesteuerumlage | 241.004.469,00 | 243.132.782,00 | -2.128.313,00 | -0,9 |
| Allgemeine Umlagen | 865.190.233,84 | 724.795.785,66 | 140.394.448,18 | 19,4 |
| Sonstige Transferaufwendungen* | 5.374.745,25 | 0,00 | 5.374.745,25 | - |
| **Summe** | **3.768.861.621,14** | **3.843.737.954,22** | **-74.876.333,08** | **-1,9** |

* neue Position

Die **Transferaufwendungen** stellen mit 37,5 % der ordentlichen Aufwendungen die größte Aufwandsposition der Gesamtergebnisrechnung dar. Im Berichtsjahr wurden hierfür 3,8 Mrd.

€ aufgewendet. Insgesamt verringerte sich die Position um 74,9 Mio. € (1,9 %).

Die Position **Aufwendungen für geleistete Zuwendungen** war im Jahr 2024 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 2023 sanken diese Zuwendungen um 289,2 Mio. € (15,4 %). Der Rückgang verteilt sich im Wesentlichen auf das Gesundheitsreferat (229,8 Mio. € - u. a. Zuschuss München Klinik) und mit 150,8 Mio. € im Referat für Arbeit und Wirtschaft zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im öffentlichen Personenverkehr im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket (siehe auch Transfererträge). Hier erfolgt nun ab 2024 eine geänderte Abwicklung über ein Verrechnungskonto außerhalb des städtischen Haushalts, da diese Mittel wie durchlaufende Gelder zu behandeln sind. Dagegen kam es zu Erhöhungen bei den Zuwendungen für soziale Einrichtungen im Referat für Bildung und Sport i. H. v. 56,2 Mio. € (BayKiBiG und Münchner Förderformel) sowie 26,6 Mio. € im Sozialreferat sowie rund 7,8 Mio. € bei den Sonderlasten (Zusatzleistungen Linienverkehr und ÖPNV-Baumaßnahmen) im U-Bahnbau.

Die **Sozialtransferaufwendungen** sind gestiegen, hingegen ist die **Gewerbesteuerumlage** im Vergleich zum Vorjahr minimal gesunken.

Die Position **Allgemeine Umlagen** erhöhten sich um 140,4 Mio. € (19,4 %). Dies ist den gestiegenen Abschlagszahlungen zur Bezirksumlage geschuldet.

Die hinzugekommen Position **Sonstige Transferaufwendungen** stieg von 0.00 € auf 5,4 Mio. €. Hierbei handelt es ich um eine Ausgleichszahlung im Umlegungsverfahren für Lerchenauer Straße im Jahr 2024.

### 4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen für Anlagen | 13.937.656,19 | 9.994.676,95 | 3.942.979,24 | 39,5 |
| Steuern, Gebühren und Beiträge | 41.856.808,31 | 41.269.348,59 | 587.459,72 | 1,4 |
| Verwaltungskostenerstattungen | 113.492.567,93 | 107.027.631,66 | 6.464.936,27 | 6,0 |
| Versicherungen, Prüfungen, Drucksachen | 48.574.626,92 | 43.830.125,49 | 4.744.501,43 | 10,8 |
| Niederschlagungen / Erlass und Berichtigungen | 154.259.613,16 | 113.080.860,07 | 41.178.753,09 | 36,4 |
| Sonstige und periodenfremde Aufwendungen | 162.022.204,16 | 125.319.038,24 | 36.703.165,92 | 29,3 |
| **Summe** | **534.143.476,67** | **440.521.681,00** | **93.621.795,67** | **21,3** |

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betrugen im Berichtsjahr 534,1 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr haben sie sich um 93,6 Mio. € (21,3 %) erhöht.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen für Anlagen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 3,9 Mio. € (39,5 %) gestiegen. Die Steigerung ist auf die aufwandswirksame Ausbuchung von Investitionsmaßnahmen (Anlagen im Bau) zurückzuführen, die in großen Teilen bereits in den Vorjahren eingestellt wurden (rd. 6,1 Mio. €). Dieser starke Anstieg wird durch die Anlagenabgänge ohne Erlös (z. B. Verschrottungen), die im Vergleich zum Vorjahr deutlich gesunken sind (- 3,1 Mio. €), teilweise kompensiert.

Die **Aufwendungen für Steuern, Gebühren und Beiträge**, die **Verwaltungskostenerstattungen** und die **Aufwendungen aus Versicherungen, Prüfungen, Drucksachen** sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Die **Aufwendungen aus Niederschlagungen, Erlass und Berichtigungen** erhöhten sich um ca. 41,2 Mio. €. Dies entspricht einem Anstieg von 36,4 %. Im Jahr 2024 ist der Bedarf Forderungen Einzelwert zu berichtigen (47,0 Mio. €) oder niederzuschlagen bzw. zu erlassen (4,3 Mio. €) gestiegen. Auch zu erwähnen ist eine Steigerung der Verzugszinsen und Mahngebühren bei einer Grundschule von 1,4 Mio. €, nachdem das zugrunde liegende Verfahren beendet wurde. Dem gegenüber sanken der Aufwand aus Pauschalwertberichtigungen um 11,7 Mio. €.

Die **sonstigen und periodenfremden Aufwendungen** sind um 36,7 Mio. € gestiegen (29,3 %). Die Stadtkämmerei arbeitet intensiv am Abbau des vorhandenen AiB-Abrechnungsstaus. Im Jahr 2024 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 (11,7 Mio. €), des Baureferats (21,2 Mio. €) und des Referats für Bildung und Sport (15,9 Mio. €).

Dagegen kam es im Referat für Bildung und Sport zu einem Rückgang bei den Rückzahlungen für Lehrpersonalzuschüsse i. H. v. 4,5 Mio. €. Ab dem Haushaltsjahr 2023 hat die Regierung von Oberbayern die Anzahl der monatlichen Lehrpersonalzuschuss-Abschläge von 12 auf 11 reduziert. Dadurch ergeben sich seit 2024 (Abrechnung des LPZ für 2023) auch weniger Rückzahlungen an die Regierung von Oberbayern. Des Weiteren kam es im Jahr 2024 zu geringeren Aufwendungen für Konzessionsabgaben (6,7 Mio. €) an die Stadtwerke München. Darüber hinaus ist ein Rückgang bei den Rückzahlungen für Konzernsteuerumlage aus Vorjahren an die SWM um 10,6 Mio. € zu verzeichnen.

Die sonstigen Aufwendungen, die mit in diese Position laufen, haben sich um 13,4 Mio. € erhöht. Dies ist vor allem den Kostensteigerungen und verspäteter Abrechnung bei den Personentransporten im Referat für Bildung und Sport i. H. v. 7,4 Mio. € geschuldet. Ferner wurden bei den städtischen Friedhöfen aufgrund des positiven Betriebsergebnisses 4,6 Mio. € mehr in die Gebührenausgleichsrücklage gebucht als im Vorjahr. Auch kam es bei diversen Projekten im Referat für Bildung und Sport sowie im Mobilitätsreferat zu Kostensteigerungen i. H. v. 1,4 Mio. €.

## 4.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Ordentliche Erträge | 9.073.432.025,44 | 8.741.706.542,81 | 331.725.482,63 | 3,8 |
| Ordentliche Aufwendungen | 10.050.407.491,49 | 9.060.022.386,68 | 990.385.104,81 | 10,9 |
| **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** | **-976.975.466,05** | **-318.315.843,87** | **-658.659.622,18** | **206,9** |

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

Die **ordentlichen Erträge** und die **ordentlichen Aufwendungen** sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Für das Berichtsjahr 2024 ergibt sich ein negatives **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** von ca. -977,0 Mio. € (Vorjahr: ca. -318,3 Mio. €).

## 4.4 Finanzergebnis

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| **Finanzerträge** | **505.414.889,47** | **100.774.528,64** | **404.640.360,83** | **401,5** |
| - darunter Gewinnabführung Stadtwerke München GmbH | 410.884.172,00 | 74.082.493,26 | 336.801.678,74 | 454,6 |
| - darunter Erträge aus Aktivdarlehen, Ausleihungen und Beteiligungen | 20.197.295,56 | 9.185.641,97 | 11.011.653,59 | 119,9 |
| - darunter Erträge von verbundenen und privaten Unternehmen, von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen, übrigen Bereichen und intern | 68.783.432,74 | 13.538.068,40 | 55.245.364,34 | 408,1 |
| - darunter Erträge aus Wertpapieren | 3.522.889,44 | 3.011.035,83 | 511.853,61 | 17,0 |
| - darunter Finanzerträge Stiftungen | 2.027.099,73 | 957.289,18 | 1.069.810,55 | 111,8 |
| **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen** | **164.802.014,12** | **86.725.123,76** | **78.076.890,36** | **90,0** |
| - darunter Darlehenszinsen | 110.055.787,48 | 50.459.303,80 | 59.596.483,68 | 118,1 |
| - darunter sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 54.746.226,64 | 36.265.819,96 | 18.480.406,68 | 51,0 |
| **Finanzergebnis** | **340.612.875,35** | **14.049.404,88** | **326.563.470,47** | **2.324,4** |

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

Die gesamten **Finanzerträge** sind um 404,6 Mio. € (401,5 %) auf 505,4 Mio. € (Vorjahr: 100,8 Mio. €) gestiegen.

Die **Gewinnabführung der Stadtwerke München GmbH** macht den größten Anteil der Veränderung zum Vorjahr aus. Hier erhöhte sich der Wert von 74,1 Mio. € im Jahr 2023 auf 410,9 Mio. € im Jahr 2024 (454,6 %). Aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages ist die Organgesellschaft SWM verpflichtet, den gesamten Gewinn an den Organträger BgA U-Bahnbau abzuführen. Die verbuchte Gewinnausschüttung ist im Jahr 2024 um 336,8 Mio. € höher als im Jahr 2023.

Die **Erträge aus Aktivdarlehen, Ausleihungen und Beteiligungen** erhöhten sich um 11,0 Mio. € (119,9 %). Bei dieser Position kam es vor allem aufgrund der höheren Gewinnausschüttungen der Olympiapark München GmbH sowie der Messe München GmbH von 6,9 Mio. € und den höheren Zinszahlungen der Flughafen München GmbH von 3,7 Mio. € zu einer Steigerung.

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. 55,2 Mio. € (408,1 %). Der Hauptanteil liegt bei der Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen mit einer Veränderung von 54,2 Mio. € sowie einer weiteren Steigerung bei diversen Zinserträgen.

Die **Finanzerträge der Stiftungen** erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,1 Mio. € (111,8 %). Das Zinsumfeld hat sich nach dem Niedrigzinsniveau der Vorjahre in 2024 weiterhin verbessert. Die in der Vergangenheit niedriger verzinsten Anlagen konnten bei Fälligkeit zu höheren Renditen angelegt werden und somit insgesamt zu einer sukzessiven Steigerung der Erträge beitragen.

Die **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen** stiegen im Jahr 2024 um 78,1 Mio. € (90,0 %) auf 164,8 Mio. € (Vorjahr: 86,7 Mio. €). Ursächlich hierfür sind insbesondere die Aufwendungen für **Darlehenszinsen** mit einer Erhöhung i. H. v. 59,6 Mio. € (118,1 %). Dies ist auf die Nettoneuverschuldung von ca. 1,4 Mrd. € im Jahr 2024 zurückzuführen.

Die Aufwendungen für **sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen** erhöht sich um 18,5 Mio. € (51,0 %). Hier stiegen die Verzinsungen von Steuernachzahlungen (12,4 Mio. €) sowie die Zinsaufwendungen für interne Zinsberechnung (5,9 Mio. €).

In Summe ergibt sich ein positives **Finanzergebnis** i. H. v. 340,6 Mio. €, das im Vergleich zum Vorjahr (14,0 Mio. €) um 326,6 Mio. € (2.324,4%) gestiegen ist.

## 4.5 Außerordentliches Ergebnis

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Außerordentliche Erträge | 1.769,00 | 6.790,45 | -5.021,45 | -73,9 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 24.952,89 | 5.549,52 | 19.403,37 | 349,6 |
| **Außerordentliches Jahresergebnis** | **-23.183,89** | **1.240,93** | **-24.424,82** | **-1.968,3** |

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 €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -976.975.466,05 | -318.315.843,87 | -658.659.622,18 | 206,9 |
| Finanzergebnis | 340.612.875,35 | 14.049.404,88 | 326.563.470,47 | 2.324,4 |
| **Ordentliches Jahresergebnis** | **-636.362.590,70** | **-304.266.438,99** | **-332.096.151,71** | **109,1** |
| Außerordentliches Jahresergebnis | -23.183,89 | 1.240,93 | -24.424,82 | -1.968,3 |
| **Jahresergebnis** | **-636.385.774,59** | **-304.265.198,06** | **-332.120.576,53** | **109,2** |

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. -636,4 Mio. € (-645,0 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. -636,4 Mio. € (-645,0 Mio. € ohne unselbstständige Stiftungen) ausgewiesen.

Das Jahresergebnis ist nunmehr im zweiten Jahr in Folge negativ. Dabei ist im Jahr 2024 die größte Veränderung den Versorgungsaufwendungen mit einem Anstieg von 610,8 Mio. € geschuldet. Negative Jahresergebnisse führen zum Eigenkapitalverzehr. Dies kann ohne Gegensteuerung die dauernde Leistungsfähigkeit der LHM gefährden.

# 5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und die geleisteten Auszahlungen ergeben unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes den Bestand an Finanzmitteln zum Ende des Jahres. 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 Gesamtfinanzrechnung um folgende Zeilen ergänzt:

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| + Einzahlungen rechtlich selbständige Stiftungen | 23.054.314,31 | 19.079.044,66 | 3.975.269,65 | 20,8 |
| - Auszahlungen rechtlich selbständige Stiftungen | 18.897.243,34 | 19.786.984,22 | -889.740,88 | -4,5 |
| = Saldo rechtlich selbständige Stiftungen | 4.157.070,97 | -707.939,56 | 4.865.010,53 | -687,2 |
| **= Bestand an Liquiditätsreserven inkl. Stiftungen** | **209.402.368,49** | **582.773.797,77** | **-373.371.429,28** | **-64,1** |

Als weitere Zeilen wurden dem Finanzrechnungsschema hinzugefügt:

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| + noch nicht zugeordnete Beträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| **= bereinigter Endbestand an Finanzmitteln / Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres** | **209.402.368,49** | **582.773.797,77** | **373.371.429,28** | **64,1** |

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 und den Ein- bzw. Auszahlungen in der Finanzrechnung sein. Der Jahresabschluss 2024 weist hier keine Differenz auf.

Im Folgenden werden die Abweichungen zum Vorjahr (Stand: 31.12.2024) 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 €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Grundsteuer A + B | 337.902.501,14 | 339.821.061,93 | -1.918.560,79 | -0,6 |
| Gewerbesteuer | 3.370.512.610,81 | 3.394.989.864,89 | -24.477.254,08 | -0,7 |
| Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern | 1.817.522.223,00 | 1.750.565.371,00 | 66.956.852,00 | 3,8 |
| Sonstige Steuern | 16.923.501,88 | 17.117.668,33 | -194.166,45 | -1,1 |
| **Summe** | **5.542.860.836,83** | **5.502.493.966,15** | **40.366.870,68** | **0,7** |

### 5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.202.428.633,00 | 1.332.963.364,65 | -130.534.731,65 | -9,8 |

### 5.1.3 Sonstige Transfereinzahlungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Sonstige Transfereinzahlungen | 470.430.031,67 | 368.051.778,65 | 102.378.253,02 | 27,8 |

Die Position Sonstige Transfereinzahlungen enthält Kostenerstattungen im Sozialbereich von Bund, Land und anderen öffentlichen Trägern sowie vom privaten Bereich.

**Erstattung von Sozialleistungen des Bezirkes:**
Hier werden Zahlungen kostenerstattungspflichtiger Träger, insbesondere des Bezirks Oberbayern für unbegleitete Flüchtlinge verbucht. 2024 haben wir 61,4 Mio. € mehr Erstattungen erhalten als im Jahr 2023. Dies ist v. a. auf Abschlagszahlungen in Höhe von 58 Mio. € zurückzuführen, welche im Vorjahr nicht eingingen.

Für die **Erstattung von Sozialleistungen des Bundes** ergaben sich 24,9 Mio. € mehr Einzahlungen als im Jahr 2023. Dies ist im Wesentlichen auf den Bereich der Grundsicherung im Alter zurückzuführen. Ursächlich hierfür waren zum einen die deutliche Erhöhung der Regelbedarfe zum 01.01.2024 und zum anderen steigende Fallzahlen, was in Summe zu höheren Auszahlungen und damit einhergehend zu höheren Erstattungen führte.

**Erstattung von Sozialleistungen des Landes**:
Im Jahresvergleich zu 2023 ergeben sich 14,5 Mio. € höhere Erstattungen. Diese begründen sich aus Nachzahlungen von der Regierung von Oberbayern. Nachgezahlt wurden alte Quartale aus 2021 bis 2023 in Höhe von 14,0 Mio. €.

### 5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 310.585.905,92 | 285.261.900,72 | 25.324.005,20 | 8,9 |

Die Position Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte enthält die Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren sowie die Einzahlungen aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten.

### 5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 267.385.078,43 | 241.408.284,21 | 25.976.794,22 | 10,8 |

Unter den Privatrechtlichen Leistungsentgelten werden die Einzahlungen aus Verkäufen, die Mieten und Pachten sowie die Einzahlungen aus sonstigen Verwaltungs- und Betriebseinnahmen abgebildet.

### 5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 518.108.654,67 | 557.096.221,99 | -38.987.567,32 | -7,0 |

Die Position Kostenerstattungen und Kostenumlagen enthält Erstattungen von Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden, öffentlichen Sonderrechnungen, Beteiligungen, verbundenen Unternehmen sowie von privaten Unternehmen.

### 5.1.7 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 221.542.703,30 | 145.850.379,69 | 75.692.323,61 | 51,9 |

Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen durch zwei Sachverhalte:

Die **Konzessionsabgabe der SWM an die LHM** wird grundsätzlich in Quartalsraten bezahlt. Im Jahresvergleich zu 2023 kommt es zu deutlich höheren Einzahlungen in 2024 (66,5 Mio. €), da in 2024 5 Raten kassenwirksam verbucht wurden (davon 4 Raten für 2024 und die letzte Rate für 2023). Im Jahr 2023 wurden hingegen nur 3 Raten zahlungswirksam verbucht.

Im Jahr 2023 wurde kein **Umlegungsverfahren** abgeschlossen, so dass hier auch keine Zahlungen flossen. Im Jahr 2024 wurde dann das Umlegungsverfahren U85 Lerchenauer Straße rechtskräftig. Hierfür erhielten wir Zahlungseingänge in Höhe von 10,4 Mio. €.

### 5.1.8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 485.770.322,15 | 96.305.005,13 | 389.465.317,02 | 404,4 |

Die höheren Auszahlungen im Jahr 2024 ergeben sich im Wesentlichen durch folgende Sachverhalte:

**Organschaft zwischen SWM GmbH und dem BgA U-Bahn-Bau:**
Es handelt sich hierbei um die Gewinnausschüttung der SWM GmbH nach dem Gewinnabführungsvertrag. Im Jahr 2024 fiel die Gewinnausschüttung der SWM GmbH höher aus als im Vorjahr 2023. Wir erhielten 336,8 Mio. € mehr als im Jahr 2023.

**Verzinsung von Steuernachzahlungen § 233a AO:**
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. Die Höhe dieser Zinsen ist vom Veranlagungsjahr und damit von 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 konnte kurz vor Jahresende 2023 so weit 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. Erst danach erfolgte der Übergang in den ‚Normalbetrieb', in dem die Gewerbesteuerbescheide wieder mit Zinsfestsetzungen erlassen

werden. Im Ergebnis erhielten wir in 2024 46,8 Mio. € mehr Zinseinzahlungen als in 2023.

Im Jahr 2024 erhielten wir eine Zahlung der Olympiapark München GmbH in Höhe von 4,7 Mio. €. Hierbei handelt es sich um die Gewinnausschüttung des Geschäftsjahres 2023 der Gesellschaft an die LHM. Der Gewinn variiert je nach Jahresergebnis der Gesellschaft. Im Jahr 2023 flossen keine Zahlungen.

## 5.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 5.2.1 Personalauszahlungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Personalauszahlungen | 2.382.627.193,18 | 2.211.498.346,00 | 171.128.847,18 | 7,7 |

### 5.2.2 Versorgungsauszahlungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Versorgungsauszahlungen | 439.778.447,63 | 422.102.763,24 | 17.675.684,39 | 4,2 |

### 5.2.3 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.740.291.928,47 | 1.594.847.172,74 | 145.444.755,73 | 9,1 |

Hier werden neben Bauunterhalt, Hausbewirtschaftung, Mieten und Nebenkosten auch Leistungen für oder durch Dritte verbucht.

### 5.2.4 Transferauszahlungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Transferauszahlungen | 3.886.649.923,82 | 3.768.997.503,73 | 117.652.420,09 | 3,1 |

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.

### 5.2.5 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 323.109.650,05 | 351.445.813,30 | -28.336.163,25 | -8,1 |

Hierunter fallen u. a. Geschäftsausgaben, Verwaltungskostenerstattungen sowie Steuern und Versicherungen.

### 5.2.6 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 154.018.819,68 | 59.968.690,42 | 94.050.129,26 | 156,8 |

Die höheren Auszahlungen 2024 ergeben sich im Wesentlichen durch folgende Sachverhalte:

Die **Zinsen für Darlehensverbindlichkeiten** sind im Vergleich zum Vorjahr um 62,1 Mio. € gestiegen, da sich der Schuldenstand um ca. 1,5 Mrd. € erhöht hat.

Für die **Verzinsung von Steuererstattungen** nach § 233a AO ergeben sich 30 Mio. € mehr Auszahlungen als 2023 (s. auch Position F. 5.1.8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen).

### 5.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.019.112.165,97 | 8.529.430.901,19 | 489.681.264,78 | 5,7 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.926.475.962,83 | 8.408.860.289,43 | 517.615.673,40 | 6,2 |
| **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **92.636.203,14** | **120.570.611,76** | **-27.934.408,62** | **-23,2** |

Der Saldo aus der Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt für das Jahr 2024 einen **Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** von 92,6 Mio. €.

## 5.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

### 5.4.1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 240.722.478,90 | 189.591.493,09 | 51.130.985,81 | 27,0 |

Investitionszuschüsse (z.B. für Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- und Sporteinrichtungen) werden grundsätzlich nach Baufortschritt ausgezahlt und unterliegen somit größeren Schwankungen im Jahresvergleich.

So ergaben sich z. B. 7,7 Mio. € mehr an **Investitionszuwendungen vom Land** für den Ankauf von Kindertagesstätten. Der Anstieg der Zuwendungen im Vergleich zu 2023 kann damit begründet werden, dass vermehrt Projekte abgeschlossen und schlussgerechnet wurden, was zur Auszahlung der Schlussraten geführt hat.

Für den Umbau der ehemaligen Bettenhäuser 1 u. 2 des Klinikums Schwabing zu Wohnungen für das Pflegepersonal wurden durch den Freistaat Bayern Zuwendungen aus dem Kommunalen **Wohnraumförderungsprogramm** (KommWFP) zur Schaffung von Mietwohnraum gewährt. Die voraussichtliche Gesamtzuwendung für die Maßnahme beträgt rd. 21,3 Mio. €. Hiervon wurden 2024 10,7 Mio. € an die LHM gezahlt. Die zweite Rate wird im Jahr 2026 ausgezahlt.

Weitere Beispiele, welche die wesentlich gestiegenen Mehreinzahlungen begründen:

- Bayernkaserne Nord; Neubau Gymnasium/Mittelschule Torquato-Tasso-Straße
- Schulzentrum Gerastr. (Generalinstandsetzung/Umbau; Erweiterung/ Einrichtung Sporthalle)
- Gymnasium Gmunder Str./Ratzingerplatz, Neubau, 6-zügige 3-fach Sporthalle
- Messestadt Riem; Bildungscampus und Sportpark Gymnasium, Realschule, 3-fach Sporthalle, Schulschwimmbad, Räume für VHS
- Eduard-Spranger-Str. 15, Mittelschule, Sonderförderzentrum, Mensa, Sporthalle
- Sanierung Wohnsiedlung Alte Heimat (Jubiläumsstiftung "Alte Heimat")

### 5.4.2 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 39.461.552,08 | 68.899.845,19 | -29.438.293,11 | -42,7 |

Die Veränderung ergibt sich im Wesentlichen aufgrund folgender Sachverhalte:

**Ablösung von Stellplatzverpflichtungen:**
Für diese ergibt sich ein Rückgang von ca. 7 Mio. € gegenüber dem Vorjahr. Dieser lässt sich zum einen durch ein sehr großes Bauvorhaben im Jahr 2023 ein Stellplatzlösevertrag i. H. v. 3.240.000 € erklären. Ein solch großes Bauvorhaben inkl. Stellplatzablöse gab es im Jahr 2024 nicht. Hinzu kommt eine spürbar schwächere Baukonjunktur im Jahr 2024.

**Sonderposten aus SoBoN (Sozialgerechte Bodennutzung):**
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. Daher lassen sich die Ist-Zahlungen der Jahre schwer miteinander vergleichen und es ergeben sich regelmäßig Abweichungen zum Vorjahr. Im Jahr 2024 ist ein Rückgang von 22,3 Mio. € zu verzeichnen.

### 5.4.3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 11.272.304,42 | 7.551.143,10 | 3.721.161,32 | 49,3 |

In dieser Position werden z.B. Erlöse aus den Verkäufen von Grundstücken aus dem allgemeinen Grundvermögen abgebildet. Hier kann es von Jahr zu Jahr zu großen Differenzen kommen.
Im Jahr 2024 ergaben sich z. B. zwei Kaufpreisnachbesserungen zu Verkäufen im Jahr 2020 und 2017 für Grundstücke aus der Stadtentwicklungsmaßnahme Freiham Nord mit einer Gesamthöhe von ca. 6 Mio. €. Dies führte im Wesentlichen zu den höheren Einzahlungen 2024.

### 5.4.4 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 24.067.687,95 | 12.717.338,65 | 11.350.349,30 | 89,3 |

Die Abweichung begründet sich durch höhere Fälligkeiten bei Finanzanlagen im Jahr 2024.

### 5.4.5 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 101.504.422,59 | 95.515.669,62 | 5.988.752,97 | 6,3 |

Hier werden insbesondere Darlehensrückflüsse abgebildet

## 5.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

### 5.5.1 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 269.072.606,21 | 221.759.927,97 | 47.312.678,24 | 21,3 |

Bei dem **Erwerb von Vorratsvermögen/ allgemeinen Grundvermögens** können immer wieder (zum Teil auch große) Abweichungen im Jahresvergleich entstehen. Dabei sind wir auch abhängig von der Bereitschaft Dritter, uns Grundstücke zu verkaufen.

So kam es 2024 im Wesentlichen für den Erwerb von Grundvermögen, Projekt Freiham zu 142 Mio. €, für den Ankauf von Grundstücken im Rahmen von WIM VII in Höhe von 4,7 Mio. € sowie für die Baufeldfreimachung in der Bayernkaserne in Höhe von 6,5 Mio. € zu höheren Auszahlungen als im Jahr 2023.
Demgegenüber stehen im Vorratsvermögen im Vergleich zu 2023 ca. 130 Mio. € geringere Auszahlungen zu Buche.

### 5.5.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.280.287.378,93 | 1.053.576.066,87 | 226.711.312,06 | 21,5 |

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen sind grundsätzlich abhängig vom Bau- und Zahlungsfortschritt der in Umsetzung befindlichen Projekte.

148,4 Mio. € Mehrauszahlungen bei dieser Position sind auf **Tiefbaumaßnahmen** zurückzuführen, die sich im Wesentlichen durch folgende Projekte begründen:

- U 5-West, Pasing, Baukosten (55,3 Mio. € mehr als in 2023)
- U-Bahn-Linie 5 West Pasing-Freiham Planungskosten (8,3 Mio. € mehr als in 2023)
- U-Bahn-Linie U9-Vorhaltebahnhof (53,7 Mio. € mehr als in 2023)
- Lindwurmstraße, DB-Unterführung (12,8 Mio. € mehr als in 2023)

Darüber hinaus sind 77,7 Mio. € Mehrauszahlungen bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen auf **Hochbaumaßnahmen** zurückzuführen.
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 zu Inbetriebnahme und den dann verbleibenden Schlussabrechnungen ergeben.
Wesentliche Beispiele für höhere Auszahlungen für Bildungs- und Sporteinrichtungen in 2024:

- Severinstr. 2-6/Werinherstr. 33 - Generalinstandsetzung
- Gymnasium/ Mittelschule Eduard-Spranger-Str. 15 + 17 Neubau
- Helene-Keller-Realschule, Fürkohfstr. 28, Erweiterung -Neubau, 3-fach Sporthalle (2. Schulbauprogramm)
- Realschule Franz-Mader-Str. Neubau; Gymnasium Salzsenderweg - Neubau
- Freudstr.15 Ersatzbau Gymnasium und Neubau FOS

Außerdem ergeben sich 16,5 Mio. € Mehrauszahlungen für den Umbau der Bettenhäuser Schwabing (s. auch Position F.5.4.1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen).

### 5.5.3 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 65.245.277,98 | 56.887.425,10 | 8.357.852,88 | 14,7 |

Unter immateriellem Sachvermögen sind Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen zu subsumieren.

### 5.5.4 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 320.847.146,03 | 348.408.043,21 | -27.560.897,18 | -7,9 |

### 5.5.5 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung absolut | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|
| Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 547.682.797,09 | 267.270.318,21 | 280.412.478,88 | 104,9 |

Die wesentlich höheren Auszahlungen sind v. a. auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:
Zwischen dem städtischen Betrieb gewerblicher Art U-Bahnbau und -verpachtung (Organträger-BgA) und der 100%igen Tochtergesellschaft Stadtwerke München GmbH (**Organgesellschaft SWM**) besteht seit dem Jahr 2002 eine körperschaft- und gewerbesteuerliche Organschaft. Aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages ist die Organgesellschaft SWM verpflichtet, den gesamten Gewinn an den Organträger-BgA abzuführen.

In der Vereinbarung zur Regelung der Finanzbeziehungen zwischen der Landeshauptstadt München (Betrieb gewerblicher Art U-Bahnbau und -verpachtung) und der Stadtwerke München GmbH sind Inhalt und Modalitäten der Gewinnabführung, der Eigenkapitalverzinsung sowie der Betrauungen der SWM durch die LHM festgelegt. Nach der seit dem Wirtschaftsjahr 2008 gültigen Regelung erhält die SWM den Betrag, um den der abgeführte Gewinn den Betrag von 100 Mio. € übersteigt, als Investitionszuschuss.

| | |
|---|---|
| Abgeführter Gewinn der SWM GmbH im HH-Jahr 2023: | 74.082.493,26 € |
| Investitionszuschuss 2023: | 0,00 € |
| Abgeführter Gewinn der SWM GmbH im HH-Jahr 2024: | 410.884.172,00 € |
| Investitionszuschuss 2024: | 310.884.172,00 € |

Darüber hinaus leisteten wir 30,6 Mio. € **Rückzahlung der Gesellschafterdarlehen** zur anteiligen Finanzierung der 2. Stammstrecke (BV Nr. 20-26/V 09872).

Im Jahr 2024 waren im Rahmen der **ÖPNV-Bauprogramme** diverse Auszahlungen gemäß dem Baufortschritt zu verzeichnen. Diese Auszahlungen sind grundsätzlich an den Bau- und Zahlungsfortschritt der derzeit in Umsetzung befindlichen Projekte gebunden.

Außerdem ergaben sich Mehrauszahlungen für das **Förderprogramm Klimaneutraler Gebäude**.

Eine Reduzierung der Auszahlungen im Vergleich zu 2023 ergibt sich v. a. durch diese Sachverhalte:

- Deutlich verringertes, geplantes Zuschussvolumen (46 Mio. €) an die LHM Service GmbH im Vergleich zum Vorjahr aufgrund notwendiger, investiver Konsolidierungsmaßnahmen der LHM sowie eine Rückzahlung für zu viel gezahlte investive Zuschüsse des Jahres 2023.
- Zuschuss Sanierung Wohnsiedlung Alte Heimat 28,6 Mio. € im Jahr 2023, in 2024 0 €.

### 5.5.6 Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 86.773.296,31 | 112.095.255,85 | -25.321.959,54 | -22,6 |

Die Veränderung ist v. a. auf den **Rückgang bei Darlehensauszahlungen für München Modell Darlehen** (Teil des wohnungspolitischen Handlungsprogramms „Wohnen in München VI“ (WiM VI) zurückzuführen. Die Höhe des jährlichen Ist hängt von den Abrufen der Darlehensnehmer ab und unterliegt daher großen Schwankungen.

Außerdem wurden auch 2024 **ausgelaufene Schuldscheindarlehen** in Höhe von 25 Mio. € an die Münchner Wohnen erneut ausgereicht. Im Geschäftsjahr 2023 waren es nur 20 Mio. Euro.

## 5.6 Saldo aus Investitionstätigkeit / Finanzierungsmittelfehlbetrag

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 417.028.445,94 | 374.275.489,65 | 42.752.956,29 | 11,4 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.569.908.502,55 | 2.059.997.037,21 | 509.911.465,34 | 24,8 |
| **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-2.152.880.056,61** | **-1.685.721.547,56** | **-467.158.509,05** | **27,7** |

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt im Jahr 2024 -2.152,9 Mio. €.

## 5.7 Finanzierungstätigkeit / Liquide Mittel / Endbestand an Finanzmitteln

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 1.493.000.000,00 | 1.465.632.000,00 | 27.368.000,00 | 1,9 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 66.686.033,29 | 50.838.312,89 | 15.847.720,40 | 31,2 |
| **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **1.426.313.966,71** | **1.414.793.687,11** | **11.520.279,60** | **0,8** |

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** liegt im Jahr 2024 bei 1.426,3 Mio. €.

Es wurden Nettokreditaufnahmen in Höhe von 1.493,0 Mio. € (Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit) und Tilgungen in Höhe von 66,7 Mio. € (Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit) vorgenommen. Außerordentliche Tilgungen wurden nicht geleistet.

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes und der in der Gesamtfinanzrechnung der LHM zusätzlich abgebildeten Vorgänge ergibt sich ein bereinigter **Endbestand an Finanzmitteln/Liquiditätsreserven** am Ende des Haushaltsjahres i. H. v. **209,4 Mio. €** (Vorjahr: 582,8 Mio. €).

| (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | absolut | in % |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 92.636.203,14 | 120.570.611,76 | -27.934.408,62 | -23,2 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.152.880.056,61 | -1.685.721.547,56 | -467.158.509,05 | 27,7 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 1.426.313.966,71 | 1.414.793.687,11 | 11.520.279,60 | 0,8 |
| Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen | 256.401.386,51 | 61.042.579,46 | 195.358.807,05 | 320,0 |
| Saldo rechtlich selbständige Stiftungen | 4.157.070,97 | -707.939,56 | 4.865.010,53 | -687,2 |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 582.773.797,77 | 672.796.406,56 | -90.022.608,79 | -13,4 |
| **Summe** | **209.402.368,49** | **582.773.797,77** | **-373.371.429,28** | **-64,1** |

## 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 Anfangsbestand an Finanzmitteln zum 01.01. eines Haushaltsjahres und den Ein- und Auszahlungen des Geschäftsjahres. In der Finanzrechnung wird in die Berechnung zusätzlich noch der Saldo aus den nicht haushaltswirksamen Vorgängen (u.a. Ein- und Auszahlungen aus Kassenkrediten und fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten) berücksichtigt.

Entwicklung des voraussichtlichen Endbestands an Finanzmitteln (Liquide Mittel) im Finanzplanungszeitraum 2024 – 2028:

| in Mio. €, gerundet | 2024* | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -634 | -187 | 87 | 112 | 230 |
| Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen | 260 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (voraussichtlicher) Anfangsbestand an Finanzmitteln | 583 | 209 | 22 | 109 | 221 |
| **voraussichtlicher Endbestand an Finanzmitteln (= Liquide Mittel)** | **209** | **22** | **109** | **221** | **451** |

* 2024 = Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres, 2025 - 2028 = Mittelfristige Finanzplanung

Die Landeshauptstadt München verfügt im gesamten Finanzplanungszeitraum stets über einen positiven Endbestand an Finanzmitteln. 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.

# 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** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **Zusammensetzung per 31.12.2024** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Ausleihungen** | **Wertpapiere** | **Bankeinlagen** | **Immobilien** |
| Olympia Ruderregatta-Anlage (LZM) | 3.938.952,94 | 3.801.413,89 | 0,00 | 0,00 | 3.938.952,94 | 0,00 |
| Stellplatzrücklage | 162.291.994,82 | 159.016.889,73 | 0,00 | 0,00 | 162.291.994,82 | 0,00 |
| Entwicklungsmaßnahmen | 138.590.366,97 | 134.145.181,61 | 0,00 | 0,00 | 138.590.366,97 | 0,00 |
| *davon Nordhaide* | 27.578.441,89 | 26.601.806,45 | 0,00 | 0,00 | 27.578.441,89 | 0,00 |
| *davon Ackermannbogen* | 36.397.191,33 | 35.133.637,09 | 0,00 | 0,00 | 36.397.191,33 | 0,00 |
| *davon Domagkpark* | 74.614.733,75 | 72.409.738,07 | 0,00 | 0,00 | 74.614.733,75 | 0,00 |
| **Summe** | **304.821.314,73** | **296.963.485,23** | **0,00** | **0,00** | **304.821.314,73** | **0,00** |

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** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **Zusammensetzung per 31.12.2024** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Ausleihungen** | **Wertpapiere** | **Bankeinlagen** | **Immobilien** |
| Versorgungsrücklage | 113.003.172,91 | 113.005.187,24 | 0,00 | 113.056.661,39 | -53.488,48 | 0,00 |
| Pensionsrücklage | 451.196.763,26 | 448.562.305,05 | 115.901.308,87 | 269.277.048,77 | 11.090.710,04 | 54.927.695,58 |
| Altersteilzeitrücklage | 49.640.869,59 | 37.175.305,21 | 0,00 | 26.800.000,00 | 22.840.869,59 | 0,00 |
| Sozialgerechte Bodennutzung | 191.784.999,32 | 159.365.038,38 | 0,00 | 0,00 | 191.784.999,32 | 0,00 |
| Tilgungs- und Investitionsreserve | 88.999.862,25 | 84.658.917,15 | 0,00 | 88.999.862,25 | 0,00 | 0,00 |
| **Summe** | **894.625.667,33** | **842.766.753,03** | **115.901.308,87** | **498.133.572,41** | **225.663.090,47** | **54.927.695,58** |

* Im Vorjahr wurden die gerundeten Werte summiert, daher weicht die veröffentlichte Zahl um 1,03 € ab. Veröffentlicht wurden 842.766.752 €.

Gemäß den Vorschriften der KommHV-Doppik ist die LHM als Körperschaft des öffentlichen Rechts grundsätzlich verpflichtet, in ihrer Bilanz Pensionsrückstellungen zu bilden, die ihre künftigen Versorgungsausgaben in vollem Umfang decken. Jedoch liegt eine Befreiung nach Art. 1 Abs. 1 Satz 3 Nr. 1 Abschnitt II BayVersRücklG von der gesetzlichen Verpflichtung zur Bildung einer Versorgungsrücklage vor. Die LHM führt die Versorgungsrücklage nunmehr freiwillig nach der in Abschnitt II des BayVersRücklG beschriebenen Art und Weise fort.

Die freiwillige Finanzreserve **Pensionsrücklage** beinhaltet Immobilienvermögen aufgrund Ausübung des Vorverkaufsrechts für Wohnungen. Eine zweckfremde Verwendung der liquiden Mittel für langfristige Rückstellungen fand nicht statt (§ 22 Abs. 3 Satz 1 KommHV-Doppik).

# 7. Sonstige Pflichtangaben

## 7.1 Erläuterungen zum vermittelten Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sowie Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sind noch folgende Sachverhalte zu beachten:

**Altdatenkorrekturen:**
Aufgrund von Prüfungen des Revisionsamts kam es auch im Jahr 2024 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.

**Abrechnungsstau 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 Baumaßnahmen abgeschlossen sind und die Nutzungsaufnahme erfolgt ist, sind die Werte von den Anlagen im Bau in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens umzubuchen. Damit beginnt die planmäßige Abschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Derzeit werden die Anlagen im Bau noch nicht zeitnah zur Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme abgerechnet. Zum 31.12.2024 beträgt der Abrechnungsstau beim Sachanlagevermögen rund 3.358,4 Mio. €. Er ist damit im Vergleich zum Vorjahr (rund 2.765,1 Mio. €) um 593,3 Mio. € angestiegen. Die Anzahl der nicht abgerechneten Anlagen ist von 1.686 auf 1.403 zurückgegangen.

Die Aktivseite enthält trotzdem die entsprechenden Maßnahmen, allerdings in der Position Anlagen im Bau und nicht in den entsprechenden Sachanlagepositionen. Folglich 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 und künftige Haushaltsjahre werden in der Ergebnisrechnung dadurch stärker belastet.

Die Problematik des Aktivierungs- und Passivierungsstaus war und ist der Stadtkämmerei bekannt. Die in 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 dargestellten Maßnahmen werden weiterhin im Rahmen der vorhandenen personellen und strukturellen Möglichkeiten umgesetzt.

Die Abrechnungsleistung konnte auf einem hohen Niveau gehalten werden und hat sich nur geringfügig um 32 Mio. € auf 761,7 Mio. € reduziert. Mittelfristig wird eine dauerhafte jährliche Abrechnung der Anlagen im Bau i. H. v. 1.000 Mio. € angestrebt.

## 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 31.12.2024 neun laufende Leibrentenverpflichtungen (Vorjahr: neun), aus denen Leibrentenzahlungen zu entrichten sind.

Es sind 2024 keine neuen Leibrentenverpflichtungen hinzugekommen.

Der Barwert der Leibrentenverpflichtungen im Hoheitsbereich für fünf Fälle aus 2012 beträgt zum 31.12.2024 200.989,35 €. 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 2024 insgesamt 229.428,33 € ausbezahlt.

**c) Erbbaurechte**

Bei der LHM bestanden zum Stichtag 31.12.2024 im Wesentlichen folgende erhaltene Erbbaurechte:

| Buchungskreis | Anzahl Grundstücke | Fläche in m² |
|---|---|---|
| Allg. Finanz- und Personalwirtschaft (0099) | 5 | 4.465 |
| 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 Schuld oder 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 31.12.2024 eine Bürgschaft gegenüber verbundenen Unternehmen i. H. v. 2.955.041,92 €.

**Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich:**
Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich bestanden zum 31.12.2024 insgesamt i. H. v. 5.838.475,27 €. Es handelt sich dabei ausschließlich um Bürgschaften an Dritte, die der Erfüllung kommunaler Aufgaben bzw. sozialer Zwecke dienen (Daseinsvorsorge, Wohnraumförderung, Sport- und Jugendarbeit).
2024 tilgte ein Bürgschaftsnehmer sein Darlehen zum Bau einer Sporthalle planmäßig. Die Höchstbetragsbürgschaft i. H. v. 6.000.000 € endete somit. Ein weiterer Bürgschaftsnehmer tilgte sein Darlehen, ebenfalls ausgereicht zum Bau einer Sporthalle, außerordentlich. Dadurch erlosch eine Ausfallbürgschaft, welche im Jahresabschluss 2023 noch mit 989.314,45 € ausgewiesen worden war.

Die Gesamthöhe aller Bürgschaften der Landeshauptstadt München betrug zum 31.12.2024 somit 8.793.517,19 €.

**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 31.12.2024 zwei Haftungsverhältnisse aus Gewährverträgen von insgesamt 10.215.196,00 €. 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 Einstehen 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.

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 31.12.2024: 9.256.183,36 €) für die erforderlichen baulichen Investitionen an den Alten- und Pflegeheimen.

**Gegenüber dem sonstigen privaten Bereich:**

Zum 31.12.2024 bestanden gegenüber dem sonstigen privaten Bereich Haftungsverhältnisse aus sonstigen verwandten Rechtsgeschäften i. H. v. 728.495,86 €. Hierunter fallen Förderprogramme für gewerbliche und freiberufliche Existenzgründer*. Im Jahr 2024 wurde ein Rechtsgeschäft beendet, bei dem die Landeshauptstadt für die Mietkaution für ein pädagogisches Projekt haftete. Das zugrundeliegende Mietverhältnis war aufgelöst worden

und die Kaution i. H. v. 9.525,37 € somit entfallen.

**) 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 2024 wurden keine neuen Genehmigungen über kreditähnliche Rechtsgeschäfte nach Art. 72 Abs. 2 GO beantragt bzw. erteilt.

## 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.

Die Pasinger Fabrik GmbH hatte noch in 2017 (Beschluss der VV 15.02.2017) ein neues Brauereidarlehen in Höhe von 115.000 € aufgenommen. Die Tilgungen erfolgten planmäßig. Der Restsaldo in der Bilanz zum 31.12.2024 betrug 26.680,00 Euro. Mit einer möglichen Inanspruchnahme, auch über den 31.12.2024 hinaus, wird derzeit nicht gerechnet.

Weitere Informationen zu den Aktivdarlehen inklusive einer Bestandsübersicht sind zu finden unter Punkt F.3.1.1.3.4 Finanzanlagen – Ausleihungen.

| Darlehensart | Offener Auszahlungsbetrag zum 31.12.2024 | davon an verbundene Unternehmen* |
|---|---|---|
| KomPro Darlehen | 141.408.602,00 | 106.384.347,00 |
| München Modell Darlehen | 114.652.575,00 | 63.570.490,00 |
| Sportamt Darlehen | 1.377.517,38 | 0,00 |
| Wohnbaudarlehen | 29.831.181,72 | 12.511.081,72 |
| Wohnungsfürsorgedarlehen | 9.063.520,00 | 9.063.520,00 |
| **Summe** | **296.333.396,10** | **191.529.438,72** |

*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 Altdatenübernahme 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 Altdatenkorrektur ausgebucht werden (Restbuchwert rund 1,4 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 sind die U-Bahn-Altlinien aufgelistet, für die das Verwendungsnachweisverfahren noch offen ist.

| Bezeichnung | Endgültiger Abschluss / geplant |
|---|---|
| U 3 Süd | 2025/2026 |
| Aufzugsnachrüstung | 2025/2026 |
| U 8 (2) Nord | 2025/2026 |
| U 6 Nord | 2025/2026 |
| U 1 West | 2025/2026 |
| Umbau U-Bf Fröttmaning | 2025/2026 |
| Umbau Marienplatz | 2025/2026 |

Bei allen oben genannten Fördervorhaben besteht kein Rückzahlungsrisiko.

Es wird nach Abschluss der Verwendungsnachweisverfahren noch mit Fördermitteln in Höhe von ca. 5,0 Mio. € gerechnet.

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 Freiham, U 9 Entlastungsspange) ruht derzeit die Verwendungsnachweisprüfung bei den Altlinien durch die Regierung von Oberbayern.

Seit Februar 2025 laufen wieder intensivere Gespräche mit der Regierung von Oberbayern hinsichtlich der Förderung der U5-West nach Pasing. Der entsprechende Förderantrag wurde im August 2024 eingereicht. Bei den Gesprächen wird auch darüber beraten, wie mit den offenen Verwendungsnachweisverfahren „U-Bahn-Altlinien“ weiter verfahren werden soll.

### c) Leasing:

Im Lauf des Jahres 2024 und zum 31.12.2024 bestanden keine Leasingverpflichtungen im Immobilienbereich im engeren Sinne.

### d) Derivative Finanzinstrumente:

Im Lauf des Jahres 2024 und zum 31.12.2024 bestanden keine Zinssicherungsinstrumente.

### e) Verpflichtungsermächtigungen:

Die LHM hat im Haushaltsjahr 2024 Verpflichtungsermächtigungen i. H. v. 1.455.506.119,93 € für die Jahre 2025 bis 2028 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** (in €) | **Finanzielle Verpflichtung für** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 87.373.869,57 | 412.722,99 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 415.517.312,45 | 167.036.274,21 | 66.267.538,72 | 0,00 |
| 2024 | 906.658.991,20 | 437.351.122,83 | 110.865.998,15 | 630.007,75 |
| **Summe** | **1.409.550.173,22** | **604.800.120,03** | **177.133.536,87** | **630.007,75** |

### 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 Dachauer Straße zu nennen.

Im Übrigen verweisen wir auf die Ausführungen zu den „Geplanten Maßnahmen außerhalb des MIP 2024 – 2028“ im Beschluss des Kulturausschusses vom 05.12.2024 zur Fortschreibung des MIP 2024 – 2028 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. €.

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 Veranstaltereigenschaft des Kulturreferats (z. B. Festivals, Public Art Munich, Symposien, Stadtteilwochen etc.).

Ende Juni 2023 und im Dezember 2024 wurden bei Sanierungsarbeiten der Stadtwerke München (SWM) am Großhesseloher Wehr in Pullach etwa tausend Tonnen teilweise plastisch verzierte Werksteine geborgen, die zumindest zu einem Teil der ehemaligen Münchner Hauptsynagoge zuzuordnen sind. Unter den Trümmern befand sich ein Fragment des Tora-Schreins der Synagoge mit den hebräischen Gesetzestafeln aus schwarzem Marmor, dem im vorliegenden Kontext eine besondere Bedeutung zukommt. Für die weitere Bearbeitung des Fundes, die Klärung der damit einhergehenden juristischen Fragen, insbesondere der Klärung der Eigentumsverhältnisse sowie für die Erstellung eines Konzepts zur zukünftigen Ausstellung des Steinfundes in der Öffentlichkeit wurde im Jüdischen Museum München ein Projekt gestartet. Derzeit befinden sich auf einem Werksgelände der SWM ca. 620 Tonnen Gestein, diese Steine müssen untersucht werden, um festzustellen, welche zur Hauptsynagoge München gehören. Der zeitliche Aufwand und die Kosten für diese Arbeit kann derzeit noch nicht abgeschätzt werden. Ebenso die weitere Verwendung, sowohl der isolierten Steine, die der Hauptsynagoge München zuzuordnen sind, als auch derer die von anderen Gebäuden stammen. Hieraus können sich finanzielle Verpflichtungen für die Stadt München ergeben.

Aufgrund des Projekts Quartiersarbeit werden, unter anderem durch den Rahmenvertrag mit der MGS, konsumtive Mittel in Höhe 21,33 Mio. Euro über die Jahre 2026, 2027 und 2028 zur Auszahlung kommen. Mit Ergebnisprotokoll zum Gespräch zur Quartiersarbeit vom 23.01.2025 wurde das RKU unter anderem dazu ermächtigt, Verpflichtungen für die LHM in vorgenannter Höhe einzugehen.

Weitere finanzielle Verpflichtungen können aus Verlustübernahmen von Eigenbetrieben entstehen. Dies war 2024 nicht der Fall.

**Eventualverbindlichkeiten**

Die Landeshauptstadt München hat 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 2024 kein Grundstück betroffen.

Aktuelle Erschließungsbeiträge für nicht städtische Grundstücke:

**Goerdeler Straße zwischen Grieserstraße und „Erschließungsvertragsgebiet Meineckestraße“**
Der umlagefähige Aufwand beträgt voraussichtlich etwa 95,0 Tsd. €. Die Beitragserhebung ist im laufenden Jahr 2025 möglich.

**Erwin-Schleich-Straße**
Im Abrechnungsgebiet wurden bereits überwiegend Ablösebeträge erhoben. Für zwei Grundstücke sind noch Erschließungsbeiträge zu erheben. Der umlagefähige Aufwand beträgt ca. 30,0 Tsd. €.

Weitere Abrechnungen sind in Vorbereitung, jedoch fehlt zum Teil noch die Fertigstellung bzw. die Abrechenbarkeit.

## 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 2024 wurde bei folgenden Vermögensgegenständen die Nutzungsdauer geändert:

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdaueränderung | Begründung |
|---|---|---|
| Investitionszuwendung für die Sanierung der Sporthalle an der Häberlstr. 11 an den MTV München von 1879 e.V. | von 10 auf 25 Jahre | Korrektur einer falschen Nutzungsdauer |
| Investitionszuwendung für den Neubau der Kletterhalle Heaven's Gate an den IG Klettern München & Südbayern e.V. | von 10 auf 25 Jahre | Korrektur einer falschen Nutzungsdauer |
| Investitionszuwendung für die Sanierung der Dreifachsporthalle an den TSV München-Milbertshofen e.V. | von 10 auf 25 Jahre | Korrektur einer falschen Nutzungsdauer |
| Investitionszuwendung für den Neubau des Schülerwohnheims „Haus der Athleten“ an das Katholische Jugendsozialwerk München e.V. | von 10 auf 25 Jahre | Korrektur einer falschen Nutzungsdauer |
| Investitionszuwendung für den Neubau einer Schießhalle an den Armbrust-Schützengilde Winzerer Fähndl e. V. | von 10 auf 25 Jahre | Korrektur einer falschen Nutzungsdauer |
| Investitionszuwendung für den Neubau eines Vereinssport-zentrums an der Neumarkter Str. 81a an den ESV München-Ost e.V. | von 10 auf 25 Jahre | Korrektur einer falschen Nutzungsdauer |
| Investitionszuwendung für die Errichtung einer Dreifachhalle an den TSV München-Ost e.V. | von 10 auf 25 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 31.12.2024 folgende vergebene Erbbaurechte und aufgrund anderer Belastungen Grundstücke, die nur eingeschränkt verfügbar und verwertet werden können:

**Allgemeine Finanz- und Personalwirtschaft:**

Im Rahmen der mit dem Wohnungsbeschaffungsprogramm in den 80er Jahren durch den Stadtrat ergriffenen Initiativen und Maßnahmen wurden insbesondere neben dem sozialen und frei finanzierten Mietwohnungsbau auch Eigentumswohnungen und Eigenheime auf städtischen Grundstücken errichtet. Die Vergabe dieser Grundstücke erfolgte dabei über Erbbaurechtsverträge mit einer Laufzeit von 99 Jahren. Durch die Vergabe dieser Erbbaurechte wurde das Grundvermögen der Stadt weder im Bestand angetastet noch in seinem Wert geschmälert. Die mit Erbbaurechten belasteten 239 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 301.500 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 (48 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 234.000 m²) und sonstigen Grundstücken (57 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 957.000 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 rd. 14.000 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 46 belasteten Grundstücken, die insgesamt 635.778 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 zu erwarten.

## 7.9 Personalwirtschaftliche Sachverhalte

Bei der LHM waren im Bereich der Kernverwaltung 2024 durchschnittlich 10.432 Beamt*innen (9.261 VZÄ) und 24.699 Tarifbeschäftigt*innen (20.574 VZÄ) beschäftigt.[3] Der Durchschnitt wurde als vierter Teil der Mitarbeiter*innenzahlen zum 31.03., 30.06., 30.09. und 31.12.2024 ermittelt.

Für die Tarifbeschäftigt*innen besteht eine tarifliche Zusatzversorgung. Das Finanzierungsverfahren der Bayerischen Versorgungskammer - Zusatzversorgung - ist eine Mischfinanzierung aus Umlage und (Zusatz-)Beitrag (AVI). Die Umlage zur BVK/ZVK betrug 2024 3,75 %, der Zusatzbeitrag 3,76 % und 0,24 % der zusätzliche Beitrag. Der Pflichtbeitrag im AVII 4,56 % und der zusätzliche Beitrag 0,24 %.

Im Jahr 2024 wurden im Hoheitsbereich ZVK-pflichtige Entgelte von insgesamt 1.266.973.270,95 € ausbezahlt.

Die Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt:

| Gruppe | Anzahl |
|---|---|
| anspruchsberechtigte Arbeitnehmer*innen (mit Beitragszahlungen) | 33.562 |
| ehemalige Arbeitnehmer*innen (beitragsfrei Versicherte) | 35.673 |
| Rentenbezieher*innen (Altersrente, Erwerbsminderungsrente, Waisenrente, Witwenrente) | 16.922 |

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

Für das Jahr 2024 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 unselbständige Stiftungen) bei der Landeshauptstadt München rd. **97,4 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 31.12.2024 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des AWM auf 13,35 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 36,83 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

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

in das Treuhandvermögen der Landeshauptstadt München überführt, d. h. die Mittel werden von der Stadt für den AWM verwaltet. Zum Stichtag 31.12.2024 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebs München auf 1,01 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 12,43 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 31.12.2024 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des AWM auf 8,21 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 74,79 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 31.12.2024 beträgt dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebes München 5,09 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 4,49 Mio. €)

- **Abfallwirtschaftsbetrieb München – Großlappen**
  Zur Absicherung von Haftpflichtansprüchen aus etwaigen Umweltschäden im Bereich der ehemaligen Mülldeponie Großlappen wurde eine Rückstellung gebildet. Zum Stichtag 31.12.2024 beträgt dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebes München 8,56 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 31.12.2024 beträgt dieses Treuhandvermögen 0,15 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 31.12.2024 belief sich das Vermögen der Grabpflege auf 9,23 Mio. €, das der Bestattungsvorsorge auf 44,80 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 31.12.2024 beläuft sich dieses Treuhandvermögen auf 0,03 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 25,29 Mio. €)

- **Stadtgüter München**
  Zur Sicherung von Freiwilligen Rentenrückstellungen wurde ein Treuhandvermögen für die Stadtgüter München (Landwirtschaftliche Betriebe) angelegt. Zum Stichtag 31.12.2024 belief sich das Vermögen auf 1,67 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 1,76 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 31.12.2024 Mündelgelder in Höhe von 510.660,39 €.

**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 31.12.2024 beliefen sich die Nachlässe in Abwicklung auf 24.165.401,93 € (Vorjahr: 22.712.654,86 €). Darin enthalten sind Vermögensgegenstände in Form von Immobilien und Grundstücken i. H. v. 9.211.244,59 € (Vorjahr: 7.783.844,59 €). Dieser Zugang gegenüber dem Vorjahr ist darauf zurückzuführen, dass diverse Nachlässe neu hinzugekommen sind. Auch unterliegen die Nachlässe in Abwicklung jährlichen Schwankungen. Für Nachlässe, die sich in Abwicklung befinden sind die Bankbestände sowie die Bestände auf den Mietkautionskonten aus der Bilanz nicht ersichtlich. Der Bankbestand sämtlicher derzeit in Abwicklung befindlichen Nachlässe beträgt in Summe 85.611,78 € (Vorjahr: 124.806,47 €), der Bestand aller Mietkautionen für Nachlässe beläuft sich auf 61.499,05 € (Vorjahr: 64.047,60 €).

## 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 31.12.2024 auf 333.411,10 € (Vorjahr: 229.505,61 €).

## 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, Sparbüchern 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 539,1 Mio. € (Vorjahr 487,7 Mio. €).

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 31.12.2024 beliefen sich die treuhänderisch verwalteten Gelder auf den Schulbankkonten auf 10.208.192,12 € und waren damit um 1.131.825,32 € höher als im Vorjahr (9.076.366,80 €).

Seit 2018 werden auch die Bestände der Bankgirokonten der Bezirksausschüsse in der gesamtstädtischen Bilanz mit aufgenommen. Hier beliefen sich die externen und damit treuhänderisch verwalteten Gelder, soweit gemeldet, zum Bilanzstichtag 31.12.2024 auf 129.707,57 €.

## 7.16 Vergebenes Treuhandvermögen MGS

Der MGS (Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH) wurde durch Treuhandverträge die Aufgabe als Treuhänderin der LHM in den förmlich festgelegten Sanierungsgebieten übertragen. Die Gesellschaft erfüllt ihre Aufgaben mit einem Treuhandvermögen in eigenem Namen für Rechnung der Stadt (§ 160 Abs. 1 BauGB).
Das Treuhandvermögen besteht aus

- Mitteln, die die LHM der MGS zur Erfüllung der Sanierungsaufgaben zur Verfügung stellt (Allg. Grundvermögen und jährliche Investitionszuweisungen) und
- aus dem Vermögen, das die MGS mit Mitteln des Treuhandvermögens erworben und erwirtschaftet hat (§ 160 Abs. 3 BauGB).

Die Darstellung des Treuhandvermögens der MGS erfolgt im hoheitlichen Rechnungswesen der LHM in einer vereinfachten Darstellung. Es wird dabei ausschließlich auf sieben Bilanzpositionen in der Bilanz des Referats für Stadtplanung und Bauordnung abgebildet.

In den ausgewiesenen Werten in der städtischen Bilanz sind dabei aber die Restschuldenstände der intern von der LHM an das Treuhandvermögen ausgereichten Förderdarlehen nicht mehr berücksichtigt, da diese in der gesamtstädtischen Bilanz nicht mehr dargestellt werden dürfen.

Testierte Treuhandbilanz zum 31.12.2024

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

| Aktivseite | 31.12.2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|---|---|---|
| **Umlaufvermögen** | | |
| **I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte** | | |
| Unfertige Leistungen | 0,00 | 196.224,42 |
| **II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** | | |
| 1. Forderungen aus Vermietung | 2.177,00 | 18.678,59 |
| 2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen | 6.905,62 | 126.000,00 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 71.162,25 | 203.921,07 |
| | 80.244,87 | 348.599,66 |
| **III. Flüssige Mittel und Bausparguthaben** | | |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 10.315.095,18 | 10.048.347,41 |
| **Umlaufvermögen insgesamt** | 10.395.340,05 | 10.593.171,49 |
| **Bilanzsumme** | 10.395.340,05 | 10.593.171,49 |

| Passivseite | 31.12.2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|---|---|---|
| **A. Eigenkapital** | | |
| **Kapitalrücklage** | 8.465.061,14 | 8.264.137,13 |
| **B. Rückstellungen** | | |
| Sonstige Rückstellungen | 149.638,95 | 263.211,84 |
| **C. Verbindlichkeiten** | | |
| 1. Erhaltene Anzahlungen | 1.772.638,85 | 1.930.959,06 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Vermietung | 77,47 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7.923,64 | 127.161,44 |
| 4 Sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 7.702,02 |
| **Verbindlichkeiten insgesamt** | 1.780.639,96 | 2.065.822,52 |
| **Bilanzsumme** | 10.395.340,05 | 10.593.171,49 |

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

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31.Dezember 2024**

| | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---|---|---|
| **1. Umsatzerlöse** | | |
| a) aus Bewirtschaftungstätigkeit | 145,20 | 382.262,95 |
| b) aus anderen Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 11.324,10 |
| Umsätze | 145,20 | 393.587,05 |
| **2. Verminderung des Bestands an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen** | 0,00 | -185.960,79 |
| **3. Sonstige betriebliche Erträge** | 365.621,89 | 1.648.455,45 |
| **4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen** | | |
| a) Aufwendungen für Bewirtschaftungstätigkeit | -12.397,82 | -141.454,45 |
| b) Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 0,00 | -66.214,23 |
| | -12.397,82 | -207.668,68 |
| **5. Rohergebnis** | 353.369,27 | 1.648.413,03 |
| **6. Sonstige betriebliche Aufwendungen** | -161.916,02 | -34.240,47 |
| **7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge** | 9.470,76 | 5.014,01 |
| **8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | 0,00 | -10.144,90 |
| **9. Ergebnis nach Steuern** | 200.924,01 | 1.609.041,67 |
| **10. Jahresüberschuss** | 200.924,01 | 1.609.041,67 |
| **11. Einstellen in die Rücklagen** | -200.924,01 | -1.609.041,67 |
| **12. Bilanzergebnis** | 0,00 | 0,00 |

# Testierte Kapitalflussrechnung THV-MGS zum 31.12.2024

Treuhandvermögen der Münchner Gesellschaftfür Stadterneuerung mbH, München

| | 2024<br>T€ | 2023<br>T€ |
|---|---|---|
| Jahresergebnis | 200,9 | 1.611,5 |
| Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 0,0 | 0,0 |
| Zuschreibung auf Gegenstände des Anlagevermögens | 0,0 | 0,0 |
| Abnahme langfristiger Rückstellungen | 0,0 | 0,0 |
| Abschreibungen auf Forderungen (+)/Auflösung EWB (-) | -109,7 | -11,2 |
| Saldo zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge | 0,0 | -7,3 |
| **Cash Flow nach DVFA/SG** | **91,2** | **1.593,0** |
| Abnahme der kurzfristigen Rückstellungen | -113,6 | 73,3 |
| Gewinn(-) / Verlust(+) Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0,0 | 0,0 |
| Veränderung sonstiger Aktiva | 574,3 | 204,4 |
| Abnahme sonstiger Passiva | -285,2 | -170,6 |
| Saldo zahlungswirksame Zinsaufwendungen/Zinserträge | 9,5 | 8,2 |
| **Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit** | **276,3** | **1.708,4** |
| 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 | -9,5 | 5,0 |
| **Cashflow aus der Investitionstätigkeit** | **-9,5** | **5,0** |
| Einzahlungen aus der Valutierung von Darlehen | 0,0 | 0,0 |
| Auszahlungen aus der planmäßigen Tilgung von Darlehen | 0,0 | -21,6 |
| Auszahlungen aus der außerplanmäßigen Tilgung von Darlehen | 0,0 | -1.501,7 |
| Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen | 0,0 | 0,0 |
| Veränderung aus Rückübertragung von Grundstücken des Treuhandvermögens | 0,0 | -126,0 |
| Sonstige Auszahlung an den Treugeber | 0,0 | 0,0 |
| Gezahlte Zinsen | 0,0 | -13,2 |
| **Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit** | **0,0** | **-1.662,5** |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds | 266,8 | 50,8 |
| **Finanzmittelfonds am Anfang der Periode** | 10.048,3 | 9.997,5 |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode | **10.315,1** | **10.048,3** |

## 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 beteiligungswerterhöhende Zahlungen der LHM an die Gesellschaft, die sich nicht auf das Stamm- bzw. Grundkapital auswirken, genannt werden.

Die Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe/Regiebetriebe und Unternehmen in Privatrechtsform werden zeitlich erst nach der Aufstellung des Jahresabschlusses der LHM vorgelegt. Aus diesem Grund sind an dieser Stelle nur Angaben auf Basis des Vorjahres (2023) möglich.

### Sondervermögen:

| **Name** | **Anteil** in € | **Anteil** in % | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** in € **2023** | **Davon entfällt auf die LHM** in € **2023** |
|---|---|---|---|---|
| Abfallwirtschaftsbetrieb München (Eigenbetrieb)** | 0,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Stadtgüter München (Eigenbetrieb) | 5.920.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Markthallen München (Eigenbetrieb) | 2.556.450,00 | 100,0 | 14.653.913,62 | 14.653.913,62 |
| Münchner Kammerspiele (Eigenbetrieb) | 500.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Münchner Stadtentwässerung (Eigenbetrieb)* | 0,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Anwesen Schloss Kempfenhausen (Regiebetrieb) | 2.472.472,21 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M) (Eigenbetrieb)** | 0,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |

* Umbenennung der Markthallen München in Märkte München (gültig ab 20.07.2024, vgl. Amtsblatt 20 vom 19.07.2024)

** 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:

- Zweckverband Bayerische Landschulheime – Träger öffentlicher Heimschulen in Bayern – Körperschaft des öffentlichen Rechts
- Meisterschulen am Ostbahnhof, Zweckverband der LHM und der Handwerkskammer für München und Oberbayern
- Rettungszweckverband München
- Staatliches Gymnasium Pullach im Isartal
- Schulverband München-Karlsfeld
- Regionaler Planungsverband München
- Planungsverband Äußerer Wirtschaftsraum München
- Zweckverband Freiham

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 € | **Anteil** in % | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** in € **2023** | **Davon entfällt auf die LHM** in € **2023** |
|---|---|---|---|---|
| Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke gemeinnützige GmbH ("Marianne-Strauss-Klinik") | 24.000,00 | 57,14 | 0,00 | 0,00 |
| Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH | 2.556.459,41 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Deutsches Theater München Betriebsgesellschaft mbH | 766.937,82 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| digital@M GmbH | 25.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Gasteig München GmbH | 1.050.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Gemeinnützige Wohnungsfürsorge AG München (GEWOFAG Holding GmbH)[1] | 947.164.121,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| GWG Städtische Wohnungsgesellschaft München mbH[1] | 1.282.863.456,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH[2] | 15.844,00 | 63,376 | 0,00 | 0,00 |
| LHM Services GmbH | 25.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Münchener Tierpark Hellabrunn AG | 715.552,99 | 93,3 | 0,00 | 0,00 |
| MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Stadt München | 15.602.421,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Münchner Arbeit gGmbH | 25.600,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung GmbH (bis 31.12.2023 Beteiligung der GWG und GEWOFAG) | 511.291,88 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Münchner Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG[3] | 25.564,59 | 100,0 | 2.717.546,91* | 2.717.546,91 |
| Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH | 6.000.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Münchner Volkshochschule GmbH (Akademie für Erwachsenenbildung) | 1.023.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Münchner Volkstheater GmbH | 25.564,59 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| München Klinik gGmbH | 10.250.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| MRG Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH | 300.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Olympiapark München GmbH | 4.900.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH | 25.564,59 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| P+R Park & Ride GmbH | 52.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Stadtwerke München GmbH | 485.000.000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |

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

* nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteile u. Entnahmen der Kommanditisten

**Beteiligungen** (50 % oder weniger der Anteile werden gehalten)

| Name | Anteil in € | Anteil in % | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in € 2023 | Davon entfällt auf die LHM in € 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Bürgerstiftung München | 51.129,19 | 7,0 | 0,00 | 0,00 |
| ekz.bibliotheksservice GmbH | 10.240,00 | 0,469 | 0,00 | 0,00 |
| Flughafen München GmbH | 70.558.480,00 | 23,0 | 0,00 | 0,00 |
| Internationale Münchner Filmwochen GmbH | 20.000,00 | 40,0 | 0,00 | 0,00 |
| MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH | 511,29 | 2,0 | 0,00 | 0,00 |
| Messe München GmbH | 124.072.644,35 | 49,8972 | 0,00 | 0,00 |
| Munich Urban Colab GmbH | 17.000,00 | 17,0 | 0,00 | 0,00 |
| Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH[1] | 19.250,01 | 35,714 | 0,00 | 0,00 |
| Portal München Betriebs- GmbH & Co. KG[2] | 198.000,00 | 3,0 | 0,00 | 0,00 |
| Portal München Verwaltungs-GmbH | 14.700,00 | 49,0 | 0,00 | 0,00 |
| WERK1.Bayern GmbH | 15.000,00 | 10,0 | 0,00 | 0,00 |
| Zentrale Abrechnungsstelle für den Rettungsdienst Bayern GmbH | 500,00 | 2,0 | 0,00 | 0,00 |

[1] Stammkapitalerhöhung zum 10.12.2023, Anteil der LHM erhöht sich auf 19.250 €

[2] 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 2024 gehörten folgende Personen dem Stadtrat an:

**Oberbürgermeister:**

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

**Ehrenamtliche Stadtratsmitglieder**

| Name | Vorname | Partei / Fraktion | Anmerkung |
|---|---|---|---|
| Abele | Kathrin | SPD/Volt-Fraktion | |
| Agerer | Leo | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Babor | Andreas | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Bär | Sabine | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Balidemaj | Delija | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | bis 17.10.2024 Fraktion Die Grünen – Rosa Liste |
| Berger | Anja | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Bickelbacher | Paul | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Brem | Beppo | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Burger | Simone | SPD/Volt-Fraktion | |
| Burkhardt | Beatrix | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Burneleit | Marie | Stadtratsfraktion DIE LINKE. / Die PARTEI | |
| Dietl | Verena | SPD/Volt-Fraktion | 3. Bürgermeisterin |

| Name | Vorname | Partei / Fraktion | Anmerkung |
|---|---|---|---|
| Dzeba | Michael | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Ewald | Fabian | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Fuchs | Mona | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Gaßmann | Alexandra | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Gökmenoglu | Nimet | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Gradl | Nikolaus | SPD/Volt-Fraktion | |
| Greif | Judith | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Grimm | Ulrike | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Haider | Sonja | Fraktion ÖDP/München-Liste | |
| Hammer | Hans | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Hanusch | Anna | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Harper | Ursula | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Hefter | Roland | SPD/Volt-Fraktion | |
| Hoffmann | Prof. Dr. Jörg | FDP BAYERNPARTEI Stadtratsfraktion | |
| Holtmann | Nicola | Fraktion ÖDP/München-Liste | |
| Höpner | Dirk | Fraktion ÖDP/München-Liste | |
| Hübner | Anne | SPD/Volt Fraktion | |
| Jagel | Stefan | Stadtratsfraktion DIE LINKE. / Die Partei | |
| Kainz | Heike | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Kaum | Winfried | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Köning | Dr. Christian | SPD/Volt-Fraktion | |
| Krause | Dominik | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | 2. Bürgermeister |
| Krauss | Gunda | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Langmeier | Sofie | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Lechner | Thomas | Stadtratsfraktion DIE LINKE. / Die Partei | |
| Likus | Barbara | SPD/Volt-Fraktion | |
| Luther | Jens | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Lüttig | Marion | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Lux | Gudrun | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Mehling | Hans-Peter | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Menges | Dr. Evelyne | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE Wähler | |
| Mentrup | Lars | SPD/Volt-Fraktion | |
| Mirlach | Veronika | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Naz | Cumali | SPD/Volt-Fraktion | |

| Name | Vorname | Partei / Fraktion | Anmerkung |
|---|---|---|---|
| Neff | Gabrielle | FDP BAYERNPARTEI Stadtratsfraktion | |
| Niederbühl | Thomas | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Nitsche | Clara | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Odell | Lena | SPD/Volt-Fraktion | |
| Offman | Marian | SPD/Volt-Fraktion | |
| Pilz-Strasser | Angelika | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Pretzl | Manuel | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Progl | Richard | FDP BAYERNPARTEI Stadtratsfraktion | |
| Reissl | Alexander | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Roth | Dr. Florian | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Roth | Fritz | FDP BAYERNPARTEI Stadtratsfraktion | |
| Ruff | Tobias | Fraktion ÖDP/München Liste | |
| Rupp | Klaus Peter | SPD/Volt Fraktion | |
| Schabl | Rudolf | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Schall | Sebastian | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Schmid | Thomas | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Schmitt-Thiel | Dr. Julia | SPD/Volt-Fraktion | |
| Schönemann | Florian | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Schönfeld-Knor | Julia | SPD/Volt-Fraktion | |
| Schuster | Andreas | SPD/Volt-Fraktion | |
| Smolka | Christian | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Sproll | Felix | SPD/Volt-Fraktion | |
| Stadler | Matthias | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Stanke | Daniel | AfD | |
| Stöhr | Sibylle | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Süß | David | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Theiss | Prof. Dr. Hans | Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER | |
| Vorländer | Christian | SPD/Volt-Fraktion | |
| Voßeler | Andreas | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Walbrunn | Markus | AfD | |
| Wassill | Iris | AfD | |
| Weisenburger | Sebastian | Fraktion Die Grünen – Rosa Liste | |
| Wenngatz | Micky | SPD/Volt-Fraktion | |
| Wolf | Brigitte | Stadtratsfraktion DIE LINKE. / Die PARTEI | |

## Berufsmäßige Stadtratsmitglieder

Für die Leitung der städtischen Referate werden von der Vollversammlung des Stadtrates für die Dauer von höchstens sechs Jahren berufsmäßige Stadtratsmitglieder – die Referentinnen und Referenten – gewählt. Im Jahr 2024 waren dies folgende Personen:

| Name | Vorname | Referat |
|---|---|---|
| Baumgärtner | Clemens | Referat für Arbeit und Wirtschaft |
| Biebl | Anton | Kulturreferat |
| Charlier | Jacqueline | Kommunalreferat (seit dem 01.08.2024) |
| Dornheim | Dr. Laura | Referat für Informations- und Telekommunikationstechnik |
| Dunkel | Georg | Mobilitätsreferat |
| Ehbauer | Dr.-Ing. Jeanne Marie | Baureferat |
| Frank | Kristina | Kommunalreferat (bis 31.07.2024) |
| 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 | 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 31.12.2024)

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 |
| Joseph und Maria Schöpf-Altenhilfe-Stiftung | Buk 9023 |
| Jubiläumsstiftung aus Anlaß der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern | Buk 9024 |
| 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 |
| Valentina Frank-Stiftung (Stiftungsgründung in 2024) | Buk 9070 |
| Nachrichtlich:<br>Johann Menrad-Stiftung<br>(Genehmigung der Stiftungsaufsicht (Regierung von Oberbayern) vom 22.11.2024 zur Auflösung der Stiftung; Beschluss der Vollversammlung zur Auflösung der Stiftung vom 25.10.2023 | Buk 9022 |

**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 dem Antrag 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 31.12.2024)

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 Adelmann-Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten | Buk 9030 |

| | |
|---|---|
| Münchener Bürgerheim-Stiftung | Buk 9033 |
| Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige | Buk 9042 |
| Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie | Buk 9048 |
| Pettenkofer-Stiftung | Buk 9050 |
| Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A | Buk 9054 |
| Münchner Regenbogen-Stiftung | Buk 9055 |

## Bilanzen, Ergebnis- und Finanzrechnungen der rechtlich selbständigen Stiftungen

### 9000 - Jubiläums-Stipendien-Stift.

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **63.099,00** | **59.719,20** | **1. Eigenkapital** | **64.157,26** | **63.339,42** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 63.099,00 | 59.719,20 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.058,26** | **3.620,22** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **64.157,26** | **63.339,42** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **64.157,26** | **63.339,42** |

### Ergebnisrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.379,80 | 3.379,80 |
| 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** | **3.379,80** | **3.379,80** |
| 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 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 326,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **3.326,40** | **3.000,00** | **0,00** | **3.000,00** | **3.000,00** | **0,00** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-3.326,40** | **-3.000,00** | **0,00** | **-3.000,00** | **379,80** | **3.379,80** |
| 17 | + | Finanzerträge | 267,68 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 438,04 | 138,04 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **267,68** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **438,04** | **138,04** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-3.058,72** | **-2.700,00** | **0,00** | **-2.700,00** | **817,84** | **3.517,84** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-3.058,72** | **-2.700,00** | **0,00** | **-2.700,00** | **817,84** | **3.517,84** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 267,68 | 300 | 0 | 300 | 438,04 | 138,04 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **267,68** | **300** | **0** | **300** | **438,04** | **138,04** |
| 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 | 3.000 | 0 | 3.000 | 3.000,00 | 0,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.000,00** | **3.000** | **0** | **3.000** | **3.000,00** | **0,00** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-2.732,32** | **-2.700** | **0** | **-2.700** | **-2.561,96** | **138,04** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-2.732,32** | **-2.700** | **0** | **-2.700** | **-2.561,96** | **138,04** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-2.732,32** | **-2.700** | **0** | **-2.700** | **-2.561,96** | **138,04** |
| 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** | **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. | 6.352,54 | | | | 3.620,22 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **3.620,22** | **-2.700** | **0** | **-2.700** | **1.058,26** | **138,04** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9001 – Prinzregent Luitpold Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **58.892,40** | **55.737,92** | **1. Eigenkapital** | **105.798,59** | **94.003,62** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 58.892,40 | 55.737,92 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **46.906,19** | **38.265,70** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **105.798,59** | **94.003,62** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **105.798,59** | **94.003,62** |

### Ergebnisrechnung Prinzregent Luitpold Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.700,00 | 7.700,00 | 0,00 | 7.700,00 | 7.700,00 | 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 | 3.154,48 | 3.154,48 |
| 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) | **7.700,00** | **7.700,00** | **0,00** | **7.700,00** | **10.854,48** | **3.154,48** |
| 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 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | -25.000,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 304,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 30,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54,74 | 54,74 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **335,22** | **25.000,00** | **0,00** | **25.000,00** | **54,74** | **-24.945,26** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **7.364,78** | **-17.300,00** | **0,00** | **-17.300,00** | **10.799,74** | **28.099,74** |
| 17 | + | Finanzerträge | 556,07 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 995,23 | 695,23 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **556,07** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **995,23** | **695,23** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **7.920,85** | **-17.000,00** | **0,00** | **-17.000,00** | **11.794,97** | **28.794,97** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **7.920,85** | **-17.000,00** | **0,00** | **-17.000,00** | **11.794,97** | **28.794,97** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Prinzregent Luitpold Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.700,00 | 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 | 556,07 | 300 | 0 | 300 | 995,23 | 695,23 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **8.256,07** | **8.000** | **0** | **8.000** | **8.695,23** | **695,23** |
| 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 | 0,00 | 25.000 | 0 | 25.000 | 0,00 | -25.000,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30,58 | 0 | 0 | 0 | 54,74 | 54,74 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **30,58** | **25.000** | **0** | **25.000** | **54,74** | **-24.945,26** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **8.225,49** | **-17.000** | **0** | **-17.000** | **8.640,49** | **25.640,49** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **8.225,49** | **-17.000** | **0** | **-17.000** | **8.640,49** | **25.640,49** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **8.225,49** | **-17.000** | **0** | **-17.000** | **8.640,49** | **25.640,49** |
| 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** | **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. | 30.040,21 | | | | 38.265,70 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **38.265,70** | **-17.000** | **0** | **-17.000** | **46.906,19** | **25.640,49** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9002 – Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **69.408,90** | **65.691,12** | **1. Eigenkapital** | **82.761,17** | **78.387,17** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 69.408,90 | 65.691,12 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **2.341,31** | **2.341,31** |
| **2. Umlaufvermögen** | **15.693,58** | **15.037,36** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **85.102,48** | **80.728,48** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **85.102,48** | **80.728,48** |

## Ergebnisrechnung Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.717,78 | 3.717,78 |
| 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** | **3.717,78** | **3.717,78** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 359,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **359,04** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-359,04** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.717,78** | **3.717,78** |
| 17 | + | Finanzerträge | 389,70 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 656,22 | 256,22 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **389,70** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **656,22** | **256,22** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **30,66** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **4.374,00** | **3.974,00** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **30,66** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **4.374,00** | **3.974,00** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 389,70 | 400 | 0 | 400 | 656,22 | 256,22 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **389,70** | **400** | **0** | **400** | **656,22** | **256,22** |
| 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 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **389,70** | **400** | **0** | **400** | **656,22** | **256,22** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **389,70** | **400** | **0** | **400** | **656,22** | **256,22** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **389,70** | **400** | **0** | **400** | **656,22** | **256,22** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 14.647,66 | | | | 15.037,36 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **15.037,36** | **400** | **0** | **400** | **15.693,58** | **256,22** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9003 – Adalbert und Jeanette Sickinger Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **49.135,04** | **46.780,04** | **1. Eigenkapital** | **49.977,51** | **47.857,04** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 49.135,04 | 46.780,04 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **842,47** | **1.077,00** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **49.977,51** | **47.857,04** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **49.977,51** | **47.857,04** |

### Ergebnisrechnung Adalbert und Jeanette Sickinger Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 2.355,00 | 2.355,00 |
| 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** | **2.355,00** | **2.355,00** |
| 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 | 7,44 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 470,00 | 270,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 255,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 69,92 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 78,17 | -21,83 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **333,04** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **548,17** | **248,17** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-333,04** | **-300,00** | **0,00** | **-300,00** | **1.806,83** | **2.106,83** |
| 17 | + | Finanzerträge | 163,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 313,64 | 313,64 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **163,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **313,64** | **313,64** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-169,64** | **-300,00** | **0,00** | **-300,00** | **2.120,47** | **2.420,47** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-169,64** | **-300,00** | **0,00** | **-300,00** | **2.120,47** | **2.420,47** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Adalbert und Jeanette Sickinger-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 163,40 | 300 | 0 | 300 | 313,64 | 13,64 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **163,40** | **300** | **0** | **300** | **313,64** | **13,64** |
| 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 | 7,44 | 200 | 0 | 200 | 470,00 | 270,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 69,92 | 100 | 0 | 100 | 78,17 | -21,83 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **77,36** | **300** | **0** | **300** | **548,17** | **248,17** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **86,04** | **0** | **0** | **0** | **-234,53** | **-234,53** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **86,04** | **0** | **0** | **0** | **-234,53** | **-234,53** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **86,04** | **0** | **0** | **0** | **-234,53** | **-234,53** |
| 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** | **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. | 990,96 | | | | 1.077,00 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **1.077,00** | **0** | **0** | **0** | **842,47** | **-234,53** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9005 – Andreas und Elfriede Zäch Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **2.203.292,73** | **2.110.078,40** | **1. Eigenkapital** | **2.278.195,03** | **2.348.698,50** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 2.203.292,73 | 2.110.078,40 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **0,00** | **930,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **74.902,30** | **239.550,10** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **2.278.195,03** | **2.349.628,50** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **2.278.195,03** | **2.349.628,50** |

### Ergebnisrechnung Andreas und Elfriede Zäch Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 900,00 | 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 | 93.214,33 | 93.214,33 |
| 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) | **900,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **93.214,33** | **93.214,33** |
| 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 | 38.296,60 | 117.200,00 | 0,00 | 117.200,00 | 178.571,08 | 61.371,08 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 11.532,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 453,69 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 682,35 | 182,35 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **50.283,09** | **117.700,00** | **0,00** | **117.700,00** | **179.253,43** | **61.553,43** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-49.383,09** | **-117.700,00** | **0,00** | **-117.700,00** | **-86.039,10** | **31.660,90** |
| 17 | + | Finanzerträge | 9.819,10 | 11.300,00 | 0,00 | 11.300,00 | 15.535,63 | 4.235,63 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **9.819,10** | **11.300,00** | **0,00** | **11.300,00** | **15.535,63** | **4.235,63** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-39.563,99** | **-106.400,00** | **0,00** | **-106.400,00** | **-70.503,47** | **35.896,53** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-39.563,99** | **-106.400,00** | **0,00** | **-106.400,00** | **-70.503,47** | **35.896,53** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Andreas und Elfriede Zäch-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 1.230,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 9.819,10 | 11.300 | 0 | 11.300 | 15.535,63 | 4.235,63 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **11.049,10** | **11.300** | **0** | **11.300** | **15.535,63** | **4.235,63** |
| 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 | 37.205,53 | 117.200 | 0 | 117.200 | 179.501,08 | 62.301,08 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 453,69 | 500 | 0 | 500 | 682,35 | 182,35 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **37.659,22** | **117.700** | **0** | **117.700** | **180.183,43** | **62.483,43** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-26.610,12** | **-106.400** | **0** | **-106.400** | **-164.647,80** | **-58.247,80** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-26.610,12** | **-106.400** | **0** | **-106.400** | **-164.647,80** | **-58.247,80** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-26.610,12** | **-106.400** | **0** | **-106.400** | **-164.647,80** | **-58.247,80** |
| 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** | **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. | 266.160,22 | | | | 239.550,10 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **239.550,10** | **-106.400** | **0** | **-106.400** | **74.902,30** | **-58.247,80** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9006 – Berta und Ilse Hafferberg Stiftung

| **AKTIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **PASSIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.912.951,35** | **1.810.487,08** | **1. Eigenkapital** | **1.934.392,70** | **1.826.909,52** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.912.951,35 | 1.810.487,08 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **21.311,35** | **16.172,44** | | | |
| 3. ARAP | 130,00 | 250,00 | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.934.392,70** | **1.826.909,52** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.934.392,70** | **1.826.909,52** |

### Ergebnisrechnung Berta und Ilse Hafferberg Stiftung

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | Ist / Plan |
| 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 | 102.464,27 | 102.464,27 |
| 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** | **102.464,27** | **102.464,27** |
| 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 | 1.643,30 | 6.700,00 | 0,00 | 6.700,00 | 6.183,30 | -516,70 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 9.895,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 391,61 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 716,45 | 116,45 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **11.930,27** | **7.300,00** | **0,00** | **7.300,00** | **6.899,75** | **-400,25** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-11.930,27** | **-7.300,00** | **0,00** | **-7.300,00** | **95.564,52** | **102.864,52** |
| 17 | + | Finanzerträge | 6.012,32 | 9.700,00 | 0,00 | 9.700,00 | 11.918,66 | 2.218,66 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **6.012,32** | **9.700,00** | **0,00** | **9.700,00** | **11.918,66** | **2.218,66** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-5.917,95** | **2.400,00** | **0,00** | **2.400,00** | **107.483,18** | **105.083,18** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-5.917,95** | **2.400,00** | **0,00** | **2.400,00** | **107.483,18** | **105.083,18** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Berta und Ilse Hafferberg-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 6.012,32 | 9.700 | 0 | 9.700 | 11.918,66 | 2.218,66 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **6.012,32** | **9.700** | **0** | **9.700** | **11.918,66** | **2.218,66** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.893,30 | 6.700 | 0 | 6.700 | 6.063,30 | -636,70 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 391,61 | 600 | 0 | 600 | 716,45 | 116,45 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.284,91** | **7.300** | **0** | **7.300** | **6.779,75** | **-520,25** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **3.727,41** | **2.400** | **0** | **2.400** | **5.138,91** | **2.738,91** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **3.727,41** | **2.400** | **0** | **2.400** | **5.138,91** | **2.738,91** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **3.727,41** | **2.400** | **0** | **2.400** | **5.138,91** | **2.738,91** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 12.445,03 | | | | 16.172,44 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **16.172,44** | **2.400** | **0** | **2.400** | **21.311,35** | **2.738,91** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9008 – Buhl-Strohmaier-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **11.577.435,93** | **11.270.432,70** | **1. Eigenkapital** | **14.384.288,14** | **13.617.976,29** |
| 1.1 Sachanlagen | 4.139.495,18 | 4.195.517,99 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 7.437.940,75 | 7.074.914,71 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **168.514,02** | **155.597,94** |
| **2. Umlaufvermögen** | **2.975.590,74** | **2.502.242,28** | | | |
| **3. ARAP** | **790,25** | **899,25** | **3. PRAP** | **1.014,76** | **0,00** |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **14.553.816,92** | **13.773.574,23** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **14.553.816,92** | **13.773.574,23** |

### Ergebnisrechnung Buhl-Strohmaier-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 628.504,60 | 633.200,00 | 0,00 | 633.200,00 | 644.391,71 | 11.191,71 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 8.769,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 363.244,92 | 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) | **637.274,31** | **633.200,00** | **0,00** | **633.200,00** | **1.007.636,63** | **11.191,71** |
| 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 | 411.019,93 | 445.300,00 | 0,00 | 445.300,00 | 207.505,46 | -237.794,54 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 89.236,78 | 56.000,00 | 0,00 | 56.000,00 | 56.022,81 | 22,81 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 52.078,59 | 51.100,00 | 0,00 | 51.100,00 | 56.313,52 | 5.213,52 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **552.335,30** | **552.400,00** | **0,00** | **552.400,00** | **319.841,79** | **-232.558,21** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **84.939,01** | **80.800,00** | **0,00** | **80.800,00** | **687.794,84** | **243.749,92** |
| 17 | + | Finanzerträge | 47.363,52 | 32.200,00 | 0,00 | 32.200,00 | 78.517,01 | 46.317,01 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **47.363,52** | **32.200,00** | **0,00** | **32.200,00** | **78.517,01** | **46.317,01** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **132.302,53** | **113.000,00** | **0,00** | **113.000,00** | **766.311,85** | **290.066,93** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **132.302,53** | **113.000,00** | **0,00** | **113.000,00** | **766.311,85** | **290.066,93** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Buhl-Strohmaier-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 2.056,34 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.028,17 | 28,17 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 647.840,04 | 632.200 | 0 | 632.200 | 649.462,39 | 17.262,39 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 47.364,63 | 32.200 | 0 | 32.200 | 78.517,27 | 46.317,27 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **697.261,01** | **665.400** | **0** | **665.400** | **729.007,83** | **63.607,83** |
| 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 | 202.012,92 | 226.300 | 0 | 226.300 | 21.625,01 | -204.674,99 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 259.287,86 | 270.000 | 0 | 270.000 | 241.962,09 | -28.037,91 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **461.300,78** | **496.300** | **0** | **496.300** | **263.587,10** | **-232.712,90** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **235.960,23** | **169.100** | **0** | **169.100** | **465.420,73** | **296.320,73** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 115.481,85 | 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **115.481,85** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-115.481,85** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **120.478,38** | **169.100** | **0** | **169.100** | **465.420,73** | **296.320,73** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **120.478,38** | **169.100** | **0** | **169.100** | **465.420,73** | **296.320,73** |
| 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 2.790,46 | | | | 7.553,96 | 7.553,96 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **2.790,46** | **0** | **0** | **0** | **7.553,96** | **7.553,96** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 2.368.710,90 | | | | 2.491.979,74 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **2.491.979,74** | **169.100** | **0** | **169.100** | **2.964.954,43** | **303.874,69** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9010 – Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung

| **AKTIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **PASSIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **2.997.603,89** | **2.970.640,49** | **1. Eigenkapital** | **3.308.774,41** | **3.336.266,29** |
| 1.1 Sachanlagen | 2.226.755,11 | 2.233.108,37 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 770.848,78 | 737.532,12 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **10.193,10** | **12.478,47** |
| **2. Umlaufvermögen** | **320.351,61** | **376.989,34** | | | |
| **3. ARAP** | **1.012,01** | **1.114,93** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **3.318.967,51** | **3.348.744,76** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **3.318.967,51** | **3.348.744,76** |

### Ergebnisrechnung Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 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 | 72.016,01 | 111.300,00 | 0,00 | 111.300,00 | 74.477,54 | -36.822,46 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 2,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.316,66 | 33.316,66 |
| 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) | **72.018,51** | **111.300,00** | **0,00** | **111.300,00** | **107.794,20** | **-3.505,80** |
| 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 | 94.204,74 | 79.600,00 | 0,00 | 79.600,00 | 132.644,47 | 53.044,47 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 10.812,42 | 6.400,00 | 0,00 | 6.400,00 | 6.353,26 | -46,74 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 6.100,00 | 0,00 | 6.100,00 | 0,00 | -6.100,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.776,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.233,11 | 6.233,11 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **110.793,25** | **92.100,00** | **0,00** | **92.100,00** | **145.230,84** | **53.130,84** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-38.774,74** | **19.200,00** | **0,00** | **19.200,00** | **-37.436,64** | **-56.636,64** |
| 17 | + | Finanzerträge | 7.229,05 | 3.800,00 | 0,00 | 3.800,00 | 9.944,76 | 6.144,76 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **7.229,05** | **3.800,00** | **0,00** | **3.800,00** | **9.944,76** | **6.144,76** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-31.545,69** | **23.000,00** | **0,00** | **23.000,00** | **-27.491,88** | **-50.491,88** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-31.545,69** | **23.000,00** | **0,00** | **23.000,00** | **-27.491,88** | **-50.491,88** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Dr. Ferdinand Maria u. Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 29.368,92 | 68.300 | 0 | 68.300 | 30.298,92 | -38.001,08 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 44.831,90 | 43.000 | 0 | 43.000 | 44.550,48 | 1.550,48 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 7.229,05 | 3.800 | 0 | 3.800 | 9.944,76 | 6.144,76 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **81.429,87** | **115.100** | **0** | **115.100** | **84.794,16** | **-30.305,84** |
| 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 | 66.756,92 | 45.700 | 0 | 45.700 | 85.869,64 | 40.169,64 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 31.757,37 | 40.000 | 0 | 40.000 | 55.574,39 | 15.574,39 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **98.514,29** | **85.700** | **0** | **85.700** | **141.444,03** | **55.744,03** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-17.084,42** | **29.400** | **0** | **29.400** | **-56.649,87** | **-86.049,87** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 22.444,84 | 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **22.444,84** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-22.444,84** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-39.529,26** | **29.400** | **0** | **29.400** | **-56.649,87** | **-86.049,87** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-39.529,26** | **29.400** | **0** | **29.400** | **-56.649,87** | **-86.049,87** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 415.390,47 | | | | 375.861,21 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **375.861,21** | **29.400** | **0** | **29.400** | **319.211,34** | **-86.049,87** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9011 – Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **595.233,90** | **565.341,76** | **1. Eigenkapital** | **595.562,72** | **563.811,09** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 595.233,90 | 565.341,76 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **0,00** | **1.530,67** |
| **2. Umlaufvermögen** | **328,82** | **0,00** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **595.562,72** | **565.341,76** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **595.562,72** | **565.341,76** |

## Ergebnisrechnung Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 31.994,94 | 31.994,94 |
| 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** | **31.994,94** | **31.994,94** |
| 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 | 3.600,00 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 3.600,00 | 800,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.089,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 161,31 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 259,93 | 59,93 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **6.851,23** | **3.000,00** | **0,00** | **3.000,00** | **3.859,93** | **859,93** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-6.851,23** | **-3.000,00** | **0,00** | **-3.000,00** | **28.135,01** | **31.135,01** |
| 17 | + | Finanzerträge | 1.823,27 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.616,62 | 616,62 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **1.823,27** | **3.000,00** | **0,00** | **3.000,00** | **3.616,62** | **616,62** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-5.027,96** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **31.751,63** | **31.751,63** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-5.027,96** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **31.751,63** | **31.751,63** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 1.823,27 | 3.000 | 0 | 3.000 | 3.616,62 | 616,62 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.823,27** | **3.000** | **0** | **3.000** | **3.616,62** | **616,62** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.600,00 | 2.800 | 0 | 2.800 | 3.600,00 | 800,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 161,31 | 200 | 0 | 200 | 259,93 | 59,93 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.761,31** | **3.000** | **0** | **3.000** | **3.859,93** | **859,93** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-1.938,04** | **0** | **0** | **0** | **-243,31** | **-243,31** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 2.102,80 | 2.102,80 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **2.102,80** | **2.102,80** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **2.102,80** | **2.102,80** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-1.938,04** | **0** | **0** | **0** | **1.859,49** | **1.859,49** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-1.938,04** | **0** | **0** | **0** | **1.859,49** | **1.859,49** |
| 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** | **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. | 407,37 | | | | -1.530,67 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-1.530,67** | **0** | **0** | **0** | **328,82** | **1.859,49** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9012 – Eduard und Emma Kolb-Plecher Wohltätigkeitsstiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **896.230,92** | **868.285,25** | **1. Eigenkapital** | **1.021.561,43** | **942.443,52** |
| 1.1 Sachanlagen | 218.968,32 | 227.299,17 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 677.262,60 | 640.986,08 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **1.225,16** | **3.333,67** |
| **2. Umlaufvermögen** | **126.555,67** | **77.491,94** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.022.786,59** | **945.777,19** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.022.786,59** | **945.777,19** |

### Ergebnisrechnung Eduard und Emma Kolb-Plecher Wohltätigkeitsstiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 33.121,82 | 33.000,00 | 0,00 | 33.000,00 | 33.124,76 | 124,76 |
| 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 | 36.276,52 | 36.276,52 |
| 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) | **33.121,82** | **33.000,00** | **0,00** | **33.000,00** | **69.401,28** | **36.401,28** |
| 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 | 19.566,75 | 18.700,00 | 0,00 | 18.700,00 | 29.526,62 | 10.826,62 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 12.009,34 | 8.300,00 | 0,00 | 8.300,00 | 8.330,85 | 30,85 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.373,84 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 4.364,55 | 1.364,55 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **34.949,93** | **30.000,00** | **0,00** | **30.000,00** | **42.222,02** | **12.222,02** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-1.828,11** | **3.000,00** | **0,00** | **3.000,00** | **27.179,26** | **24.179,26** |
| 17 | + | Finanzerträge | 2.657,30 | 3.400,00 | 0,00 | 3.400,00 | 5.592,25 | 2.192,25 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **2.657,30** | **3.400,00** | **0,00** | **3.400,00** | **5.592,25** | **2.192,25** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **829,19** | **6.400,00** | **0,00** | **6.400,00** | **32.771,51** | **26.371,51** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **829,19** | **6.400,00** | **0,00** | **6.400,00** | **32.771,51** | **26.371,51** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Eduard und Emma Kolb-Plecher-Wohltätigkeitsstiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 33.153,57 | 33.000 | 0 | 33.000 | 33.194,08 | 194,08 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.657,30 | 3.400 | 0 | 3.400 | 5.592,25 | 2.192,25 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **35.810,87** | **36.400** | **0** | **36.400** | **38.786,33** | **2.386,33** |
| 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 | 12.466,82 | 12.200 | 0 | 12.200 | 23.191,70 | 10.991,70 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.320,09 | 9.500 | 0 | 9.500 | 12.890,22 | 3.390,22 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **20.786,91** | **21.700** | **0** | **21.700** | **36.081,92** | **14.381,92** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **15.023,96** | **14.700** | **0** | **14.700** | **2.704,41** | **-11.995,59** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 9.181,98 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **9.181,98** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-9.181,98** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **5.841,98** | **14.700** | **0** | **14.700** | **2.704,41** | **-11.995,59** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **5.841,98** | **14.700** | **0** | **14.700** | **2.704,41** | **-11.995,59** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | | | | 46.346,40 | 46.346,40 |
| 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** | **46.346,40** | **46.346,40** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 71.399,97 | | | | 77.241,95 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **77.241,95** | **14.700** | **0** | **14.700** | **126.292,76** | **34.350,81** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9013 – Enzo und Stefanie Fidanzini Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **703.553,85** | **665.869,08** | **1. Eigenkapital** | **707.884,83** | **668.830,30** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 703.553,85 | 665.869,08 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **4.330,98** | **2.961,22** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **707.884,83** | **668.830,30** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **707.884,83** | **668.830,30** |

### Ergebnisrechnung Enzo und Stefanie Fidanzini Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 37.684,77 | 37.684,77 |
| 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** | **37.684,77** | **37.684,77** |
| 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 | 1.637,44 | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 2.660,00 | 460,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.639,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 180,93 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 299,01 | -0,99 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **5.457,73** | **2.500,00** | **0,00** | **2.500,00** | **2.959,01** | **459,01** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-5.457,73** | **-2.500,00** | **0,00** | **-2.500,00** | **34.725,76** | **37.225,76** |
| 17 | + | Finanzerträge | 2.181,82 | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 4.328,77 | 728,77 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **2.181,82** | **3.600,00** | **0,00** | **3.600,00** | **4.328,77** | **728,77** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-3.275,91** | **1.100,00** | **0,00** | **1.100,00** | **39.054,53** | **37.954,53** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-3.275,91** | **1.100,00** | **0,00** | **1.100,00** | **39.054,53** | **37.954,53** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Enzo und Stefanie Fidanzini-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 2.181,82 | 3.600 | 0 | 3.600 | 4.328,77 | 728,77 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.181,82** | **3.600** | **0** | **3.600** | **4.328,77** | **728,77** |
| 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 | 1.637,44 | 2.200 | 0 | 2.200 | 2.660,00 | 460,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 180,93 | 300 | 0 | 300 | 299,01 | -0,99 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.818,37** | **2.500** | **0** | **2.500** | **2.959,01** | **459,01** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **363,45** | **1.100** | **0** | **1.100** | **1.369,76** | **269,76** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **363,45** | **1.100** | **0** | **1.100** | **1.369,76** | **269,76** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **363,45** | **1.100** | **0** | **1.100** | **1.369,76** | **269,76** |
| 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** | **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. | 2.597,77 | | | | 2.961,22 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **2.961,22** | **1.100** | **0** | **1.100** | **4.330,98** | **269,76** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9014 – Freiherrlich von Hirsch'en Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **268.336,66** | **264.755,12** | **1. Eigenkapital** | **270.160,96** | **266.084,63** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 268.336,66 | 264.755,12 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.824,30** | **1.329,51** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **270.160,96** | **266.084,63** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **270.160,96** | **266.084,63** |

### Ergebnisrechnung Freiherrlich von Hirsch'en Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.581,54 | 3.581,54 |
| 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** | **3.581,54** | **3.581,54** |
| 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 | 470,00 | 900,00 | 0,00 | 900,00 | 1.170,00 | 270,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.447,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 60,93 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 60,93 | -39,07 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **1.977,97** | **1.000,00** | **0,00** | **1.000,00** | **1.230,93** | **230,93** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-1.977,97** | **-1.000,00** | **0,00** | **-1.000,00** | **2.350,61** | **3.350,61** |
| 17 | + | Finanzerträge | 869,98 | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 1.725,72 | 325,72 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **869,98** | **1.400,00** | **0,00** | **1.400,00** | **1.725,72** | **325,72** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-1.107,99** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **4.076,33** | **3.676,33** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-1.107,99** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **4.076,33** | **3.676,33** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Freiherrlich von Hirsch'en-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 869,98 | 1.400 | 0 | 1.400 | 1.725,72 | 325,72 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **869,98** | **1.400** | **0** | **1.400** | **1.725,72** | **325,72** |
| 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 | 470,00 | 900 | 0 | 900 | 1.170,00 | 270,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 60,93 | 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** | **530,93** | **1.000** | **0** | **1.000** | **1.230,93** | **230,93** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **339,05** | **400** | **0** | **400** | **494,79** | **94,79** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **339,05** | **400** | **0** | **400** | **494,79** | **94,79** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **339,05** | **400** | **0** | **400** | **494,79** | **94,79** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 990,46 | | | | 1.329,51 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **1.329,51** | **400** | **0** | **400** | **1.824,30** | **94,79** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9015 – Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **64.470,63** | **61.709,84** | **1. Eigenkapital** | **65.095,63** | **62.014,25** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 64.470,63 | 61.709,84 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **625,00** | **304,41** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **65.095,63** | **62.014,25** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **65.095,63** | **62.014,25** |

### Ergebnisrechnung Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 2.760,79 | 2.760,79 |
| 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** | **2.760,79** | **2.760,79** |
| 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 | 404,90 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 337,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 72,17 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 83,14 | -16,86 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **814,34** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **83,14** | **-216,86** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-814,34** | **-300,00** | **0,00** | **-300,00** | **2.677,65** | **2.977,65** |
| 17 | + | Finanzerträge | 204,32 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 403,73 | 103,73 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **204,32** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **403,73** | **103,73** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-610,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.081,38** | **3.081,38** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-610,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.081,38** | **3.081,38** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Generalstabsarzt Dr. Karl u. Anna von Lotzbeck-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 204,32 | 300 | 0 | 300 | 403,73 | 103,73 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **204,32** | **300** | **0** | **300** | **403,73** | **103,73** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 404,90 | 200 | 0 | 200 | 0,00 | -200,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 72,17 | 100 | 0 | 100 | 83,14 | -16,86 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **477,07** | **300** | **0** | **300** | **83,14** | **-216,86** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-272,75** | **0** | **0** | **0** | **320,59** | **320,59** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-272,75** | **0** | **0** | **0** | **320,59** | **320,59** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-272,75** | **0** | **0** | **0** | **320,59** | **320,59** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 577,16 | | | | 304,41 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **304,41** | **0** | **0** | **0** | **625,00** | **320,59** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9016 – Georg und Marie Weiskopf Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **392.843,99** | **372.396,20** | **1. Eigenkapital** | **491.852,16** | **449.488,98** |
| 1.1 Sachanlagen | 11.095,04 | 11.095,04 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 381.748,95 | 361.301,16 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **99.008,17** | **77.092,78** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **491.852,16** | **449.488,98** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **491.852,16** | **449.488,98** |

### Ergebnisrechnung Georg und Marie Weiskopf Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 47.510,17 | 49.300,00 | 0,00 | 49.300,00 | 46.719,96 | -2.580,04 |
| 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 | 20.447,79 | 20.447,79 |
| 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) | **47.510,17** | **49.300,00** | **0,00** | **49.300,00** | **67.167,75** | **17.867,75** |
| 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 | 36.251,16 | 33.100,00 | 0,00 | 33.100,00 | 27.022,44 | -6.077,56 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.247,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.348,67 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.429,54 | -70,46 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **39.846,99** | **34.600,00** | **0,00** | **34.600,00** | **28.451,98** | **-6.148,02** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **7.663,18** | **14.700,00** | **0,00** | **14.700,00** | **38.715,77** | **24.015,77** |
| 17 | + | Finanzerträge | 2.177,06 | 1.900,00 | 0,00 | 1.900,00 | 3.647,41 | 1.747,41 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **2.177,06** | **1.900,00** | **0,00** | **1.900,00** | **3.647,41** | **1.747,41** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **9.840,24** | **16.600,00** | **0,00** | **16.600,00** | **42.363,18** | **25.763,18** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **9.840,24** | **16.600,00** | **0,00** | **16.600,00** | **42.363,18** | **25.763,18** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Georg u. Marie Weiskopf-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 47.510,17 | 49.300 | 0 | 49.300 | 46.719,96 | -2.580,04 |
| 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 | 2.177,06 | 1.900 | 0 | 1.900 | 3.647,41 | 1.747,41 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **49.687,23** | **51.200** | **0** | **51.200** | **50.367,37** | **-832,63** |
| 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 | 40.201,16 | 33.100 | 0 | 33.100 | 27.022,44 | -6.077,56 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.348,67 | 1.500 | 0 | 1.500 | 1.429,54 | -70,46 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **41.549,83** | **34.600** | **0** | **34.600** | **28.451,98** | **-6.148,02** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **8.137,40** | **16.600** | **0** | **16.600** | **21.915,39** | **5.315,39** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 14.283,08 | 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **14.283,08** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-14.283,08** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-6.145,68** | **16.600** | **0** | **16.600** | **21.915,39** | **5.315,39** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-6.145,68** | **16.600** | **0** | **16.600** | **21.915,39** | **5.315,39** |
| 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** | **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. | 83.238,46 | | | | 77.092,78 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **77.092,78** | **16.600** | **0** | **16.600** | **99.008,17** | **5.315,39** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9017 – Gerd und Annemarie Thomas Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **63.099,00** | **59.719,20** | **1. Eigenkapital** | **559.402,14** | **578.467,54** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 63.099,00 | 59.719,20 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **496.303,14** | **518.748,34** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **559.402,14** | **578.467,54** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **559.402,14** | **578.467,54** |

### Ergebnisrechnung Gerd und Annemarie Thomas Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.379,80 | 3.379,80 |
| 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** | **3.379,80** | **3.379,80** |
| 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 | 1.580,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 30.000,00 | 29.800,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 326,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 412,95 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 504,17 | 404,17 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **2.319,35** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **30.504,17** | **30.204,17** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-2.319,35** | **-300,00** | **0,00** | **-300,00** | **-27.124,37** | **-26.824,37** |
| 17 | + | Finanzerträge | 6.400,35 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 8.058,97 | 7.758,97 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **6.400,35** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **8.058,97** | **7.758,97** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **4.081,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-19.065,40** | **-19.065,40** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **4.081,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-19.065,40** | **-19.065,40** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Gerd u. Annemarie Thomas-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 6.400,35 | 300 | 0 | 300 | 8.058,97 | 7.758,97 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **6.400,35** | **300** | **0** | **300** | **8.058,97** | **7.758,97** |
| 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 | 1.580,00 | 200 | 0 | 200 | 30.000,00 | 29.800,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 412,95 | 100 | 0 | 100 | 504,17 | 404,17 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.992,95** | **300** | **0** | **300** | **30.504,17** | **30.204,17** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **4.407,40** | **0** | **0** | **0** | **-22.445,20** | **-22.445,20** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **4.407,40** | **0** | **0** | **0** | **-22.445,20** | **-22.445,20** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **4.407,40** | **0** | **0** | **0** | **-22.445,20** | **-22.445,20** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 514.340,94 | | | | 518.748,34 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **518.748,34** | **0** | **0** | **0** | **496.303,14** | **-22.445,20** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9018 – Therese, Josefine verwitwete Grau und Jakob Schiestl'sche Familienstiftung*

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **0,00** | **0,00** | **1. Eigenkapital** | **0,00** | **23.313,33** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **0,00** | **23.313,33** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **0,00** | **23.313,33** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **0,00** | **23.313,33** |

* Stiftungsauflösung in 2023

## Ergebnisrechnung Therese, Josefine verwitwete Grau und Jakob Schiestl'sche Familienstiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 7,59 | 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) | **7,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 65,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **65,90** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-58,31** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 17 | + | Finanzerträge | 115,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **115,37** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **57,06** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **57,06** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Therese, Josefine verwitwete Grau u. Jakob Schiestl'sche Familienstiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 115,37 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **115,37** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 65,90 | 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** | **65,90** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **49,47** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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 | 23.025,07 | 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** | **23.025,07** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **23.025,07** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **23.074,54** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **23.074,54** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 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** | **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 | | | | -24.290,36 | -24.290,36 |
| 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** | **-24.290,36** | **-24.290,36** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 238,79 | | | | 23.313,33 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **23.313,33** | **0** | **0** | **0** | **-977,03** | **-24.290,36** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9019 – Heiliggeistspital-Stiftung München

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **32.439.373,08** | **32.003.920,42** | **1. Eigenkapital** | **38.281.672,61** | **37.625.571,31** |
| 1.1 Sachanlagen | 5.684.702,93 | 5.693.750,30 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 26.754.670,15 | 26.310.170,12 | **2. Rückstellung** | **18.541,51** | **13.669,82** |
| | | | **3. Fremdkapital** | **293.177,56** | **306.966,62** |
| **2. Umlaufvermögen** | **6.154.018,60** | **5.942.287,33** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **38.593.391,68** | **37.946.207,75** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **38.593.391,68** | **37.946.207,75** |

### Ergebnisrechnung Heiliggeistspital-Stiftung München

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 72.033,02 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 155.559,57 | 55.559,57 |
| 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 | 873.397,39 | 792.700,00 | 0,00 | 792.700,00 | 1.072.389,35 | 279.689,35 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 14,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 444.831,68 | 444.831,68 |
| 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) | **945.444,69** | **892.700,00** | **0,00** | **892.700,00** | **1.672.780,60** | **780.080,60** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 22.440,78 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 22.563,00 | 2.563,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 908.343,96 | 893.200,00 | 0,00 | 893.200,00 | 1.206.832,03 | 313.632,03 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 51.974,41 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 9.047,37 | 47,37 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 471.485,88 | 393.200,00 | 0,00 | 393.200,00 | 428.968,60 | 35.768,60 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **1.454.245,03** | **1.315.400,00** | **0,00** | **1.315.400,00** | **1.667.411,00** | **352.011,00** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-508.800,34** | **-422.700,00** | **0,00** | **-422.700,00** | **5.369,60** | **428.069,60** |
| 17 | + | Finanzerträge | 605.294,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650.731,70 | 650.731,70 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **605.294,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **650.731,70** | **650.731,70** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **96.494,16** | **-422.700,00** | **0,00** | **-422.700,00** | **656.101,30** | **1.078.801,30** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **96.494,16** | **-422.700,00** | **0,00** | **-422.700,00** | **656.101,30** | **1.078.801,30** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Heiliggeistspital-Stiftung München
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 72.033,02 | 100.000 | 0 | 100.000 | 155.559,57 | 55.559,57 |
| 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 | 750.379,72 | 685.300 | 0 | 685.300 | 907.937,19 | 222.637,19 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 151.198,90 | 107.400 | 0 | 107.400 | 134.358,90 | 26.958,90 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 605.298,83 | 553.800 | 0 | 553.800 | 523.332,71 | -30.467,29 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.578.910,47** | **1.446.500** | **0** | **1.446.500** | **1.721.188,37** | **274.688,37** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 22.440,78 | 20.000 | 0 | 20.000 | 22.563,00 | 2.563,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.265.315,28 | 881.500 | 0 | 881.500 | 1.176.517,06 | 295.017,06 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 482.448,67 | 404.900 | 0 | 404.900 | 473.915,13 | 69.015,13 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.770.204,73** | **1.306.400** | **0** | **1.306.400** | **1.672.995,19** | **366.595,19** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-191.294,26** | **140.100** | **0** | **140.100** | **48.193,18** | **-91.906,82** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-191.294,26** | **140.100** | **0** | **140.100** | **48.193,18** | **-91.906,82** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-191.294,26** | **140.100** | **0** | **140.100** | **48.193,18** | **-91.906,82** |
| 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 24.434,74 | | | | 134.406,88 | 134.406,88 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -2.510,82 | | | | 2.682,87 | 2.682,87 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **26.945,56** | **0** | **0** | **0** | **131.724,01** | **131.724,01** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 5.915.652,32 | | | | 5.751.303,62 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **5.751.303,62** | **140.100** | **0** | **140.100** | **5.931.220,81** | **39.817,19** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9020 – Irma Wenke-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.102.443,45** | **1.071.959,64** | **1. Eigenkapital** | **1.128.630,44** | **1.088.953,39** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.102.443,45 | 1.071.959,64 | **2. Rückstellungen** | **270.000,00** | **270.000,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **296.186,99** | **286.993,75** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.398.630,44** | **1.358.953,39** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.398.630,44** | **1.358.953,39** |

### Ergebnisrechnung Irma Wenke-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 30.483,81 | 30.483,81 |
| 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** | **30.483,81** | **30.483,81** |
| 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 | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 1.460,00 | -2.140,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 5.858,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 438,22 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 684,51 | 284,51 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **6.297,10** | **4.000,00** | **0,00** | **4.000,00** | **2.144,51** | **-1.855,49** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-6.297,10** | **-4.000,00** | **0,00** | **-4.000,00** | **28.339,30** | **32.339,30** |
| 17 | + | Finanzerträge | 6.859,80 | 5.800,00 | 0,00 | 5.800,00 | 11.337,75 | 5.537,75 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **6.859,80** | **5.800,00** | **0,00** | **5.800,00** | **11.337,75** | **5.537,75** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **562,70** | **1.800,00** | **0,00** | **1.800,00** | **39.677,05** | **37.877,05** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **562,70** | **1.800,00** | **0,00** | **1.800,00** | **39.677,05** | **37.877,05** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Irma Wenke-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 6.859,80 | 5.800 | 0 | 5.800 | 11.337,75 | 5.537,75 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **6.859,80** | **5.800** | **0** | **5.800** | **11.337,75** | **5.537,75** |
| 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 | 0,00 | 3.600 | 0 | 3.600 | 1.460,00 | -2.140,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 438,22 | 400 | 0 | 400 | 684,51 | 284,51 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **438,22** | **4.000** | **0** | **4.000** | **2.144,51** | **-1.855,49** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **6.421,58** | **1.800** | **0** | **1.800** | **9.193,24** | **7.393,24** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **6.421,58** | **1.800** | **0** | **1.800** | **9.193,24** | **7.393,24** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **6.421,58** | **1.800** | **0** | **1.800** | **9.193,24** | **7.393,24** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 280.572,17 | | | | 286.993,75 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **286.993,75** | **1.800** | **0** | **1.800** | **296.186,99** | **7.393,24** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9021 – Johann Konen-Stipendien-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.153.962,79** | **1.112.767,76** | **1. Eigenkapital** | **1.167.512,35** | **1.124.818,04** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.153.962,79 | 1.112.767,76 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **13.549,56** | **12.050,28** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.167.512,35** | **1.124.818,04** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.167.512,35** | **1.124.818,04** |

### Ergebnisrechnung Johann Konen-Stipendien-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 41.195,03 | 41.195,03 |
| 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** | **41.195,03** | **41.195,03** |
| 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 | 4.507,44 | 5.700,00 | 0,00 | 5.700,00 | 5.500,00 | -200,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 6.081,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 210,64 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 355,11 | 55,11 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **10.800,00** | **6.000,00** | **0,00** | **6.000,00** | **5.855,11** | **-144,89** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-10.800,00** | **-6.000,00** | **0,00** | **-6.000,00** | **35.339,92** | **41.339,92** |
| 17 | + | Finanzerträge | 3.742,90 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 7.354,39 | 1.354,39 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **3.742,90** | **6.000,00** | **0,00** | **6.000,00** | **7.354,39** | **1.354,39** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-7.057,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **42.694,31** | **42.694,31** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-7.057,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **42.694,31** | **42.694,31** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Johann Konen-Stipendien-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.742,90 | 6.000 | 0 | 6.000 | 7.354,39 | 1.354,39 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.742,90** | **6.000** | **0** | **6.000** | **7.354,39** | **1.354,39** |
| 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 | 4.507,44 | 5.700 | 0 | 5.700 | 5.500,00 | -200,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 210,64 | 300 | 0 | 300 | 355,11 | 55,11 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **4.718,08** | **6.000** | **0** | **6.000** | **5.855,11** | **-144,89** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-975,18** | **0** | **0** | **0** | **1.499,28** | **1.499,28** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-975,18** | **0** | **0** | **0** | **1.499,28** | **1.499,28** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-975,18** | **0** | **0** | **0** | **1.499,28** | **1.499,28** |
| 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** | **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. | 13.025,46 | | | | 12.050,28 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **12.050,28** | **0** | **0** | **0** | **13.549,56** | **1.499,28** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9022 – Johann Menrad Stiftung*

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **0,00** | **36.826,84** | **1. Eigenkapital** | **0,00** | **37.305,74** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 0,00 | 36.826,84 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **0,00** | **478,90** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **0,00** | **37.305,74** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **0,00** | **37.305,74** |

* Stiftungsauflösung in 2024

### Ergebnisrechnung Johann Menrad Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 2.074,96 | 2.074,96 |
| 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** | **2.074,96** | **2.074,96** |
| 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 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 201,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 60,93 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 61,03 | -38,97 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **262,21** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **61,03** | **-138,97** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-262,21** | **-200,00** | **0,00** | **-200,00** | **2.013,93** | **2.213,93** |
| 17 | + | Finanzerträge | 124,33 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 330,84 | 130,84 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **124,33** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **330,84** | **130,84** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-137,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.344,77** | **2.344,77** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-137,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.344,77** | **2.344,77** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Johann Menrad-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 124,33 | 200 | 0 | 200 | 330,84 | 130,84 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **124,33** | **200** | **0** | **200** | **330,84** | **130,84** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 300,00 | 100 | 0 | 100 | 0,00 | -100,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 60,93 | 100 | 0 | 100 | 61,03 | -38,97 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **360,93** | **200** | **0** | **200** | **61,03** | **-138,97** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-236,60** | **0** | **0** | **0** | **269,81** | **269,81** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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 | 38.901,80 | 38.901,80 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **38.901,80** | **38.901,80** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **38.901,80** | **38.901,80** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-236,60** | **0** | **0** | **0** | **39.171,61** | **39.171,61** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-236,60** | **0** | **0** | **0** | **39.171,61** | **39.171,61** |
| 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** | **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. | 715,50 | | | | 478,90 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **478,90** | **0** | **0** | **0** | **39.650,51** | **39.171,61** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9023 – Joseph und Maria Schöpf Altenhilfe Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **5.725.138,46** | **5.616.910,39** | **1. Eigenkapital** | **7.034.202,03** | **6.829.482,22** |
| 1.1 Sachanlagen | 2.886.735,11 | 2.930.541,71 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 2.838.403,35 | 2.686.368,68 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **186.017,56** | **222.039,38** |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.496.560,59** | **1.434.524,13** | | | |
| **3. ARAP** | **17,41** | **87,08** | **3. PRAP** | **1.496,87** | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **7.221.716,46** | **7.051.521,60** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **7.221.716,46** | **7.051.521,60** |

### Ergebnisrechnung Joseph und Maria Schöpf Altenhilfe Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 458.587,86 | 431.000,00 | 0,00 | 431.000,00 | 470.749,49 | 39.749,49 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 243,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152.245,36 | 152.245,36 |
| 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) | **458.831,65** | **431.000,00** | **0,00** | **431.000,00** | **622.994,85** | **191.994,85** |
| 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 | 363.839,68 | 300.300,00 | 0,00 | 300.300,00 | 395.681,34 | 95.381,34 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 59.540,01 | 43.800,00 | 0,00 | 43.800,00 | 43.806,60 | 6,60 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.182,69 | 15.200,00 | 0,00 | 15.200,00 | 14.531,52 | -668,48 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **437.562,38** | **359.300,00** | **0,00** | **359.300,00** | **454.019,46** | **94.719,46** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **21.269,27** | **71.700,00** | **0,00** | **71.700,00** | **168.975,39** | **97.275,39** |
| 17 | + | Finanzerträge | 21.875,22 | 14.100,00 | 0,00 | 14.100,00 | 35.744,42 | 21.644,42 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **21.875,22** | **14.100,00** | **0,00** | **14.100,00** | **35.744,42** | **21.644,42** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **43.144,49** | **85.800,00** | **0,00** | **85.800,00** | **204.719,81** | **118.919,81** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **43.144,49** | **85.800,00** | **0,00** | **85.800,00** | **204.719,81** | **118.919,81** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Joseph u. Maria Schöpf-Altenhilfe-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 1.329,66 | 0 | 0 | 0 | 2.990,00 | 2.990,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 477.718,39 | 431.000 | 0 | 431.000 | 488.185,73 | 57.185,73 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 21.875,22 | 14.200 | 0 | 14.200 | 35.744,42 | 21.544,42 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **500.923,27** | **445.200** | **0** | **445.200** | **526.920,15** | **81.720,15** |
| 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 | 183.859,33 | 174.700 | 0 | 174.700 | 295.957,02 | 121.257,02 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 144.922,48 | 140.900 | 0 | 140.900 | 166.439,28 | 25.539,28 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **328.781,81** | **315.600** | **0** | **315.600** | **462.396,30** | **146.796,30** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **172.141,46** | **129.600** | **0** | **129.600** | **64.523,85** | **-65.076,15** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 55.091,88 | 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **55.091,88** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-55.091,88** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **117.049,58** | **129.600** | **0** | **129.600** | **64.523,85** | **-65.076,15** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **117.049,58** | **129.600** | **0** | **129.600** | **64.523,85** | **-65.076,15** |
| 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** | **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 | 4.319,19 | | | | 7.805,09 | 7.805,09 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **4.319,19** | **0** | **0** | **0** | **7.805,09** | **7.805,09** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 1.287.034,88 | | | | 1.408.403,65 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **1.408.403,65** | **129.600** | **0** | **129.600** | **1.480.732,59** | **-57.271,06** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

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

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **80.769,84** | **79.625,60** | **1. Eigenkapital** | **81.740,65** | **80.141,83** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 80.769,84 | 79.625,60 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **970,81** | **516,23** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **81.740,65** | **80.141,83** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **81.740,65** | **80.141,83** |

## Ergebnisrechnung Jubiläumsstiftung aus Anlass der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 1.144,24 | 1.144,24 |
| 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** | **1.144,24** | **1.144,24** |
| 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 | 130,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 7,44 | -192,56 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 435,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 60,93 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 60,93 | -39,07 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **626,13** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **68,37** | **-231,63** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-626,13** | **-300,00** | **0,00** | **-300,00** | **1.075,87** | **1.375,87** |
| 17 | + | Finanzerträge | 263,19 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 522,95 | 122,95 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **263,19** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **522,95** | **122,95** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-362,94** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **1.598,82** | **1.498,82** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-362,94** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **1.598,82** | **1.498,82** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Jubiläumsstiftung aus Anlass der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 263,19 | 400 | 0 | 400 | 522,95 | 122,95 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **263,19** | **400** | **0** | **400** | **522,95** | **122,95** |
| 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 | 130,00 | 200 | 0 | 200 | 7,44 | -192,56 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 60,93 | 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** | **190,93** | **300** | **0** | **300** | **68,37** | **-231,63** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **72,26** | **100** | **0** | **100** | **454,58** | **354,58** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **72,26** | **100** | **0** | **100** | **454,58** | **354,58** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **72,26** | **100** | **0** | **100** | **454,58** | **354,58** |
| 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** | **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. | 443,97 | | | | 516,23 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **516,23** | **100** | **0** | **100** | **970,81** | **354,58** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9025 – Lasser Kinder und Jugend Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **970.160,94** | **940.841,92** | **1. Eigenkapital** | **1.855.319,49** | **1.333.892,81** |
| 1.1 Sachanlagen | 332.861,04 | 337.678,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 637.299,90 | 603.163,92 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **6.647,00** | **7.546,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **891.805,55** | **400.596,89** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.861.966,49** | **1.341.438,81** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.861.966,49** | **1.341.438,81** |

### Ergebnisrechnung Lasser Kinder und Jugend Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 29.388,35 | 31.100,00 | 0,00 | 31.100,00 | 30.900,10 | -199,90 |
| 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 | 34.135,98 | 34.135,98 |
| 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) | **29.388,35** | **31.100,00** | **0,00** | **31.100,00** | **65.036,08** | **33.936,08** |
| 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 | 18.121,38 | 22.900,00 | 0,00 | 22.900,00 | 63.801,15 | 40.901,15 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 8.230,34 | 4.800,00 | 0,00 | 4.800,00 | 4.816,96 | 16,96 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.285,99 | 1.600,00 | 0,00 | 1.600,00 | 2.705,84 | 1.105,84 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **28.637,71** | **29.300,00** | **0,00** | **29.300,00** | **71.323,95** | **42.023,95** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **750,64** | **1.800,00** | **0,00** | **1.800,00** | **-6.287,87** | **-8.087,87** |
| 17 | + | Finanzerträge | 6.387,91 | 3.200,00 | 0,00 | 3.200,00 | 10.281,68 | 7.081,68 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **6.387,91** | **3.200,00** | **0,00** | **3.200,00** | **10.281,68** | **7.081,68** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **7.138,55** | **5.000,00** | **0,00** | **5.000,00** | **3.993,81** | **-1.006,19** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **7.138,55** | **5.000,00** | **0,00** | **5.000,00** | **3.993,81** | **-1.006,19** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Lasser Kinder und Jugend Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 30.083,85 | 31.100 | 0 | 31.100 | 30.437,17 | -662,83 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 6.387,91 | 3.200 | 0 | 3.200 | 10.281,68 | 7.081,68 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **36.471,76** | **34.300** | **0** | **34.300** | **40.718,85** | **6.418,85** |
| 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 | 6.758,15 | 9.400 | 0 | 9.400 | 31.408,92 | 22.008,92 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.649,34 | 15.100 | 0 | 15.100 | 36.419,74 | 21.319,74 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **20.407,49** | **24.500** | **0** | **24.500** | **67.828,66** | **43.328,66** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **16.064,27** | **9.800** | **0** | **9.800** | **-27.109,81** | **-36.909,81** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 6.121,32 | 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **6.121,32** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-6.121,32** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **9.942,95** | **9.800** | **0** | **9.800** | **-27.109,81** | **-36.909,81** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **9.942,95** | **9.800** | **0** | **9.800** | **-27.109,81** | **-36.909,81** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | | | | 517.432,87 | 517.432,87 |
| 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** | **517.432,87** | **517.432,87** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 379.956,06 | | | | 389.899,01 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **389.899,01** | **9.800** | **0** | **9.800** | **880.222,07** | **480.523,06** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9026 – Lucile Grahn Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **154.633,42** | **152.283,96** | **1. Eigenkapital** | **156.612,50** | **153.782,03** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 154.633,42 | 152.283,96 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.979,08** | **1.498,07** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **156.612,50** | **153.782,03** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **156.612,50** | **153.782,03** |

### Ergebnisrechnung Lucile Grahn Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 2.349,46 | 2.349,46 |
| 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** | **2.349,46** | **2.349,46** |
| 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 | 160,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 407,44 | -92,56 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 832,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 88,91 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 116,19 | 16,19 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **1.081,23** | **600,00** | **0,00** | **600,00** | **523,63** | **-76,37** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-1.081,23** | **-600,00** | **0,00** | **-600,00** | **1.825,83** | **2.425,83** |
| 17 | + | Finanzerträge | 508,69 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 1.004,64 | 204,64 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **508,69** | **800,00** | **0,00** | **800,00** | **1.004,64** | **204,64** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-572,54** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **2.830,47** | **2.630,47** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-572,54** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **2.830,47** | **2.630,47** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Lucile Grahn-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 508,69 | 800 | 0 | 800 | 1.004,64 | 204,64 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **508,69** | **800** | **0** | **800** | **1.004,64** | **204,64** |
| 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 | 160,00 | 500 | 0 | 500 | 407,44 | -92,56 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 88,91 | 100 | 0 | 100 | 116,19 | 16,19 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **248,91** | **600** | **0** | **600** | **523,63** | **-76,37** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **259,78** | **200** | **0** | **200** | **481,01** | **281,01** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **259,78** | **200** | **0** | **200** | **481,01** | **281,01** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **259,78** | **200** | **0** | **200** | **481,01** | **281,01** |
| 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** | **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. | 1.238,29 | | | | 1.498,07 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **1.498,07** | **200** | **0** | **200** | **1.979,08** | **281,01** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9028 – Margarete Schulte-Henschen-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.135.534,45** | **1.122.035,23** | **1. Eigenkapital** | **1.144.138,23** | **1.127.056,51** |
| 1.1 Sachanlagen | 521.786,99 | 521.857,27 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 613.747,46 | 600.177,96 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **5.719,17** | **4.762,80** |
| **2. Umlaufvermögen** | **14.322,95** | **9.784,08** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.149.857,40** | **1.131.819,31** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.149.857,40** | **1.131.819,31** |

### Ergebnisrechnung Margarete Schulte-Henschen-Stiftung

| Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 20.160,00 | 20.200,00 | 0,00 | 20.200,00 | 24.208,13 | 4.008,13 |
| 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 | 13.569,50 | 13.569,50 |
| 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) | **20.160,00** | **20.200,00** | **0,00** | **20.200,00** | **37.777,63** | **17.577,63** |
| 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 | 19.051,20 | 19.100,00 | 0,00 | 19.100,00 | 22.876,68 | 3.776,68 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.500,86 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 70,28 | -29,72 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.276,10 | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.604,43 | 304,43 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **23.828,16** | **20.500,00** | **0,00** | **20.500,00** | **24.551,39** | **4.051,39** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-3.668,16** | **-300,00** | **0,00** | **-300,00** | **13.226,24** | **13.526,24** |
| 17 | + | Finanzerträge | 1.933,98 | 3.200,00 | 0,00 | 3.200,00 | 3.855,48 | 655,48 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **1.933,98** | **3.200,00** | **0,00** | **3.200,00** | **3.855,48** | **655,48** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-1.734,18** | **2.900,00** | **0,00** | **2.900,00** | **17.081,72** | **14.181,72** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-1.734,18** | **2.900,00** | **0,00** | **2.900,00** | **17.081,72** | **14.181,72** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Margarete Schulte-Henschen-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 24.208,13 | 4.008,13 |
| 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 | 1.933,98 | 3.200 | 0 | 3.200 | 3.855,48 | 655,48 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **22.093,98** | **23.400** | **0** | **23.400** | **28.063,61** | **4.663,61** |
| 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 | 19.051,20 | 19.100 | 0 | 19.100 | 21.920,31 | 2.820,31 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.276,10 | 1.400 | 0 | 1.400 | 1.604,43 | 204,43 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **20.327,30** | **20.500** | **0** | **20.500** | **23.524,74** | **3.024,74** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **1.766,68** | **2.900** | **0** | **2.900** | **4.538,87** | **1.638,87** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **1.766,68** | **2.900** | **0** | **2.900** | **4.538,87** | **1.638,87** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **1.766,68** | **2.900** | **0** | **2.900** | **4.538,87** | **1.638,87** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 8.017,40 | | | | 9.784,08 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **9.784,08** | **2.900** | **0** | **2.900** | **14.322,95** | **1.638,87** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9029 – Marie Auguste Schenk Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **616.037,47** | **597.070,52** | **1. Eigenkapital** | **629.014,85** | **605.901,15** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 616.037,47 | 597.070,52 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **12.977,38** | **8.830,63** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **629.014,85** | **605.901,15** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **629.014,85** | **605.901,15** |

### Ergebnisrechnung Marie Auguste Schenk Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.217,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.966,95 | 18.966,95 |
| 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) | **3.217,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18.966,95** | **18.966,95** |
| 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 | 183,30 | 1.800,00 | 0,00 | 1.800,00 | 390,74 | -1.409,26 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.915,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 229,01 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 328,56 | 128,56 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **3.328,15** | **2.000,00** | **0,00** | **2.000,00** | **719,30** | **-1.280,70** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-110,65** | **-2.000,00** | **0,00** | **-2.000,00** | **18.247,65** | **20.247,65** |
| 17 | + | Finanzerträge | 3.056,02 | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 4.866,05 | 1.966,05 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **3.056,02** | **2.900,00** | **0,00** | **2.900,00** | **4.866,05** | **1.966,05** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **2.945,37** | **900,00** | **0,00** | **900,00** | **23.113,70** | **22.213,70** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **2.945,37** | **900,00** | **0,00** | **900,00** | **23.113,70** | **22.213,70** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Marie Auguste Schenk-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.056,02 | 2.900 | 0 | 2.900 | 4.866,05 | 1.966,05 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.056,02** | **2.900** | **0** | **2.900** | **4.866,05** | **1.966,05** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 183,30 | 1.800 | 0 | 1.800 | 390,74 | -1.409,26 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 229,01 | 200 | 0 | 200 | 328,56 | 128,56 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **412,31** | **2.000** | **0** | **2.000** | **719,30** | **-1.280,70** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **2.643,71** | **900** | **0** | **900** | **4.146,75** | **3.246,75** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **2.643,71** | **900** | **0** | **900** | **4.146,75** | **3.246,75** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **2.643,71** | **900** | **0** | **900** | **4.146,75** | **3.246,75** |
| 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** | **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. | 6.186,92 | | | | 8.830,63 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **8.830,63** | **900** | **0** | **900** | **12.977,38** | **3.246,75** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9030 – Martin Adelmann Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **67.419,20** | **66.686,44** | **1. Eigenkapital** | **68.595,91** | **67.536,97** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 67.419,20 | 66.686,44 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.176,71** | **850,53** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **68.595,91** | **67.536,97** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **68.595,91** | **67.536,97** |

### Ergebnisrechnung Martin Adelmann Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 732,76 | 732,76 |
| 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** | **732,76** | **732,76** |
| 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 | 65,00 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 32,44 | -267,56 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 364,48 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 73,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85,35 | 85,35 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **502,78** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **117,79** | **-282,21** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-502,78** | **-400,00** | **0,00** | **-400,00** | **614,97** | **1.014,97** |
| 17 | + | Finanzerträge | 224,82 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 443,97 | 43,97 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **224,82** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **443,97** | **43,97** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-277,96** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.058,94** | **1.058,94** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-277,96** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.058,94** | **1.058,94** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Martin Adelmann-Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 224,82 | 400 | 0 | 400 | 443,97 | 43,97 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **224,82** | **400** | **0** | **400** | **443,97** | **43,97** |
| 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 | 65,00 | 300 | 0 | 300 | 32,44 | -267,56 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 73,30 | 100 | 0 | 100 | 85,35 | -14,65 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **138,30** | **400** | **0** | **400** | **117,79** | **-282,21** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **86,52** | **0** | **0** | **0** | **326,18** | **326,18** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **86,52** | **0** | **0** | **0** | **326,18** | **326,18** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **86,52** | **0** | **0** | **0** | **326,18** | **326,18** |
| 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** | **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. | 764,01 | | | | 850,53 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **850,53** | **0** | **0** | **0** | **1.176,71** | **326,18** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9031 – Matthias Pschorr Bavaria – Stiftung Monachia*

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **0,00** | **0,00** | **1. Eigenkapital** | **0,00** | **23.033,07** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **0,00** | **23.033,07** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **0,00** | **23.033,07** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **0,00** | **23.033,07** |

* Stiftungsauflösung in 2023

### Ergebnisrechnung Matthias Pschorr Bavaria – Stiftung Monachia

| Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 7,26 | 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) | **7,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 66,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **66,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-58,84** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 17 | + | Finanzerträge | 119,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **119,13** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **60,29** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **60,29** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Matthias Pschorr Bavaria-Stiftung Monachia für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 119,13 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **119,13** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 66,10 | 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** | **66,10** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **53,03** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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 | 22.023,98 | 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** | **22.023,98** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **22.023,98** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **22.077,01** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **22.077,01** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 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** | **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 | | | | -22.197,34 | -22.197,34 |
| 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** | **-22.197,34** | **-22.197,34** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 956,06 | | | | 23.033,07 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **23.033,07** | **0** | **0** | **0** | **835,73** | **-22.197,34** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9032 – Michael und Heriberta von Poschinger Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **18.301,18** | **17.915,76** | **1. Eigenkapital** | **19.141,96** | **18.704,26** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 18.301,18 | 17.915,76 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **840,78** | **788,50** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **19.141,96** | **18.704,26** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **19.141,96** | **18.704,26** |

### Ergebnisrechnung Michael und Heriberta von Poschinger Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 0,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 385,42 | 385,42 |
| 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) | **0,33** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **385,42** | **385,42** |
| 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 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 7,44 | -92,56 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 97,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 64,34 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 67,95 | -32,05 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **162,26** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **75,39** | **-124,61** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-161,93** | **-200,00** | **0,00** | **-200,00** | **310,03** | **510,03** |
| 17 | + | Finanzerträge | 60,25 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 127,67 | 27,67 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **60,25** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **127,67** | **27,67** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-101,68** | **-100,00** | **0,00** | **-100,00** | **437,70** | **537,70** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-101,68** | **-100,00** | **0,00** | **-100,00** | **437,70** | **537,70** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Michael u. Heriberta v. Poschinger-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 60,25 | 100 | 0 | 100 | 127,67 | 27,67 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **60,25** | **100** | **0** | **100** | **127,67** | **27,67** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 100 | 0 | 100 | 7,44 | -92,56 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 64,34 | 100 | 0 | 100 | 67,95 | -32,05 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **64,34** | **200** | **0** | **200** | **75,39** | **-124,61** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-4,09** | **-100** | **0** | **-100** | **52,28** | **152,28** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 1.001,09 | 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** | **1.001,09** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **1.001,09** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **997,00** | **-100** | **0** | **-100** | **52,28** | **152,28** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **997,00** | **-100** | **0** | **-100** | **52,28** | **152,28** |
| 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** | **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. | -208,50 | | | | 788,50 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **788,50** | **-100** | **0** | **-100** | **840,78** | **152,28** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9033 - Münchner Bürgerheim Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **16.990.780,03** | **16.927.275,83** | **1. Eigenkapital** | **18.701.707,27** | **18.523.756,36** |
| 1.1 Sachanlagen | 86.534,34 | 86.869,83 | 2. Sonderposten | 782,20 | 830,83 |
| 1.2 Finanzanlagen | 16.904.245,69 | 16.840.406,00 | **3. Rückstellung** | **0,00** | **76.672,03** |
| | | | **4. Fremdkapital** | **166.863,33** | **158.757,20** |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.878.572,77** | **1.832.740,59** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **18.869.352,80** | **18.760.016,42** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **18.869.352,80** | **18.760.016,42** |

### Ergebnisrechnung Münchener Bürgerheim Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 48,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48,63 | 48,63 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 123.840,00 | 123.800,00 | 0,00 | 123.800,00 | 148.707,07 | 24.907,07 |
| 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 | 140.511,72 | 140.511,72 |
| 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) | **123.888,63** | **123.800,00** | **0,00** | **123.800,00** | **289.267,42** | **165.467,42** |
| 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 | 635.028,80 | 636.100,00 | 0,00 | 636.100,00 | 661.771,07 | 25.671,07 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 11.487,49 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 335,49 | 35,49 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 8.502,68 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 9.180,51 | 1.680,51 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **655.018,97** | **643.900,00** | **0,00** | **643.900,00** | **671.287,07** | **27.387,07** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-531.130,34** | **-520.100,00** | **0,00** | **-520.100,00** | **-382.019,65** | **138.080,35** |
| 17 | + | Finanzerträge | 547.646,43 | 529.000,00 | 0,00 | 529.000,00 | 559.970,56 | 30.970,56 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **547.646,43** | **529.000,00** | **0,00** | **529.000,00** | **559.970,56** | **30.970,56** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **16.516,09** | **8.900,00** | **0,00** | **8.900,00** | **177.950,91** | **169.050,91** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **16.516,09** | **8.900,00** | **0,00** | **8.900,00** | **177.950,91** | **169.050,91** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Münchener Bürgerheim-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 141.478,27 | 17.678,27 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 547.646,43 | 529.000 | 0 | 529.000 | 430.470,56 | -98.529,44 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **671.486,43** | **652.800** | **0** | **652.800** | **571.948,83** | **-80.851,17** |
| 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 | 1.023.528,80 | 636.100 | 0 | 636.100 | 653.664,94 | 17.564,94 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.502,68 | 7.500 | 0 | 7.500 | 9.180,51 | 1.680,51 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.032.031,48** | **643.600** | **0** | **643.600** | **662.845,45** | **19.245,45** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-360.545,05** | **9.200** | **0** | **9.200** | **-90.896,62** | **-100.096,62** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-360.545,05** | **9.200** | **0** | **9.200** | **-90.896,62** | **-100.096,62** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-360.545,05** | **9.200** | **0** | **9.200** | **-90.896,62** | **-100.096,62** |
| 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** | **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 | | | | 129.500,00 | 129.500,00 |
| 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** | **129.500,00** | **129.500,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 2.157.285,64 | | | | 1.796.740,59 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **1.796.740,59** | **9.200** | **0** | **9.200** | **1.835.343,97** | **29.403,38** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9034 – Münchner Kinder und Jugend Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.063.330,26** | **1.019.665,14** | **1. Eigenkapital** | **1.865.010,45** | **1.218.157,22** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.063.330,26 | 1.019.665,14 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **815,00** | **1.250,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **802.495,19** | **199.742,08** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.865.825,45** | **1.219.407,22** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.865.825,45** | **1.219.407,22** |

### Ergebnisrechnung Münchner Kinder und Jugend Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.805,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.560,00 | 7.560,00 |
| 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 | 43.665,12 | 43.665,12 |
| 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) | **5.805,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **51.225,12** | **51.225,12** |
| 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 | 22.315,99 | 3.200,00 | 0,00 | 3.200,00 | 43.719,48 | 40.519,48 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 17.086,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 365,02 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 845,74 | 445,74 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **39.767,81** | **3.600,00** | **0,00** | **3.600,00** | **44.565,22** | **40.965,22** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-33.962,81** | **-3.600,00** | **0,00** | **-3.600,00** | **6.659,90** | **10.259,90** |
| 17 | + | Finanzerträge | 9.744,83 | 5.100,00 | 0,00 | 5.100,00 | 14.267,49 | 9.167,49 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **9.744,83** | **5.100,00** | **0,00** | **5.100,00** | **14.267,49** | **9.167,49** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-24.217,98** | **1.500,00** | **0,00** | **1.500,00** | **20.927,39** | **19.427,39** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-24.217,98** | **1.500,00** | **0,00** | **1.500,00** | **20.927,39** | **19.427,39** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Münchner Kinder und Jugend-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.805,00 | 0 | 0 | 0 | 7.560,00 | 7.560,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 9.744,83 | 5.100 | 0 | 5.100 | 14.267,49 | 9.167,49 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **15.549,83** | **5.100** | **0** | **5.100** | **21.827,49** | **16.727,49** |
| 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 | 21.065,99 | 3.200 | 0 | 3.200 | 44.154,48 | 40.954,48 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 365,02 | 400 | 0 | 400 | 845,74 | 445,74 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **21.431,01** | **3.600** | **0** | **3.600** | **45.000,22** | **41.400,22** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-5.881,18** | **1.500** | **0** | **1.500** | **-23.172,73** | **-24.672,73** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 76.022,34 | 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **76.022,34** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-76.022,34** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-81.903,52** | **1.500** | **0** | **1.500** | **-23.172,73** | **-24.672,73** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-81.903,52** | **1.500** | **0** | **1.500** | **-23.172,73** | **-24.672,73** |
| 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** | **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 | 73.981,90 | | | | 625.925,84 | 625.925,84 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **73.981,90** | **0** | **0** | **0** | **625.925,84** | **625.925,84** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 207.663,70 | | | | 199.742,08 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **199.742,08** | **1.500** | **0** | **1.500** | **802.495,19** | **601.253,11** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9035 – Waisenhausstiftung München

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **22.561.984,12** | **21.350.710,16** | **1. Eigenkapital** | **31.253.719,84** | **30.631.039,57** |
| 1.1 Sachanlagen | 7.719.522,72 | 7.089.349,04 | **2. Sonderposten** | **394.431,48** | **406.878,48** |
| 1.2 Finanzanlagen | 14.842.461,40 | 14.261.361,12 | **3. Rückstellung** | **13.218,28** | **15.704,77** |
| | | | **4. Fremdkapital** | **1.291.328,81** | **1.364.642,85** |
| **2. Umlaufvermögen** | **10.374.188,89** | **11.058.473,53** | | | |
| **3. ARAP** | **18.226,60** | **11.484,30** | **5. PRAP** | **1.701,20** | **2.402,32** |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **32.954.399,61** | **32.420.667,99** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **32.954.399,61** | **32.420.667,99** |

### Ergebnisrechnung Waisenhausstiftung München

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 445.992,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 336.777,00 | 336.777,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 12.078.141,25 | 11.150.000,00 | 0,00 | 11.150.000,00 | 12.058.357,55 | 908.357,55 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 77.607,09 | 72.300,00 | 0,00 | 72.300,00 | 79.937,24 | 7.637,24 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 635.005,99 | 573.600,00 | 0,00 | 573.600,00 | 646.310,42 | 72.710,42 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.472.098,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.814.846,90 | 1.814.846,90 |
| 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) | **14.708.845,77** | **11.795.900,00** | **0,00** | **11.795.900,00** | **14.936.229,11** | **3.140.329,11** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 10.131.488,36 | 10.344.500,00 | 0,00 | 10.344.500,00 | 11.464.934,04 | 1.120.434,04 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 118.323,98 | 110.500,00 | 0,00 | 110.500,00 | 114.211,04 | 3.711,04 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.837.348,11 | 1.676.500,00 | 0,00 | 1.676.500,00 | 1.942.762,39 | 266.262,39 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 233.765,05 | 122.800,00 | 0,00 | 122.800,00 | 129.170,89 | 6.370,89 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.075.520,77 | 122.800,00 | 0,00 | 122.800,00 | 1.110.893,96 | 988.093,96 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **13.396.446,27** | **12.377.100,00** | **0,00** | **12.377.100,00** | **14.761.972,32** | **2.384.872,32** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **1.312.399,50** | **-581.200,00** | **0,00** | **-581.200,00** | **174.256,79** | **755.456,79** |
| 17 | + | Finanzerträge | 132.830,02 | 57.200,00 | 0,00 | 57.200,00 | 206.378,71 | 149.178,71 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **132.830,02** | **57.200,00** | **0,00** | **57.200,00** | **206.378,71** | **149.178,71** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **1.445.229,52** | **-524.000,00** | **0,00** | **-524.000,00** | **380.635,50** | **904.635,50** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **1.445.229,52** | **-524.000,00** | **0,00** | **-524.000,00** | **380.635,50** | **904.635,50** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Waisenhaus-Stiftung München
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 614.200,20 | | 0 | 0 | 221.068,74 | 221.068,74 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.478.603,34 | 11.150.000 | 0 | 11.150.000 | 12.729.983,53 | 1.579.983,53 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 465.079,90 | 375.900 | 0 | 375.900 | 260.339,26 | -115.560,74 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 890.923,24 | 197.700 | 0 | 197.700 | 518.915,65 | 321.215,65 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 132.834,47 | 57.200 | 0 | 57.200 | 206.379,74 | 149.179,74 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **13.581.641,15** | **11.780.800** | **0** | **11.780.800** | **13.936.686,92** | **2.155.886,92** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 10.132.578,42 | 10.344.500 | 0 | 10.344.500 | 11.464.935,74 | 1.120.435,74 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 118.323,98 | 110.500 | 0 | 110.500 | 114.211,04 | 3.711,04 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.729.119,64 | 1.586.700 | 0 | 1.586.700 | 1.906.439,84 | 319.739,84 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 176.347,76 | 212.500 | 0 | 212.500 | 168.900,32 | -43.599,68 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **12.156.369,80** | **12.254.200** | **0** | **12.254.200** | **13.654.486,94** | **1.400.286,94** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **1.425.271,35** | **-473.400** | **0** | **-473.400** | **282.199,98** | **755.599,98** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 71.832,90 | 0 | 0 | 0 | 10.809,45 | 10.809,45 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **71.832,90** | **0** | **0** | **0** | **10.809,45** | **10.809,45** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 101.588,56 | 0 | 0 | 0 | 694.284,84 | 694.284,84 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 35.518,84 | 0 | 0 | 0 | 69.876,48 | 69.876,48 |
| 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **137.107,40** | **0** | **0** | **0** | **764.161,32** | **764.161,32** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-65.274,50** | **0** | **0** | **0** | **-753.351,87** | **-753.351,87** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **1.359.996,85** | **-473.400** | **0** | **-473.400** | **-471.151,89** | **2.248,11** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **1.359.996,85** | **-473.400** | **0** | **-473.400** | **-471.151,89** | **2.248,11** |
| 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** | **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 | -117.750,38 | | | | 405.930,35 | 405.930,35 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | -4,81 | -4,81 |
| **S13** | = | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **-117.750,38** | **0** | **0** | **0** | **405.935,16** | **405.935,16** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 8.326.458,58 | | | | 9.682.005,05 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **9.568.705,05** | **-473.400** | **0** | **-473.400** | **9.616.788,32** | **408.183,27** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9036 – Oscar Thomann'sche Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **41.754,41** | **39.812,80** | **1. Eigenkapital** | **42.461,82** | **40.316,09** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 41.754,41 | 39.812,80 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **707,41** | **503,29** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **42.461,82** | **40.316,09** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **42.461,82** | **40.316,09** |

### Ergebnisrechnung Oscar Thomann'sche Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 1.941,61 | 1.941,61 |
| 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** | **1.941,61** | **1.941,61** |
| 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 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 217,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 60,93 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 60,93 | -39,07 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **278,53** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **60,93** | **-139,07** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-278,53** | **-200,00** | **0,00** | **-200,00** | **1.880,68** | **2.080,68** |
| 17 | + | Finanzerträge | 134,09 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 265,05 | 65,05 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **134,09** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **265,05** | **65,05** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-144,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.145,73** | **2.145,73** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-144,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.145,73** | **2.145,73** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Oscar Thomann´sche-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 134,09 | 200 | 0 | 200 | 265,05 | 65,05 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **134,09** | **200** | **0** | **200** | **265,05** | **65,05** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 100 | 0 | 100 | 0,00 | -100,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 60,93 | 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** | **60,93** | **200** | **0** | **200** | **60,93** | **-139,07** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **73,16** | **0** | **0** | **0** | **204,12** | **204,12** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **73,16** | **0** | **0** | **0** | **204,12** | **204,12** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **73,16** | **0** | **0** | **0** | **204,12** | **204,12** |
| 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** | **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. | 430,13 | | | | 503,29 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **503,29** | **0** | **0** | **0** | **707,41** | **204,12** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9037 – Oskar Walther Kinderunterstützungsfonds

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.032.286,35** | **1.014.231,08** | **1. Eigenkapital** | **1.051.416,12** | **1.029.242,98** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.032.286,35 | 1.014.231,08 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **19.129,77** | **15.011,90** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.051.416,12** | **1.029.242,98** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.051.416,12** | **1.029.242,98** |

### Ergebnisrechnung Oskar Walther Kinderunterstützungsfonds

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 18.055,27 | 18.055,27 |
| 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** | **18.055,27** | **18.055,27** |
| 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 | 870,00 | 3.400,00 | 0,00 | 3.400,00 | 2.233,44 | -1.166,56 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 5.543,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 250,32 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 434,13 | 34,13 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **6.663,68** | **3.800,00** | **0,00** | **3.800,00** | **2.667,57** | **-1.132,43** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-6.663,68** | **-3.800,00** | **0,00** | **-3.800,00** | **15.387,70** | **19.187,70** |
| 17 | + | Finanzerträge | 3.443,40 | 5.500,00 | 0,00 | 5.500,00 | 6.785,44 | 1.285,44 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **3.443,40** | **5.500,00** | **0,00** | **5.500,00** | **6.785,44** | **1.285,44** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-3.220,28** | **1.700,00** | **0,00** | **1.700,00** | **22.173,14** | **20.473,14** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-3.220,28** | **1.700,00** | **0,00** | **1.700,00** | **22.173,14** | **20.473,14** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Oskar Walther-Kinderunterstützungsfonds für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.443,40 | 5.500 | 0 | 5.500 | 6.785,44 | 1.285,44 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.443,40** | **5.500** | **0** | **5.500** | **6.785,44** | **1.285,44** |
| 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 | 870,00 | 3.400 | 0 | 3.400 | 2.233,44 | -1.166,56 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 250,32 | 400 | 0 | 400 | 434,13 | 34,13 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.120,32** | **3.800** | **0** | **3.800** | **2.667,57** | **-1.132,43** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **2.323,08** | **1.700** | **0** | **1.700** | **4.117,87** | **2.417,87** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **2.323,08** | **1.700** | **0** | **1.700** | **4.117,87** | **2.417,87** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **2.323,08** | **1.700** | **0** | **1.700** | **4.117,87** | **2.417,87** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 12.688,82 | | | | 15.011,90 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **15.011,90** | **1.700** | **0** | **1.700** | **19.129,77** | **2.417,87** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9038 – Sankt Nikolaispital Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **458.941,55** | **447.894,00** | **1. Eigenkapital** | **463.890,02** | **451.128,26** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 458.941,55 | 447.894,00 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **4.948,47** | **3.234,26** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **463.890,02** | **451.128,26** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **463.890,02** | **451.128,26** |

### Ergebnisrechnung Sankt Nikolaispital Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 11.047,55 | 11.047,55 |
| 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** | **11.047,55** | **11.047,55** |
| 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 | 560,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.000,00 | -500,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.448,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 142,35 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 222,45 | 22,45 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **3.150,35** | **1.700,00** | **0,00** | **1.700,00** | **1.222,45** | **-477,55** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-3.150,35** | **-1.700,00** | **0,00** | **-1.700,00** | **9.825,10** | **11.525,10** |
| 17 | + | Finanzerträge | 1.480,35 | 2.400,00 | 0,00 | 2.400,00 | 2.936,66 | 536,66 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **1.480,35** | **2.400,00** | **0,00** | **2.400,00** | **2.936,66** | **536,66** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-1.670,00** | **700,00** | **0,00** | **700,00** | **12.761,76** | **12.061,76** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-1.670,00** | **700,00** | **0,00** | **700,00** | **12.761,76** | **12.061,76** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Sankt Nikolaispital-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 1.480,35 | 2.400 | 0 | 2.400 | 2.936,66 | 536,66 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.480,35** | **2.400** | **0** | **2.400** | **2.936,66** | **536,66** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 560,00 | 1.500 | 0 | 1.500 | 1.000,00 | -500,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 142,35 | 200 | 0 | 200 | 222,45 | 22,45 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **702,35** | **1.700** | **0** | **1.700** | **1.222,45** | **-477,55** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **778,00** | **700** | **0** | **700** | **1.714,21** | **1.014,21** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **778,00** | **700** | **0** | **700** | **1.714,21** | **1.014,21** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **778,00** | **700** | **0** | **700** | **1.714,21** | **1.014,21** |
| 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** | **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. | 2.456,26 | | | | 3.234,26 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **3.234,26** | **700** | **0** | **700** | **4.948,47** | **1.014,21** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9039 – Sankt Joseph-Spital-Stiftung München

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **328.963,63** | **321.488,36** | **1. Eigenkapital** | **330.324,77** | **322.433,50** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 328.963,63 | 321.488,36 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.361,14** | **945,14** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **330.324,77** | **322.433,50** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **330.324,77** | **322.433,50** |

### Ergebnisrechnung Sankt Joseph-Spital-Stiftung München

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 7.475,27 | 7.475,27 |
| 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** | **7.475,27** | **7.475,27** |
| 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 | 3.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 500,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.776,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 120,58 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 175,99 | -24,01 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **4.897,16** | **1.200,00** | **0,00** | **1.200,00** | **1.675,99** | **475,99** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-4.897,16** | **-1.200,00** | **0,00** | **-1.200,00** | **5.799,28** | **6.999,28** |
| 17 | + | Finanzerträge | 1.082,74 | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 | 2.091,99 | 391,99 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **1.082,74** | **1.700,00** | **0,00** | **1.700,00** | **2.091,99** | **391,99** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-3.814,42** | **500,00** | **0,00** | **500,00** | **7.891,27** | **7.391,27** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-3.814,42** | **500,00** | **0,00** | **500,00** | **7.891,27** | **7.391,27** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Sankt Joseph-Spital-Stiftung München
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 1.082,74 | 1.700 | 0 | 1.700 | 2.091,99 | 391,99 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.082,74** | **1.700** | **0** | **1.700** | **2.091,99** | **391,99** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.000,00 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.500,00 | 500,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 120,58 | 200 | 0 | 200 | 175,99 | -24,01 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.120,58** | **1.200** | **0** | **1.200** | **1.675,99** | **475,99** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-2.037,84** | **500** | **0** | **500** | **416,00** | **-84,00** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 1.020,22 | 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.020,22** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-1.020,22** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-3.058,06** | **500** | **0** | **500** | **416,00** | **-84,00** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-3.058,06** | **500** | **0** | **500** | **416,00** | **-84,00** |
| 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** | **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. | 4.003,20 | | | | 945,14 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **945,14** | **500** | **0** | **500** | **1.361,14** | **-84,00** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9040 – Stiftung „Goldnes Münchner Herz“

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.070.579,70** | **1.013.235,76** | **1. Eigenkapital** | **1.889.631,72** | **1.020.129,13** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.070.579,70 | 1.013.235,76 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **82,00** | **82,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **819.134,02** | **6.975,37** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.889.713,72** | **1.020.211,13** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.889.713,72** | **1.020.211,13** |

### Ergebnisrechnung Stiftung „Goldnes Münchner Herz“

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| 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 | 20.575,16 | 20.575,16 |
| 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 | 57.343,94 | 57.343,94 |
| 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) | **30,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **78.119,10** | **78.119,10** |
| 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 | 1.192,00 | 3.400,00 | 0,00 | 3.400,00 | 23.858,66 | 20.458,66 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 5.537,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 244,53 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 1.655,97 | 1.255,97 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **6.974,45** | **3.800,00** | **0,00** | **3.800,00** | **25.514,63** | **21.714,63** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-6.944,45** | **-3.800,00** | **0,00** | **-3.800,00** | **52.604,47** | **56.404,47** |
| 17 | + | Finanzerträge | 3.338,15 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 8.448,70 | 3.048,70 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **3.338,15** | **5.400,00** | **0,00** | **5.400,00** | **8.448,70** | **3.048,70** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-3.606,30** | **1.600,00** | **0,00** | **1.600,00** | **61.053,17** | **59.453,17** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-3.606,30** | **1.600,00** | **0,00** | **1.600,00** | **61.053,17** | **59.453,17** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Stiftung "Goldnes Münchner Herz"
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 30,00 | 0 | 0 | 0 | 200,00 | 200,00 |
| 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 | 20.575,16 | 20.575,16 |
| 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 | 3.338,15 | 5.400 | 0 | 5.400 | 8.448,70 | 3.048,70 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.368,15** | **5.400** | **0** | **5.400** | **29.223,86** | **23.823,86** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.192,00 | 3.400 | 0 | 3.400 | 23.858,66 | 20.458,66 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 244,53 | 400 | 0 | 400 | 1.655,97 | 1.255,97 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.436,53** | **3.800** | **0** | **3.800** | **25.514,63** | **21.714,63** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **1.931,62** | **1.600** | **0** | **1.600** | **3.709,23** | **2.109,23** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **1.931,62** | **1.600** | **0** | **1.600** | **3.709,23** | **2.109,23** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **1.931,62** | **1.600** | **0** | **1.600** | **3.709,23** | **2.109,23** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | | | | 808.449,42 | 808.449,42 |
| 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** | **808.449,42** | **808.449,42** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 5.043,75 | | | | 6.975,37 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **6.975,37** | **1.600** | **0** | **1.600** | **819.134,02** | **810.558,65** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9041 – Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren

| **AKTIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **PASSIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **105.182,21** | **101.522,64** | **1. Eigenkapital** | **108.036,52** | **106.371,42** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 105.182,21 | 101.522,64 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **7,44** | **700,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **2.861,75** | **5.548,78** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **108.043,96** | **107.071,42** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **108.043,96** | **107.071,42** |

### Ergebnisrechnung Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 25,00 | 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 | 3.659,57 | 3.659,57 |
| 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) | **25,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.659,57** | **3.659,57** |
| 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 | 8.400,00 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 2.607,44 | 2.207,44 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 554,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 84,56 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,15 | 0,15 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **9.039,44** | **500,00** | **0,00** | **500,00** | **2.707,59** | **2.207,59** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-9.014,44** | **-500,00** | **0,00** | **-500,00** | **951,98** | **1.451,98** |
| 17 | + | Finanzerträge | 427,81 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 713,12 | 213,12 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **427,81** | **500,00** | **0,00** | **500,00** | **713,12** | **213,12** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-8.586,63** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.665,10** | **1.665,10** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-8.586,63** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.665,10** | **1.665,10** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 25,00 | 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 | 427,81 | 500 | 0 | 500 | 713,12 | 213,12 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **452,81** | **500** | **0** | **500** | **713,12** | **213,12** |
| 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 | 7.700,00 | 400 | 0 | 400 | 3.300,00 | 2.900,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 84,56 | 100 | 0 | 100 | 100,15 | 0,15 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **7.784,56** | **500** | **0** | **500** | **3.400,15** | **2.900,15** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-7.331,75** | **0** | **0** | **0** | **-2.687,03** | **-2.687,03** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-7.331,75** | **0** | **0** | **0** | **-2.687,03** | **-2.687,03** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-7.331,75** | **0** | **0** | **0** | **-2.687,03** | **-2.687,03** |
| 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** | **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. | 12.880,53 | | | | 5.548,78 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **5.548,78** | **0** | **0** | **0** | **2.861,75** | **-2.687,03** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9042 – Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **2.469.899,65** | **2.393.762,45** | **1. Eigenkapital** | **2.823.453,85** | **2.717.368,32** |
| 1.1 Sachanlagen | 519.088,90 | 547.443,85 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.950.810,75 | 1.846.318,60 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **0,00** | **1.500,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **353.554,20** | **325.105,87** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **2.823.453,85** | **2.718.868,32** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **2.823.453,85** | **2.718.868,32** |

### Ergebnisrechnung Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 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 | 135.867,60 | 135.900,00 | 0,00 | 135.900,00 | 135.867,60 | -32,40 |
| 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 | 104.492,15 | 104.492,15 |
| 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) | **135.867,60** | **135.900,00** | **0,00** | **135.900,00** | **243.359,75** | **107.459,75** |
| 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 | 119.160,00 | 101.000,00 | 0,00 | 101.000,00 | 117.738,00 | 16.738,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 38.446,15 | 28.400,00 | 0,00 | 28.400,00 | 28.354,95 | -45,05 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 8.076,09 | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.485,37 | 485,37 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **165.682,24** | **137.400,00** | **0,00** | **137.400,00** | **154.578,32** | **17.178,32** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-29.814,64** | **-1.500,00** | **0,00** | **-1.500,00** | **88.781,43** | **90.281,43** |
| 17 | + | Finanzerträge | 9.862,60 | 9.900,00 | 0,00 | 9.900,00 | 17.304,10 | 7.404,10 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **9.862,60** | **9.900,00** | **0,00** | **9.900,00** | **17.304,10** | **7.404,10** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-19.952,04** | **8.400,00** | **0,00** | **8.400,00** | **106.085,53** | **97.685,53** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-19.952,04** | **8.400,00** | **0,00** | **8.400,00** | **106.085,53** | **97.685,53** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 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 | 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 | 9.862,60 | 9.900 | 0 | 9.900 | 17.304,10 | 7.404,10 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **145.730,20** | **145.800** | **0** | **145.800** | **156.171,70** | **10.371,70** |
| 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 | 119.160,00 | 101.000 | 0 | 101.000 | 117.738,00 | 16.738,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.076,09 | 8.100 | 0 | 8.100 | 8.485,37 | 385,37 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **127.236,09** | **109.100** | **0** | **109.100** | **126.223,37** | **17.123,37** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **18.494,11** | **36.700** | **0** | **36.700** | **29.948,33** | **-6.751,67** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **18.494,11** | **36.700** | **0** | **36.700** | **29.948,33** | **-6.751,67** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **18.494,11** | **36.700** | **0** | **36.700** | **29.948,33** | **-6.751,67** |
| 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** | **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 | 1.500,00 | | | | -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) | **1.500,00** | **0** | **0** | **0** | **-1.500,00** | **-1.500,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 305.111,76 | | | | 325.105,87 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **325.105,87** | **36.700** | **0** | **36.700** | **353.554,20** | **-8.251,67** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9043 – Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **7.403.785,23** | **7.195.325,08** | **1. Eigenkapital** | **7.472.045,26** | **7.275.262,88** |
| 1.1 Sachanlagen | 18.000,00 | 18.000,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 7.385.785,23 | 7.177.325,08 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **24.590,10** | **20.011,33** |
| **2. Umlaufvermögen** | **93.825,19** | **100.924,19** | | | |
| | | | **3. PRAP** | **975,06** | **975,06** |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **7.497.610,42** | **7.296.249,27** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **7.497.610,42** | **7.296.249,27** |

### Ergebnisrechnung Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 42.315,83 | 44.500,00 | 0,00 | 44.500,00 | 32.925,37 | -11.574,63 |
| 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 | 208.589,99 | 208.589,99 |
| 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) | **42.315,83** | **44.500,00** | **0,00** | **44.500,00** | **241.515,36** | **197.015,36** |
| 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 | 91.275,15 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 69.444,02 | 19.444,02 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 20.438,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129,84 | 129,84 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.786,92 | 3.400,00 | 0,00 | 3.400,00 | 3.931,24 | 531,24 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **115.500,33** | **53.400,00** | **0,00** | **53.400,00** | **73.505,10** | **20.105,10** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-73.184,50** | **-8.900,00** | **0,00** | **-8.900,00** | **168.010,26** | **176.910,26** |
| 17 | + | Finanzerträge | 17.454,24 | 24.100,00 | 0,00 | 24.100,00 | 28.772,12 | 4.672,12 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **17.454,24** | **24.100,00** | **0,00** | **24.100,00** | **28.772,12** | **4.672,12** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-55.730,26** | **15.200,00** | **0,00** | **15.200,00** | **196.782,38** | **181.582,38** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-55.730,26** | **15.200,00** | **0,00** | **15.200,00** | **196.782,38** | **181.582,38** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 31.264,17 | 44.500 | 0 | 44.500 | 46.401,49 | 1.901,49 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 17.461,11 | 24.100 | 0 | 24.100 | 28.765,25 | 4.665,25 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **48.725,28** | **68.600** | **0** | **68.600** | **75.166,74** | **6.566,74** |
| 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 | 65.248,89 | 30.200 | 0 | 30.200 | 34.703,30 | 4.503,30 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 27.954,41 | 23.200 | 0 | 23.200 | 40.936,17 | 17.736,17 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **93.203,30** | **53.400** | **0** | **53.400** | **75.639,47** | **22.239,47** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-44.478,02** | **15.200** | **0** | **15.200** | **-472,73** | **-15.672,73** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 9.181,98 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **9.181,98** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-9.181,98** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-53.660,00** | **15.200** | **0** | **15.200** | **-472,73** | **-15.672,73** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-53.660,00** | **15.200** | **0** | **15.200** | **-472,73** | **-15.672,73** |
| 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** | **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 | | | | 695,49 | 695,49 |
| 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** | **695,49** | **695,49** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 118.922,90 | | | | 65.262,94 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **65.262,94** | **15.200** | **0** | **15.200** | **65.485,70** | **-14.977,24** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9044 – Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **45.474,95** | **45.784,72** | **1. Eigenkapital** | **46.593,69** | **44.594,90** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 45.474,95 | 45.784,72 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **0,00** | **1.189,82** |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.118,74** | **0,00** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **46.593,69** | **45.784,72** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **46.593,69** | **45.784,72** |

## Ergebnisrechnung Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 1.793,03 | 1.793,03 |
| 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** | **1.793,03** | **1.793,03** |
| 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 | 2.035,73 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 250,24 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 68,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76,56 | 76,56 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **2.354,94** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **76,56** | **-123,44** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-2.354,94** | **-200,00** | **0,00** | **-200,00** | **1.716,47** | **1.916,47** |
| 17 | + | Finanzerträge | 146,27 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 282,32 | 82,32 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **146,27** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **282,32** | **82,32** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-2.208,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.998,79** | **1.998,79** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-2.208,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.998,79** | **1.998,79** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 146,27 | 200 | 0 | 200 | 282,32 | 82,32 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **146,27** | **200** | **0** | **200** | **282,32** | **82,32** |
| 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 | 2.035,73 | 100 | 0 | 100 | 0,00 | -100,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 68,97 | 100 | 0 | 100 | 76,56 | -23,44 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.104,70** | **200** | **0** | **200** | **76,56** | **-123,44** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-1.958,43** | **0** | **0** | **0** | **205,76** | **205,76** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 2.102,80 | 2.102,80 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **2.102,80** | **2.102,80** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **2.102,80** | **2.102,80** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-1.958,43** | **0** | **0** | **0** | **2.308,56** | **2.308,56** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-1.958,43** | **0** | **0** | **0** | **2.308,56** | **2.308,56** |
| 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** | **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. | 768,61 | | | | -1.189,82 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-1.189,82** | **0** | **0** | **0** | **1.118,74** | **2.308,56** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9045 – Vereinigte Stiftungen zur Unterst. von Kindern und Jugendlichen der LHM

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **882.334,35** | **835.073,48** | **1. Eigenkapital** | **890.524,70** | **839.041,26** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 882.334,35 | 835.073,48 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **8.190,35** | **3.967,78** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **890.524,70** | **839.041,26** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **890.524,70** | **839.041,26** |

## Ergebnisrechnung Vereinigte Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der LHM

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 47.260,87 | 47.260,87 |
| 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** | **47.260,87** | **47.260,87** |
| 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 | 1.455,07 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 878,87 | -1.921,13 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 4.564,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 211,44 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 361,39 | 61,39 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **6.230,67** | **3.100,00** | **0,00** | **3.100,00** | **1.240,26** | **-1.859,74** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-6.230,67** | **-3.100,00** | **0,00** | **-3.100,00** | **46.020,61** | **49.120,61** |
| 17 | + | Finanzerträge | 2.736,49 | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 5.462,83 | 962,83 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **2.736,49** | **4.500,00** | **0,00** | **4.500,00** | **5.462,83** | **962,83** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-3.494,18** | **1.400,00** | **0,00** | **1.400,00** | **51.483,44** | **50.083,44** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-3.494,18** | **1.400,00** | **0,00** | **1.400,00** | **51.483,44** | **50.083,44** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Vereinigte Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 2.736,49 | 4.500 | 0 | 4.500 | 5.462,83 | 962,83 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.736,49** | **4.500** | **0** | **4.500** | **5.462,83** | **962,83** |
| 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 | 1.455,07 | 2.800 | 0 | 2.800 | 878,87 | -1.921,13 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 211,44 | 300 | 0 | 300 | 361,39 | 61,39 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.666,51** | **3.100** | **0** | **3.100** | **1.240,26** | **-1.859,74** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **1.069,98** | **1.400** | **0** | **1.400** | **4.222,57** | **2.822,57** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **1.069,98** | **1.400** | **0** | **1.400** | **4.222,57** | **2.822,57** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **1.069,98** | **1.400** | **0** | **1.400** | **4.222,57** | **2.822,57** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 2.897,80 | | | | 3.967,78 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **3.967,78** | **1.400** | **0** | **1.400** | **8.190,35** | **2.822,57** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9046 – Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München

| **AKTIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **PASSIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **227.179,11** | **216.979,76** | **1. Eigenkapital** | **228.419,63** | **217.147,70** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 227.179,11 | 216.979,76 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.240,52** | **167,94** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **228.419,63** | **217.147,70** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **228.419,63** | **217.147,70** |

### Ergebnisrechnung Vereinigte Stipendienstiftung der Landeshauptstadt München

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 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 | 10.199,35 | 10.199,35 |
| 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** | **10.199,35** | **10.199,35** |
| 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 | 480,00 | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 195,00 | -505,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.185,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 99,37 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 138,25 | 38,25 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **1.765,29** | **800,00** | **0,00** | **800,00** | **333,25** | **-466,75** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-1.765,29** | **-800,00** | **0,00** | **-800,00** | **9.866,10** | **10.666,10** |
| 17 | + | Finanzerträge | 698,94 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 1.405,83 | 205,83 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **698,94** | **1.200,00** | **0,00** | **1.200,00** | **1.405,83** | **205,83** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-1.066,35** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **11.271,93** | **10.871,93** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-1.066,35** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **11.271,93** | **10.871,93** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 698,94 | 1.200 | 0 | 1.200 | 1.405,83 | 205,83 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **698,94** | **1.200** | **0** | **1.200** | **1.405,83** | **205,83** |
| 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 | 480,00 | 700 | 0 | 700 | 195,00 | -505,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 99,37 | 100 | 0 | 100 | 138,25 | 38,25 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **579,37** | **800** | **0** | **800** | **333,25** | **-466,75** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **119,57** | **400** | **0** | **400** | **1.072,58** | **672,58** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **119,57** | **400** | **0** | **400** | **1.072,58** | **672,58** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **119,57** | **400** | **0** | **400** | **1.072,58** | **672,58** |
| 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** | **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. | 48,37 | | | | 167,94 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **167,94** | **400** | **0** | **400** | **1.240,52** | **672,58** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9047 – Walter Sedlmayr – Paula Rott – Stiftung zur Unterstütz g von Münchner Bürgern

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **2.006.094,02** | **1.906.473,16** | **1. Eigenkapital** | **2.016.496,56** | **1.914.412,57** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 2.006.094,02 | 1.906.473,16 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **10.402,54** | **7.939,41** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **2.016.496,56** | **1.914.412,57** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **2.016.496,56** | **1.914.412,57** |

## Ergebnisrechnung Walter Sedlmayr – Paula Rott – Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern

| | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 542,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 344,48 | 344,48 |
| 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 | 99.620,86 | 99.620,86 |
| 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) | **542,94** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **99.965,34** | **99.965,34** |
| 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 | 6.521,30 | 6.200,00 | 0,00 | 6.200,00 | 13.108,74 | 6.908,74 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 21.890,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 417,02 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 970,99 | 370,99 |
| **S2** | **= Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **28.829,04** | **6.800,00** | **0,00** | **6.800,00** | **14.079,73** | **7.279,73** |
| **S3** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-28.286,10** | **-6.800,00** | **0,00** | **-6.800,00** | **85.885,61** | **92.685,61** |
| 17 | + Finanzerträge | 10.254,81 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 16.198,38 | 6.198,38 |
| 18 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **= Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **10.254,81** | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **16.198,38** | **6.198,38** |
| **S5** | **= Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-18.031,29** | **3.200,00** | **0,00** | **3.200,00** | **102.083,99** | **98.883,99** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-18.031,29** | **3.200,00** | **0,00** | **3.200,00** | **102.083,99** | **98.883,99** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Walter Sedlmayr-Paula Rott-Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 542,94 | 0 | 0 | 0 | 344,48 | 344,48 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 10.254,81 | 10.000 | 0 | 10.000 | 16.198,38 | 6.198,38 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **10.797,75** | **10.000** | **0** | **10.000** | **16.542,86** | **6.542,86** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.521,30 | 6.200 | 0 | 6.200 | 13.108,74 | 6.908,74 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 417,02 | 600 | 0 | 600 | 970,99 | 370,99 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **6.938,32** | **6.800** | **0** | **6.800** | **14.079,73** | **7.279,73** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **3.859,43** | **3.200** | **0** | **3.200** | **2.463,13** | **-736,87** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 73.955,60 | 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **73.955,60** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-73.955,60** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-70.096,17** | **3.200** | **0** | **3.200** | **2.463,13** | **-736,87** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-70.096,17** | **3.200** | **0** | **3.200** | **2.463,13** | **-736,87** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | 73.955,60 | | | | 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) | **73.955,60** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 4.079,98 | | | | 7.939,41 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **7.939,41** | **3.200** | **0** | **3.200** | **10.402,54** | **-736,87** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9048 – Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie

| **AKTIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **PASSIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **999.092,61** | **963.222,83** | **1. Eigenkapital** | **2.095.185,81** | **1.918.547,58** |
| 1.1 Sachanlagen | 190.373,76 | 197.821,75 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 808.718,85 | 765.401,08 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **31.245,18** | **31.358,92** |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.126.566,30** | **985.802,59** | | | |
| **3. ARAP** | **772,08** | **881,08** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **2.126.430,99** | **1.949.906,50** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **2.126.430,99** | **1.949.906,50** |

## Ergebnisrechnung Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | Ist / Plan |
| 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 | 197.219,59 | 196.000,00 | 0,00 | 196.000,00 | 197.632,13 | 1.632,13 |
| 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 | 43.317,77 | 43.317,77 |
| 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) | **197.219,59** | **196.000,00** | **0,00** | **196.000,00** | **240.949,90** | **44.949,90** |
| 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 | 89.406,03 | 137.500,00 | 0,00 | 137.500,00 | 60.404,33 | -77.095,67 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 11.631,32 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.447,99 | -52,01 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 16.412,26 | 13.800,00 | 0,00 | 13.800,00 | 15.639,69 | 1.839,69 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **117.449,61** | **158.800,00** | **0,00** | **158.800,00** | **83.492,01** | **-75.307,99** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **79.769,98** | **37.200,00** | **0,00** | **37.200,00** | **157.457,89** | **120.257,89** |
| 17 | + | Finanzerträge | 12.407,74 | 4.100,00 | 0,00 | 4.100,00 | 19.180,34 | 15.080,34 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **12.407,74** | **4.100,00** | **0,00** | **4.100,00** | **19.180,34** | **15.080,34** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **92.177,72** | **41.300,00** | **0,00** | **41.300,00** | **176.638,23** | **135.338,23** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **92.177,72** | **41.300,00** | **0,00** | **41.300,00** | **176.638,23** | **135.338,23** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 3.274,96 | 0 | 0 | 0 | 1.841,48 | 1.841,48 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 200.393,98 | 196.000 | 0 | 196.000 | 195.908,19 | -91,81 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 12.407,74 | 4.100 | 0 | 4.100 | 19.180,34 | 15.080,34 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **216.076,68** | **200.100** | **0** | **200.100** | **216.930,01** | **16.830,01** |
| 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 | 47.033,27 | 82.300 | 0 | 82.300 | 34.132,95 | -48.167,05 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 59.278,28 | 69.000 | 0 | 69.000 | 42.059,17 | -26.940,83 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **106.311,55** | **151.300** | **0** | **151.300** | **76.192,12** | **-75.107,88** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **109.765,13** | **48.800** | **0** | **48.800** | **140.737,89** | **91.937,89** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **109.765,13** | **48.800** | **0** | **48.800** | **140.737,89** | **91.937,89** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **109.765,13** | **48.800** | **0** | **48.800** | **140.737,89** | **91.937,89** |
| 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** | **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 | 0,07 | | | | 9,36 | 9,36 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **0,07** | **0** | **0** | **0** | **9,36** | **9,36** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 875.741,53 | | | | 985.506,73 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **985.506,73** | **48.800** | **0** | **48.800** | **1.126.253,98** | **91.947,25** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9049 – Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung

| **AKTIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **PASSIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **254.499,30** | **241.862,76** | **1. Eigenkapital** | **255.325,60** | **241.022,25** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 254.499,30 | 241.862,76 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **130,00** | **840,51** |
| **2. Umlaufvermögen** | **956,30** | **0,00** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **255.455,60** | **241.862,76** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **255.455,60** | **241.862,76** |

### Ergebnisrechnung Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | Ist / Plan |
| 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 | 0,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.687,94 | 13.687,94 |
| 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) | **0,66** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **13.687,94** | **13.687,94** |
| 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 | 1.560,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 787,44 | -12,56 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.321,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 103,36 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 146,23 | -53,77 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **2.985,29** | **1.000,00** | **0,00** | **1.000,00** | **933,67** | **-66,33** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-2.984,63** | **-1.000,00** | **0,00** | **-1.000,00** | **12.754,27** | **13.754,27** |
| 17 | + | Finanzerträge | 769,56 | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.549,08 | 249,08 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **769,56** | **1.300,00** | **0,00** | **1.300,00** | **1.549,08** | **249,08** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-2.215,07** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **14.303,35** | **14.003,35** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-2.215,07** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **14.303,35** | **14.003,35** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 769,56 | 1.300 | 0 | 1.300 | 1.549,08 | 249,08 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **769,56** | **1.300** | **0** | **1.300** | **1.549,08** | **249,08** |
| 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 | 1.560,00 | 800 | 0 | 800 | 657,44 | -142,56 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 103,36 | 100 | 0 | 100 | 146,23 | 46,23 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.663,36** | **900** | **0** | **900** | **803,67** | **-96,33** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-893,80** | **400** | **0** | **400** | **745,41** | **345,41** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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 | 2.002,18 | 0 | 0 | 0 | 1.051,40 | 1.051,40 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **2.002,18** | **0** | **0** | **0** | **1.051,40** | **1.051,40** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **2.002,18** | **0** | **0** | **0** | **1.051,40** | **1.051,40** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **1.108,38** | **400** | **0** | **400** | **1.796,81** | **1.396,81** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **1.108,38** | **400** | **0** | **400** | **1.796,81** | **1.396,81** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | -1.948,89 | | | | -840,51 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-840,51** | **400** | **0** | **400** | **956,30** | **1.396,81** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9050 – Pettenkofer-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **64.875,47** | **62.705,16** | **1. Eigenkapital** | **66.094,16** | **63.548,05** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 64.875,47 | 62.705,16 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **2.193,06** | **4.156,11** |
| **2. Umlaufvermögen** | **3.411,75** | **4.999,00** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **68.287,22** | **67.704,16** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **68.287,22** | **67.704,16** |

### Ergebnisrechnung Pettenkofer-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 9.999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 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 | 2.170,31 | 2.170,31 |
| 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) | **9.999,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **14.170,31** | **14.170,31** |
| 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 | 9.999,80 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 12.042,59 | 11.942,59 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 356,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 190,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24,35 | 24,35 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **10.547,45** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **12.066,94** | **11.966,94** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-548,45** | **-100,00** | **0,00** | **-100,00** | **2.103,37** | **2.203,37** |
| 17 | + | Finanzerträge | 560,71 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 442,74 | 342,74 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **560,71** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **442,74** | **342,74** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **12,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.546,11** | **2.546,11** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **12,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.546,11** | **2.546,11** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Pettenkofer-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 16.999,00 | 16.999,00 |
| 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 | 560,71 | 100 | 0 | 100 | 442,74 | 342,74 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **560,71** | **100** | **0** | **100** | **17.441,74** | **17.341,74** |
| 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 | 8.634,80 | 100 | 0 | 100 | 11.214,53 | 11.114,53 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 190,74 | 0 | 0 | 0 | 24,35 | 24,35 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **8.825,54** | **100** | **0** | **100** | **11.238,88** | **11.138,88** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-8.264,83** | **0** | **0** | **0** | **6.202,86** | **6.202,86** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 43.046,87 | 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **43.046,87** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-43.046,87** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-51.311,70** | **0** | **0** | **0** | **6.202,86** | **6.202,86** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-51.311,70** | **0** | **0** | **0** | **6.202,86** | **6.202,86** |
| 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** | **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. | 48.520,59 | | | | -2.791,11 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **-2.791,11** | **0** | **0** | **0** | **3.411,75** | **6.202,86** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9051 – Rudolf und Berta Mathes-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **2.340.288,81** | **2.316.657,46** | **1. Eigenkapital** | **2.758.208,26** | **2.658.729,01** |
| 1.1 Sachanlagen | 1.543.138,11 | 1.562.204,90 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 797.150,70 | 754.452,56 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **241.309,71** | **63.120,22** |
| **2. Umlaufvermögen** | **659.229,16** | **405.191,77** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **2.999.517,97** | **2.721.849,23** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **2.999.517,97** | **2.721.849,23** |

### Ergebnisrechnung Rudolf und Berta Mathes-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 167.255,29 | 145.000,00 | 0,00 | 145.000,00 | 181.017,69 | 36.017,69 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.749,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.698,14 | 42.698,14 |
| 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) | **169.005,23** | **145.000,00** | **0,00** | **145.000,00** | **223.715,83** | **78.715,83** |
| 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 | 65.018,45 | 119.700,00 | 0,00 | 119.700,00 | 100.068,96 | -19.631,04 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 23.330,93 | 19.100,00 | 0,00 | 19.100,00 | 19.066,79 | -33,21 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.136,26 | 8.800,00 | 0,00 | 8.800,00 | 14.210,62 | 5.410,62 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **100.485,64** | **147.600,00** | **0,00** | **147.600,00** | **133.346,37** | **-14.253,63** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **68.519,59** | **-2.600,00** | **0,00** | **-2.600,00** | **90.369,46** | **92.969,46** |
| 17 | + | Finanzerträge | 5.514,97 | 3.800,00 | 0,00 | 3.800,00 | 9.109,79 | 5.309,79 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **5.514,97** | **3.800,00** | **0,00** | **3.800,00** | **9.109,79** | **5.309,79** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **74.034,56** | **1.200,00** | **0,00** | **1.200,00** | **99.479,25** | **98.279,25** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **74.034,56** | **1.200,00** | **0,00** | **1.200,00** | **99.479,25** | **98.279,25** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Rudolf und Berta Mathes-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 5.260,30 | 0 | 0 | 0 | 18.450,00 | 18.450,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 172.994,91 | 145.000 | 0 | 145.000 | 164.916,65 | 19.916,65 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 5.514,97 | 3.800 | 0 | 3.800 | 9.109,79 | 5.309,79 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **183.770,18** | **148.800** | **0** | **148.800** | **192.476,44** | **43.676,44** |
| 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 | 18.840,23 | 9.000 | 0 | 9.000 | 49.789,36 | 40.789,36 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 63.563,33 | 119.500 | 0 | 119.500 | -107.517,14 | -227.017,14 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **82.403,56** | **128.500** | **0** | **128.500** | **-57.727,78** | **-186.227,78** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **101.366,62** | **20.300** | **0** | **20.300** | **250.204,22** | **229.904,22** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 41.171,79 | 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **41.171,79** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-41.171,79** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **60.194,83** | **20.300** | **0** | **20.300** | **250.204,22** | **229.904,22** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **60.194,83** | **20.300** | **0** | **20.300** | **250.204,22** | **229.904,22** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | 11.966,49 | | | | -135.692,83 | -135.692,83 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **11.966,49** | **0** | **0** | **0** | **-135.692,83** | **-135.692,83** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 332.453,43 | | | | 404.614,75 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **404.614,75** | **20.300** | **0** | **20.300** | **519.126,14** | **94.211,39** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9052 – Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **415.000,00** | **415.000,00** | **1. Eigenkapital** | **578.027,05** | **571.350,02** |
| 1.1 Sachanlagen | 415.000,00 | 415.000,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **1.000,00** | **0,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **164.027,05** | **156.350,02** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **579.027,05** | **571.350,02** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **579.027,05** | **571.350,02** |

### Ergebnisrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 41.634,66 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 39.891,80 | 9.891,80 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 715,70 | 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) | **42.350,36** | **30.000,00** | **0,00** | **30.000,00** | **39.891,80** | **9.891,80** |
| 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 | 48.053,88 | 19.400,00 | 0,00 | 19.400,00 | 34.235,00 | 14.835,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.126,90 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 1.114,72 | 314,72 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **49.180,78** | **20.200,00** | **0,00** | **20.200,00** | **35.349,72** | **15.149,72** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-6.830,42** | **9.800,00** | **0,00** | **9.800,00** | **4.542,08** | **-5.257,92** |
| 17 | + | Finanzerträge | 1.640,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.134,95 | 2.134,95 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **1.640,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.134,95** | **2.134,95** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-5.189,72** | **9.800,00** | **0,00** | **9.800,00** | **6.677,03** | **-3.122,97** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-5.189,72** | **9.800,00** | **0,00** | **9.800,00** | **6.677,03** | **-3.122,97** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 98.470,91 | 30.000 | 0 | 30.000 | 81.526,46 | 51.526,46 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 491,20 | 0 | 0 | 0 | -11,47 | -11,47 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.640,70 | 0 | 0 | 0 | 2.134,95 | 2.134,95 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **100.602,81** | **30.000** | **0** | **30.000** | **83.649,94** | **53.649,94** |
| 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 | 48.782,44 | 19.400 | 0 | 19.400 | 33.235,00 | 13.835,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 398,34 | 800 | 0 | 800 | 1.114,72 | 314,72 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **49.180,78** | **20.200** | **0** | **20.200** | **34.349,72** | **14.149,72** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **51.422,03** | **9.800** | **0** | **9.800** | **49.300,22** | **39.500,22** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **51.422,03** | **9.800** | **0** | **9.800** | **49.300,22** | **39.500,22** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **51.422,03** | **9.800** | **0** | **9.800** | **49.300,22** | **39.500,22** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **0,00** | | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | = | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 63.048,05 | | | | 114.470,08 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **114.470,08** | **9.800** | **0** | **9.800** | **163.770,30** | **39.500,22** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9053 – Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **380.697,30** | **360.305,84** | **1. Eigenkapital** | **375.260,51** | **374.372,28** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 380.697,30 | 360.305,84 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **5.436,79** | **0,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **0,00** | **14.066,44** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **380.697,30** | **374.372,28** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **380.697,30** | **374.372,28** |

### Ergebnisrechnung Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 11,18 | 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 | 20.391,46 | 20.391,46 |
| 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) | **11,18** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **20.391,46** | **20.391,46** |
| 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 | 27.471,92 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 21.645,71 | 20.445,71 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.988,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 145,62 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 189,17 | -10,83 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **29.606,28** | **1.400,00** | **0,00** | **1.400,00** | **21.834,88** | **20.434,88** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-29.595,10** | **-1.400,00** | **0,00** | **-1.400,00** | **-1.443,42** | **-43,42** |
| 17 | + | Finanzerträge | 1.538,04 | 1.900,00 | 0,00 | 1.900,00 | 2.331,65 | 431,65 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **1.538,04** | **1.900,00** | **0,00** | **1.900,00** | **2.331,65** | **431,65** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-28.057,06** | **500,00** | **0,00** | **500,00** | **888,23** | **388,23** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-28.057,06** | **500,00** | **0,00** | **500,00** | **888,23** | **388,23** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 11,18 | 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 | 1.538,04 | 1.900 | 0 | 1.900 | 2.331,65 | 431,65 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.549,22** | **1.900** | **0** | **1.900** | **2.331,65** | **431,65** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 27.471,92 | 1.200 | 0 | 1.200 | 21.645,71 | 20.445,71 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 145,62 | 200 | 0 | 200 | 189,17 | -10,83 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **27.617,54** | **1.400** | **0** | **1.400** | **21.834,88** | **20.434,88** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-26.068,32** | **500** | **0** | **500** | **-19.503,23** | **-20.003,23** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 1.020,22 | 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.020,22** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-1.020,22** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-27.088,54** | **500** | **0** | **500** | **-19.503,23** | **-20.003,23** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-27.088,54** | **500** | **0** | **500** | **-19.503,23** | **-20.003,23** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 41.154,98 | | | | 14.066,44 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **14.066,44** | **500** | **0** | **500** | **-5.436,79** | **-20.003,23** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9054 – Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.921.364,55** | **1.818.449,64** | **1. Eigenkapital** | **1.937.767,02** | **1.827.007,45** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.921.364,55 | 1.818.449,64 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **16.402,47** | **8.557,81** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.937.767,02** | **1.827.007,45** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.937.767,02** | **1.827.007,45** |

### Ergebnisrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 102.914,91 | 102.914,91 |
| 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** | **102.914,91** | **102.914,91** |
| 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 | 6.100,00 | 0,00 | 6.100,00 | 1.534,79 | -4.565,21 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 9.938,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 387,41 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 2.495,53 | 1.895,53 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **10.326,29** | **6.700,00** | **0,00** | **6.700,00** | **4.030,32** | **-2.669,68** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-10.326,29** | **-6.700,00** | **0,00** | **-6.700,00** | **98.884,59** | **105.584,59** |
| 17 | + | Finanzerträge | 5.936,06 | 9.800,00 | 0,00 | 9.800,00 | 11.874,98 | 2.074,98 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **5.936,06** | **9.800,00** | **0,00** | **9.800,00** | **11.874,98** | **2.074,98** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-4.390,23** | **3.100,00** | **0,00** | **3.100,00** | **110.759,57** | **107.659,57** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-4.390,23** | **3.100,00** | **0,00** | **3.100,00** | **110.759,57** | **107.659,57** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 5.936,06 | 9.800 | 0 | 9.800 | 11.874,98 | 2.074,98 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.936,06** | **9.800** | **0** | **9.800** | **11.874,98** | **2.074,98** |
| 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 | 0,00 | 6.100 | 0 | 6.100 | 1.534,79 | -4.565,21 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 387,41 | 600 | 0 | 600 | 2.495,53 | 1.895,53 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **387,41** | **6.700** | **0** | **6.700** | **4.030,32** | **-2.669,68** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **5.548,65** | **3.100** | **0** | **3.100** | **7.844,66** | **4.744,66** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **5.548,65** | **3.100** | **0** | **3.100** | **7.844,66** | **4.744,66** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **5.548,65** | **3.100** | **0** | **3.100** | **7.844,66** | **4.744,66** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 3.009,16 | | | | 8.557,81 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **8.557,81** | **3.100** | **0** | **3.100** | **16.402,47** | **4.744,66** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9055 – Münchner Regenbogen-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **241.879,50** | **228.923,60** | **1. Eigenkapital** | **300.894,81** | **275.983,55** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 241.879,50 | 228.923,60 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **15.323,30** | **17.078,30** |
| **2. Umlaufvermögen** | **74.338,61** | **64.138,25** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **316.218,11** | **293.061,85** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **316.218,11** | **293.061,85** |

### Ergebnisrechnung Münchner Regenbogen-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 41.310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.044,27 | 47.044,27 |
| 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 | 2.367,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 880,15 | 880,15 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 10.550,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.534,20 | 28.534,20 |
| 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) | **54.228,12** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **76.458,62** | **76.458,62** |
| 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 | 41.990,61 | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 37.212,27 | 36.512,27 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.251,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.715,05 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 16.749,30 | 16.649,30 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **58.956,86** | **800,00** | **0,00** | **800,00** | **53.961,57** | **53.161,57** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-4.728,74** | **-800,00** | **0,00** | **-800,00** | **22.497,05** | **23.297,05** |
| 17 | + | Finanzerträge | 1.378,50 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 2.414,21 | 1.214,21 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **1.378,50** | **1.200,00** | **0,00** | **1.200,00** | **2.414,21** | **1.214,21** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-3.350,24** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **24.911,26** | **24.511,26** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-3.350,24** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **24.911,26** | **24.511,26** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Münchner Regenbogen-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 41.310,00 | 0 | 0 | 0 | 47.044,27 | 47.044,27 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.367,22 | 0 | 0 | 0 | 880,15 | 880,15 |
| 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 | 1.378,50 | 1.200 | 0 | 1.200 | 2.414,21 | 1.214,21 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **45.055,72** | **1.200** | **0** | **1.200** | **50.338,63** | **49.138,63** |
| 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 | 40.690,61 | 700 | 0 | 700 | 38.512,27 | 37.812,27 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 136,75 | 100 | 0 | 100 | 1.426,00 | 1.326,00 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **40.827,36** | **800** | **0** | **800** | **39.938,27** | **39.138,27** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **4.228,36** | **400** | **0** | **400** | **10.400,36** | **10.000,36** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **4.228,36** | **400** | **0** | **400** | **10.400,36** | **10.000,36** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **4.228,36** | **400** | **0** | **400** | **10.400,36** | **10.000,36** |
| 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** | **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. | 59.709,89 | | | | 63.938,25 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **63.938,25** | **400** | **0** | **400** | **74.338,61** | **10.000,36** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9056 – Walter und Erna Knör Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.151.556,75** | **1.089.875,40** | **1. Eigenkapital** | **1.156.628,03** | **1.093.511,52** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.151.556,75 | 1.089.875,40 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **5.071,28** | **3.636,12** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.156.628,03** | **1.093.511,52** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.156.628,03** | **1.093.511,52** |

### Ergebnisrechnung Walter und Erna Knör Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 61.681,35 | 61.681,35 |
| 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** | **61.681,35** | **61.681,35** |
| 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 | 1.430,00 | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 5.182,30 | 1.582,30 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 5.956,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 256,26 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 449,62 | 49,62 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **7.643,06** | **4.000,00** | **0,00** | **4.000,00** | **5.631,92** | **1.631,92** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-7.643,06** | **-4.000,00** | **0,00** | **-4.000,00** | **56.049,43** | **60.049,43** |
| 17 | + | Finanzerträge | 3.551,41 | 5.900,00 | 0,00 | 5.900,00 | 7.067,08 | 1.167,08 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **3.551,41** | **5.900,00** | **0,00** | **5.900,00** | **7.067,08** | **1.167,08** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-4.091,65** | **1.900,00** | **0,00** | **1.900,00** | **63.116,51** | **61.216,51** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-4.091,65** | **1.900,00** | **0,00** | **1.900,00** | **63.116,51** | **61.216,51** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Walter und Erna Knör-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.551,41 | 5.900 | 0 | 5.900 | 7.067,08 | 1.167,08 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.551,41** | **5.900** | **0** | **5.900** | **7.067,08** | **1.167,08** |
| 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 | 1.430,00 | 3.600 | 0 | 3.600 | 5.182,30 | 1.582,30 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 256,26 | 400 | 0 | 400 | 449,62 | 49,62 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.686,26** | **4.000** | **0** | **4.000** | **5.631,92** | **1.631,92** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **1.865,15** | **1.900** | **0** | **1.900** | **1.435,16** | **-464,84** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **1.865,15** | **1.900** | **0** | **1.900** | **1.435,16** | **-464,84** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **1.865,15** | **1.900** | **0** | **1.900** | **1.435,16** | **-464,84** |
| 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** | **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. | 1.770,97 | | | | 3.636,12 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **3.636,12** | **1.900** | **0** | **1.900** | **5.071,28** | **-464,84** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9057 - Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **3.953.280,39** | **3.930.561,74** | **1. Eigenkapital** | **4.139.500,11** | **4.155.615,54** |
| 1.1 Sachanlagen | 3.186.627,54 | 3.204.973,46 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 766.652,85 | 725.588,28 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **16.650,48** | **16.115,68** |
| **2. Umlaufvermögen** | **202.870,20** | **241.169,48** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **4.156.150,59** | **4.171.731,22** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **4.156.150,59** | **4.171.731,22** |

### Ergebnisrechnung Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 80.860,88 | 80.500,00 | 0,00 | 80.500,00 | 82.203,93 | 1.703,93 |
| 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 | 41.064,57 | 41.064,57 |
| 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) | **80.860,88** | **80.500,00** | **0,00** | **80.500,00** | **123.268,50** | **42.768,50** |
| 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 | 46.293,02 | 43.700,00 | 0,00 | 43.700,00 | 121.674,39 | 77.974,39 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 22.311,69 | 18.300,00 | 0,00 | 18.300,00 | 18.345,92 | 45,92 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.310,60 | 5.700,00 | 0,00 | 5.700,00 | 6.585,39 | 885,39 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **74.915,31** | **67.700,00** | **0,00** | **67.700,00** | **146.605,70** | **78.905,70** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **5.945,57** | **12.800,00** | **0,00** | **12.800,00** | **-23.337,20** | **-36.137,20** |
| 17 | + | Finanzerträge | 4.490,19 | 3.900,00 | 0,00 | 3.900,00 | 7.221,77 | 3.321,77 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **4.490,19** | **3.900,00** | **0,00** | **3.900,00** | **7.221,77** | **3.321,77** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **10.435,76** | **16.700,00** | **0,00** | **16.700,00** | **-16.115,43** | **-32.815,43** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **10.435,76** | **16.700,00** | **0,00** | **16.700,00** | **-16.115,43** | **-32.815,43** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 456,70 | 456,70 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 81.170,88 | 80.500 | 0 | 80.500 | 81.958,34 | 1.458,34 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 4.490,19 | 3.900 | 0 | 3.900 | 7.221,77 | 3.321,77 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **85.661,07** | **84.400** | **0** | **84.400** | **89.636,81** | **5.236,81** |
| 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 | 33.770,00 | 32.500 | 0 | 32.500 | 111.220,00 | 78.720,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.709,89 | 16.900 | 0 | 16.900 | 16.738,57 | -161,43 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **54.479,89** | **49.400** | **0** | **49.400** | **127.958,57** | **78.558,57** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **31.181,18** | **35.000** | **0** | **35.000** | **-38.321,76** | **-73.321,76** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **31.181,18** | **35.000** | **0** | **35.000** | **-38.321,76** | **-73.321,76** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **31.181,18** | **35.000** | **0** | **35.000** | **-38.321,76** | **-73.321,76** |
| 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** | **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 | | | | 9,59 | 9,59 |
| 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** | **9,59** | **9,59** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 209.748,77 | | | | 240.930,04 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **240.930,04** | **35.000** | **0** | **35.000** | **202.617,87** | **-73.312,17** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9058 - Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **582.514,76** | **565.855,84** | **1. Eigenkapital** | **821.232,13** | **745.912,43** |
| 1.1 Sachanlagen | 224.953,76 | 227.447,04 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 357.561,00 | 338.408,80 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **6.513,93** | **5.906,53** |
| **2. Umlaufvermögen** | **246.160,21** | **186.892,03** | | | |
| | | | **3. PRAP** | **928,91** | **928,91** |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **828.674,97** | **752.747,87** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **828.674,97** | **752.747,87** |

### Ergebnisrechnung Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 9.884,78 | 10.100,00 | 0,00 | 10.100,00 | 8.758,92 | -1.341,08 |
| 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 | 19.152,20 | 19.152,20 |
| 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) | **9.884,78** | **10.100,00** | **0,00** | **10.100,00** | **27.911,12** | **17.811,12** |
| 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 | 5.317,37 | 6.800,00 | 0,00 | 6.800,00 | 4.188,01 | -2.611,99 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 5.880,22 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.493,28 | -6,72 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.013,03 | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 827,02 | 127,02 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **12.210,62** | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **7.508,31** | **-2.491,69** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-2.325,84** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **20.402,81** | **20.302,81** |
| 17 | + | Finanzerträge | 2.857,59 | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 4.916,89 | 3.516,89 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **2.857,59** | **1.400,00** | **0,00** | **1.400,00** | **4.916,89** | **3.516,89** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **531,75** | **1.500,00** | **0,00** | **1.500,00** | **25.319,70** | **23.819,70** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **531,75** | **1.500,00** | **0,00** | **1.500,00** | **25.319,70** | **23.819,70** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 11.217,11 | 10.100 | 0 | 10.100 | 11.479,11 | 1.379,11 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.857,59 | 1.400 | 0 | 1.400 | 4.916,89 | 3.516,89 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **14.074,70** | **11.500** | **0** | **11.500** | **16.396,00** | **4.896,00** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.155,44 | 1.800 | 0 | 1.800 | 1.110,00 | -690,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.993,06 | 5.700 | 0 | 5.700 | 5.687,03 | -12,97 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.148,50** | **7.500** | **0** | **7.500** | **6.797,03** | **-702,97** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **8.926,20** | **4.000** | **0** | **4.000** | **9.598,97** | **5.598,97** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 80.597,38 | 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **80.597,38** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-80.597,38** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-71.671,18** | **4.000** | **0** | **4.000** | **9.598,97** | **5.598,97** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-71.671,18** | **4.000** | **0** | **4.000** | **9.598,97** | **5.598,97** |
| 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** | **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 | | | | 50.001,40 | 50.001,40 |
| 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** | **50.001,40** | **50.001,40** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 174.539,00 | | | | 182.867,83 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **182.867,83** | **4.000** | **0** | **4.000** | **242.468,20** | **55.600,37** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9059 Ludwig und Anna Gmelch Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **483.759,00** | **457.847,20** | **1. Eigenkapital** | **488.003,97** | **460.608,36** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 483.759,00 | 457.847,20 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **4.244,97** | **2.761,16** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **488.003,97** | **460.608,36** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **488.003,97** | **460.608,36** |

### Ergebnisrechnung Ludwig und Anna Gmelch Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 25.911,80 | 25.911,80 |
| 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** | **25.911,80** | **25.911,80** |
| 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 | 808,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.290,00 | -210,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.502,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 143,90 | 210,00 | 0,00 | 210,00 | 225,92 | 15,92 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **3.454,30** | **1.710,00** | **0,00** | **1.710,00** | **1.515,92** | **-194,08** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-3.454,30** | **-1.710,00** | **0,00** | **-1.710,00** | **24.395,88** | **26.105,88** |
| 17 | + | Finanzerträge | 1.508,53 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.999,73 | 499,73 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **1.508,53** | **2.500,00** | **0,00** | **2.500,00** | **2.999,73** | **499,73** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-1.945,77** | **790,00** | **0,00** | **790,00** | **27.395,61** | **26.605,61** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-1.945,77** | **790,00** | **0,00** | **790,00** | **27.395,61** | **26.605,61** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Ludwig und Anna Gmelch-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 1.508,53 | 2.500 | 0 | 2.500 | 2.999,73 | 499,73 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.508,53** | **2.500** | **0** | **2.500** | **2.999,73** | **499,73** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 808,00 | 1.500 | 0 | 1.500 | 1.290,00 | -210,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 143,90 | 200 | 0 | 200 | 225,92 | 25,92 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **951,90** | **1.700** | **0** | **1.700** | **1.515,92** | **-184,08** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **556,63** | **800** | **0** | **800** | **1.483,81** | **683,81** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **556,63** | **800** | **0** | **800** | **1.483,81** | **683,81** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **556,63** | **800** | **0** | **800** | **1.483,81** | **683,81** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 2.204,53 | | | | 2.761,16 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **2.761,16** | **800** | **0** | **800** | **4.244,97** | **683,81** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9060 - Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“

| **AKTIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **PASSIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.043.236,80** | **987.357,44** | **1. Eigenkapital** | **1.047.829,36** | **990.377,59** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.043.236,80 | 987.357,44 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **4.592,56** | **3.020,15** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.047.829,36** | **990.377,59** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.047.829,36** | **990.377,59** |

## Ergebnisrechnung Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 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 | 55.879,36 | 55.879,36 |
| 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** | **55.879,36** | **55.879,36** |
| 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 | 1.210,68 | 3.300,00 | 0,00 | 3.300,00 | 4.374,60 | 1.074,60 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 5.396,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 236,35 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 410,60 | 10,60 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **6.843,51** | **3.700,00** | **0,00** | **3.700,00** | **4.785,20** | **1.085,20** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-6.843,51** | **-3.700,00** | **0,00** | **-3.700,00** | **51.094,16** | **54.794,16** |
| 17 | + | Finanzerträge | 3.187,69 | 5.300,00 | 0,00 | 5.300,00 | 6.357,61 | 1.057,61 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **3.187,69** | **5.300,00** | **0,00** | **5.300,00** | **6.357,61** | **1.057,61** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-3.655,82** | **1.600,00** | **0,00** | **1.600,00** | **57.451,77** | **55.851,77** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-3.655,82** | **1.600,00** | **0,00** | **1.600,00** | **57.451,77** | **55.851,77** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

**Finanzrechnung Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“**
**für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 3.187,69 | 5.300 | 0 | 5.300 | 6.357,61 | 1.057,61 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.187,69** | **5.300** | **0** | **5.300** | **6.357,61** | **1.057,61** |
| 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 | 1.321,36 | 3.300 | 0 | 3.300 | 4.620,00 | 1.320,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 236,35 | 400 | 0 | 400 | 410,60 | 10,60 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.557,71** | **3.700** | **0** | **3.700** | **5.030,60** | **1.330,60** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **1.629,98** | **1.600** | **0** | **1.600** | **1.327,01** | **-272,99** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **1.629,98** | **1.600** | **0** | **1.600** | **1.327,01** | **-272,99** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **1.629,98** | **1.600** | **0** | **1.600** | **1.327,01** | **-272,99** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | -629,83 | | | | 1.000,15 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **1.000,15** | **1.600** | **0** | **1.600** | **2.327,16** | **-272,99** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9061 - Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung und Alt

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **491.120,55** | **464.814,44** | **1. Eigenkapital** | **572.868,44** | **519.816,23** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 491.120,55 | 464.814,44 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **21.000,00** | **0,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **102.747,89** | **55.001,79** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **593.868,44** | **519.816,23** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **593.868,44** | **519.816,23** |

### Ergebnisrechnung Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung und Alt

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 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 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| 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 | 26.306,11 | 26.306,11 |
| 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) | **65.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **127.606,11** | **127.606,11** |
| 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 | 56.497,44 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 78.295,00 | 76.795,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.559,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 190,78 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 282,20 | 82,20 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **59.248,16** | **1.700,00** | **0,00** | **1.700,00** | **78.577,20** | **76.877,20** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **5.751,84** | **-1.700,00** | **0,00** | **-1.700,00** | **49.028,91** | **50.728,91** |
| 17 | + | Finanzerträge | 2.359,14 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 4.023,30 | 1.523,30 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **2.359,14** | **2.500,00** | **0,00** | **2.500,00** | **4.023,30** | **1.523,30** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **8.110,98** | **800,00** | **0,00** | **800,00** | **53.052,21** | **52.252,21** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **8.110,98** | **800,00** | **0,00** | **800,00** | **53.052,21** | **52.252,21** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung – Hilfe für Jung und Alt für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 50.000,00 | 0 | 0 | 0 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 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 | 15.000,00 | 0 | 0 | 0 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| 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 | 2.359,14 | 2.500 | 0 | 2.500 | 4.023,30 | 1.523,30 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **67.359,14** | **2.500** | **0** | **2.500** | **105.323,30** | **102.823,30** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.497,44 | 1.500 | 0 | 1.500 | 57.295,00 | 55.795,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 190,78 | 200 | 0 | 200 | 282,20 | 82,20 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **56.688,22** | **1.700** | **0** | **1.700** | **57.577,20** | **55.877,20** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **10.670,92** | **800** | **0** | **800** | **47.746,10** | **46.946,10** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 1.020,22 | 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** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.020,22** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-1.020,22** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **9.650,70** | **800** | **0** | **800** | **47.746,10** | **46.946,10** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **9.650,70** | **800** | **0** | **800** | **47.746,10** | **46.946,10** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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. | 45.351,09 | | | | 55.001,79 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **55.001,79** | **800** | **0** | **800** | **102.747,89** | **46.946,10** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9062 – Anna Krauß-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **3.418.651,20** | **3.236.817,96** | **1. Eigenkapital** | **3.492.400,40** | **3.322.202,85** |
| 1.1 Sachanlagen | 23.925,00 | 23.925,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 3.394.726,20 | 3.212.892,96 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **73.749,20** | **85.384,89** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **3.492.400,40** | **3.322.202,85** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **3.492.400,40** | **3.322.202,85** |

### Ergebnisrechnung Anna Krauß-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 100,32 | 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 | 181.833,24 | 181.833,24 |
| 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) | **100,32** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **181.833,24** | **181.833,24** |
| 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 | 3.915,35 | 10.800,00 | 0,00 | 10.800,00 | 32.132,83 | 21.332,83 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 17.560,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 622,40 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.193,92 | 193,92 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **22.098,07** | **11.800,00** | **0,00** | **11.800,00** | **33.326,75** | **21.526,75** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-21.997,75** | **-11.800,00** | **0,00** | **-11.800,00** | **148.506,49** | **160.306,49** |
| 17 | + | Finanzerträge | 11.299,46 | 17.300,00 | 0,00 | 17.300,00 | 21.691,06 | 4.391,06 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **11.299,46** | **17.300,00** | **0,00** | **17.300,00** | **21.691,06** | **4.391,06** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-10.698,29** | **5.500,00** | **0,00** | **5.500,00** | **170.197,55** | **164.697,55** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-10.698,29** | **5.500,00** | **0,00** | **5.500,00** | **170.197,55** | **164.697,55** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Anna Krauß-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 358,26 | 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 | -8,80 | 0 | 0 | 0 | -12,01 | -12,01 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 11.299,46 | 17.300 | 0 | 17.300 | 21.691,06 | 4.391,06 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **11.648,92** | **17.300** | **0** | **17.300** | **21.679,05** | **4.379,05** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.915,35 | 10.700 | 0 | 10.700 | 32.132,83 | 21.432,83 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 622,40 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.193,92 | 193,92 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **4.537,75** | **11.700** | **0** | **11.700** | **33.326,75** | **21.626,75** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **7.111,17** | **5.600** | **0** | **5.600** | **-11.647,70** | **-17.247,70** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **7.111,17** | **5.600** | **0** | **5.600** | **-11.647,70** | **-17.247,70** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **7.111,17** | **5.600** | **0** | **5.600** | **-11.647,70** | **-17.247,70** |
| 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** | **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 | 7.751,91 | | | | 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) | **7.751,91** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 70.277,07 | | | | 85.140,15 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **85.140,15** | **5.600** | **0** | **5.600** | **73.492,45** | **-17.247,70** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9063 – Stiftung URBS – DIE STADT

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.193.622,75** | **1.129.688,20** | **1. Eigenkapital** | **1.751.135,96** | **1.569.965,45** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.193.622,75 | 1.129.688,20 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **557.513,21** | **440.277,25** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.751.135,96** | **1.569.965,45** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.751.135,96** | **1.569.965,45** |

### Ergebnisrechnung Stiftung URBS – DIE STADT

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 63.934,55 | 63.934,55 |
| 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** | **63.934,55** | **63.934,55** |
| 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 | 40.334,85 | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 75.878,00 | 72.978,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 10.922,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 569,32 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 827,70 | 527,70 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **51.826,81** | **3.200,00** | **0,00** | **3.200,00** | **76.705,70** | **73.505,70** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-51.826,81** | **-3.200,00** | **0,00** | **-3.200,00** | **-12.771,15** | **-9.571,15** |
| 17 | + | Finanzerträge | 9.241,57 | 4.800,00 | 0,00 | 4.800,00 | 13.941,66 | 9.141,66 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **9.241,57** | **4.800,00** | **0,00** | **4.800,00** | **13.941,66** | **9.141,66** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-42.585,24** | **1.600,00** | **0,00** | **1.600,00** | **1.170,51** | **-429,49** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-42.585,24** | **1.600,00** | **0,00** | **1.600,00** | **1.170,51** | **-429,49** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Stiftung URBS – DIE STADT
## für das Haushaltsjahr 2024

| Ein- und Auszahlungsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 9.241,57 | 4.800 | 0 | 4.800 | 13.941,66 | 9.141,66 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **9.241,57** | **4.800** | **0** | **4.800** | **13.941,66** | **9.141,66** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 40.334,85 | 2.900 | 0 | 2.900 | 75.878,00 | 72.978,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 569,32 | 300 | 0 | 300 | 827,70 | 527,70 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **40.904,17** | **3.200** | **0** | **3.200** | **76.705,70** | **73.505,70** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-31.662,60** | **1.600** | **0** | **1.600** | **-62.764,04** | **-64.364,04** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 248.933,68 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **248.933,68** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-248.933,68** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-280.596,28** | **1.600** | **0** | **1.600** | **-62.764,04** | **-64.364,04** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-280.596,28** | **1.600** | **0** | **1.600** | **-62.764,04** | **-64.364,04** |
| 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** | **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 | 170.000,00 | | | | 180.000,00 | 180.000,00 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **170.000,00** | **0** | **0** | **0** | **180.000,00** | **180.000,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 550.873,53 | | | | 440.277,25 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **440.277,25** | **1.600** | **0** | **1.600** | **557.513,21** | **115.635,96** |

| Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9064 – Stiftung Schwabinger Kinderlächeln

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **71.512,20** | **67.681,76** | **1. Eigenkapital** | **72.514,88** | **71.436,69** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 71.512,20 | 67.681,76 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.002,68** | **3.754,93** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **72.514,88** | **71.436,69** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **72.514,88** | **71.436,69** |

### Ergebnisrechnung Stiftung Schwabinger Kinderlächeln

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.355,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 920,00 | 920,00 |
| 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 | 3.830,44 | 3.830,44 |
| 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) | **1.355,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **4.750,44** | **4.750,44** |
| 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 | 10.092,98 | 5.200,00 | 0,00 | 5.200,00 | 4.060,00 | -1.140,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 369,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 79,27 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 87,02 | -12,98 |
| **S2** | = | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **10.542,17** | **5.300,00** | **0,00** | **5.300,00** | **4.147,02** | **-1.152,98** |
| **S3** | = | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-9.187,17** | **-5.300,00** | **0,00** | **-5.300,00** | **603,42** | **5.903,42** |
| 17 | + | Finanzerträge | 333,47 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 474,77 | 74,77 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | = | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **333,47** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **474,77** | **74,77** |
| **S5** | = | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-8.853,70** | **-4.900,00** | **0,00** | **-4.900,00** | **1.078,19** | **5.978,19** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-8.853,70** | **-4.900,00** | **0,00** | **-4.900,00** | **1.078,19** | **5.978,19** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Stiftung Schwabinger Kinderlächeln
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.355,00 | 0 | 0 | 0 | 920,00 | 920,00 |
| 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 | 333,47 | 400 | 0 | 400 | 474,77 | 74,77 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.688,47** | **400** | **0** | **400** | **1.394,77** | **994,77** |
| 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 | 10.812,98 | 5.200 | 0 | 5.200 | 4.060,00 | -1.140,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 79,27 | 100 | 0 | 100 | 87,02 | -12,98 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **10.892,25** | **5.300** | **0** | **5.300** | **4.147,02** | **-1.152,98** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-9.203,78** | **-4.900** | **0** | **-4.900** | **-2.752,25** | **2.147,75** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-9.203,78** | **-4.900** | **0** | **-4.900** | **-2.752,25** | **2.147,75** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-9.203,78** | **-4.900** | **0** | **-4.900** | **-2.752,25** | **2.147,75** |
| 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** | **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. | 12.958,71 | | | | 3.754,93 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **3.754,93** | **-4.900** | **0** | **-4.900** | **1.002,68** | **2.147,75** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9065 – Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **176.677,20** | **167.213,76** | **1. Eigenkapital** | **197.046,61** | **199.307,01** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 176.677,20 | 167.213,76 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **20.369,41** | **32.093,25** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **197.046,61** | **199.307,01** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **197.046,61** | **199.307,01** |

### Ergebnisrechnung Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 9.463,44 | 9.463,44 |
| 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** | **9.463,44** | **9.463,44** |
| 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 | 5.302,98 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 22.030,00 | 21.530,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 913,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 108,74 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 140,48 | 40,48 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **6.325,64** | **600,00** | **0,00** | **600,00** | **22.170,48** | **21.570,48** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-6.325,64** | **-600,00** | **0,00** | **-600,00** | **-12.707,04** | **-12.107,04** |
| 17 | + | Finanzerträge | 869,22 | 900,00 | 0,00 | 900,00 | 1.446,64 | 546,64 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **869,22** | **900,00** | **0,00** | **900,00** | **1.446,64** | **546,64** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-5.456,42** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **-11.260,40** | **-11.560,40** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-5.456,42** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **-11.260,40** | **-11.560,40** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 869,22 | 900 | 0 | 900 | 1.446,64 | 546,64 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **869,22** | **900** | **0** | **900** | **1.446,64** | **546,64** |
| 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 | 5.302,98 | 500 | 0 | 500 | 22.030,00 | 21.530,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 108,74 | 100 | 0 | 100 | 140,48 | 40,48 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.411,72** | **600** | **0** | **600** | **22.170,48** | **21.570,48** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-4.542,50** | **300** | **0** | **300** | **-20.723,84** | **-21.023,84** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-4.542,50** | **300** | **0** | **300** | **-20.723,84** | **-21.023,84** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-4.542,50** | **300** | **0** | **300** | **-20.723,84** | **-21.023,84** |
| 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** | **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. | 27.635,75 | | | | 32.093,25 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **32.093,25** | **300** | **0** | **300** | **20.369,41** | **-12.023,84** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9066 – Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **412.326,45** | **395.142,04** | **1. Eigenkapital** | **432.925,55** | **407.167,13** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 412.326,45 | 395.142,04 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **0,00** | **20.000,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **20.599,10** | **32.025,09** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **432.925,55** | **427.167,13** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **432.925,55** | **427.167,13** |

### Ergebnisrechnung Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.200,00 | 20.200,00 |
| 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 | 17.184,41 | 17.184,41 |
| 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) | **5.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **37.384,41** | **37.384,41** |
| 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 | 10.182,98 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 24.338,32 | 24.038,32 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 7.861,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 274,62 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 222,32 | 122,32 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **18.319,06** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **24.560,64** | **24.160,64** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-12.819,06** | **-400,00** | **0,00** | **-400,00** | **12.823,77** | **13.223,77** |
| 17 | + | Finanzerträge | 3.883,61 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 2.934,65 | 2.334,65 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **3.883,61** | **600,00** | **0,00** | **600,00** | **2.934,65** | **2.334,65** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-8.935,45** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **15.758,42** | **15.558,42** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-8.935,45** | **200,00** | **0,00** | **200,00** | **15.758,42** | **15.558,42** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.500,00 | 0 | 0 | 0 | 20.200,00 | 20.200,00 |
| 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 | 3.883,61 | 600 | 0 | 600 | 2.934,65 | 2.334,65 |
| **S1** | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **9.383,61** | **600** | **0** | **600** | **23.134,65** | **22.534,65** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.182,98 | 300 | 0 | 300 | 24.338,32 | 24.038,32 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 274,62 | 100 | 0 | 100 | 222,32 | 122,32 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **10.457,60** | **400** | **0** | **400** | **24.560,64** | **24.160,64** |
| **S3** | = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-1.073,99** | **200** | **0** | **200** | **-1.425,99** | **-1.625,99** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 298.924,46 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S5** | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **298.924,46** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-298.924,46** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | = | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-299.998,45** | **200** | **0** | **200** | **-1.425,99** | **-1.625,99** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | = | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-299.998,45** | **200** | **0** | **200** | **-1.425,99** | **-1.625,99** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | = | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | 20.000,00 | | | | -10.000,00 | -10.000,00 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **S13** | = | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **20.000,00** | **0** | **0** | **0** | **-10.000,00** | **-10.000,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 312.023,54 | | | | 32.025,09 | |
| **S14** | = | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **32.025,09** | **200** | **0** | **200** | **20.599,10** | **-11.625,99** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9067 – Helmut Krauß-Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **1.399.746,15** | **1.324.770,92** | **1. Eigenkapital** | **1.524.483,06** | **1.457.004,46** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.399.746,15 | 1.324.770,92 | | | |
| | | | | | |
| **2. Umlaufvermögen** | **124.736,91** | **132.233,54** | | | |
| | | | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.524.483,06** | **1.457.004,46** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.524.483,06** | **1.457.004,46** |

### Ergebnisrechnung Helmut Krauß-Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 74.975,23 | 74.975,23 |
| 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** | **74.975,23** | **74.975,23** |
| 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 | 9.990,00 | 4.400,00 | 0,00 | 4.400,00 | 17.322,74 | 12.922,74 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 7.240,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 384,53 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 636,34 | 136,34 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **17.615,17** | **4.900,00** | **0,00** | **4.900,00** | **17.959,08** | **13.059,08** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-17.615,17** | **-4.900,00** | **0,00** | **-4.900,00** | **57.016,15** | **61.916,15** |
| 17 | + | Finanzerträge | 5.883,64 | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 10.462,45 | 3.362,45 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **5.883,64** | **7.100,00** | **0,00** | **7.100,00** | **10.462,45** | **3.362,45** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-11.731,53** | **2.200,00** | **0,00** | **2.200,00** | **67.478,60** | **65.278,60** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-11.731,53** | **2.200,00** | **0,00** | **2.200,00** | **67.478,60** | **65.278,60** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Helmut Krauß-Stiftung
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 5.883,64 | 7.100 | 0 | 7.100 | 10.462,45 | 3.362,45 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.883,64** | **7.100** | **0** | **7.100** | **10.462,45** | **3.362,45** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.990,00 | 4.400 | 0 | 4.400 | 17.322,74 | 12.922,74 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 384,53 | 500 | 0 | 500 | 636,34 | 136,34 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **10.374,53** | **4.900** | **0** | **4.900** | **17.959,08** | **13.059,08** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-4.490,89** | **2.200** | **0** | **2.200** | **-7.496,63** | **-9.696,63** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-4.490,89** | **2.200** | **0** | **2.200** | **-7.496,63** | **-9.696,63** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-4.490,89** | **2.200** | **0** | **2.200** | **-7.496,63** | **-9.696,63** |
| 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** | **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. | 136.724,43 | | | | 132.233,54 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **132.233,54** | **2.200** | **0** | **2.200** | **124.736,91** | **-9.696,63** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9068 - Jazz Stiftung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **484.924,44** | **456.851,88** | **1. Eigenkapital** | **694.306,54** | **573.231,14** |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.217,09 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 482.707,35 | 456.851,88 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **0,00** | **4.000,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **209.382,10** | **120.379,26** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **694.306,54** | **577.231,14** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **694.306,54** | **577.231,14** |

### Ergebnisrechnung Jazz Stiftung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 25.855,47 | 25.855,47 |
| 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** | **25.855,47** | **25.855,47** |
| 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 | 33.484,36 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 9.118,46 | -30.881,54 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.496,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 324,45 | 324,45 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 230,80 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 335,84 | 235,84 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **36.212,12** | **40.100,00** | **0,00** | **40.100,00** | **9.778,75** | **-30.321,25** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-36.212,12** | **-40.100,00** | **0,00** | **-40.100,00** | **16.076,72** | **56.176,72** |
| 17 | + | Finanzerträge | 3.086,80 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 4.998,68 | 2.498,68 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **3.086,80** | **2.500,00** | **0,00** | **2.500,00** | **4.998,68** | **2.498,68** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-33.125,32** | **-37.600,00** | **0,00** | **-37.600,00** | **21.075,40** | **58.675,40** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-33.125,32** | **-37.600,00** | **0,00** | **-37.600,00** | **21.075,40** | **58.675,40** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung Jazz-Stiftung München
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 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 | 3.086,80 | 2.500 | 0 | 2.500 | 4.998,68 | 2.498,68 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.086,80** | **2.500** | **0** | **2.500** | **4.998,68** | **2.498,68** |
| 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 | 29.484,36 | 40.000 | 0 | 40.000 | 13.118,46 | -26.881,54 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 230,80 | 100 | 0 | 100 | 335,84 | 235,84 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **29.715,16** | **40.100** | **0** | **40.100** | **13.454,30** | **-26.645,70** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-26.628,36** | **-37.600** | **0** | **-37.600** | **-8.455,62** | **29.144,38** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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 | 2.541,54 | 2.541,54 |
| 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **2.541,54** | **2.541,54** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **-2.541,54** | **-2.541,54** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-26.628,36** | **-37.600** | **0** | **-37.600** | **-10.997,16** | **26.602,84** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-26.628,36** | **-37.600** | **0** | **-37.600** | **-10.997,16** | **26.602,84** |
| 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** | **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 | | | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 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** | **100.000,00** | **100.000,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 147.007,62 | | | | 120.379,26 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **120.379,26** | **-37.600** | **0** | **-37.600** | **209.382,10** | **126.602,84** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 9069 - Stiftg. Inklusion für Kinder mit Behinderung

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **2.325.110,54** | **2.328.657,21** | **1. Eigenkapital** | **2.824.288,84** | **2.824.904,89** |
| 1.1 Sachanlagen | 637.666,66 | 641.213,33 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 1.687.443,88 | 1.687.443,88 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **20.994,30** | **0,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **520.172,60** | **496.247,68** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **2.845.283,14** | **2.824.904,89** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **2.845.283,14** | **2.824.904,89** |

### Ergebnisrechnung Stiftung Inklusion für Kinder mit Behinderung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 19.200,00 | 0,00 | 19.200,00 | 33.833,44 | 14.633,44 |
| 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** | **19.200,00** | **0,00** | **19.200,00** | **33.833,44** | **14.633,44** |
| 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 | 40.025,00 | 27.200,00 | 0,00 | 27.200,00 | 45.777,24 | 18.577,24 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.546,67 | 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 | 1.400,58 | 1.900,00 | 0,00 | 1.900,00 | 3.106,43 | 1.206,43 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **44.972,25** | **29.100,00** | **0,00** | **29.100,00** | **52.430,34** | **23.330,34** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **-44.972,25** | **-9.900,00** | **0,00** | **-9.900,00** | **-18.596,90** | **-8.696,90** |
| 17 | + | Finanzerträge | 24.782,16 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 17.980,85 | -2.019,15 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **24.782,16** | **20.000,00** | **0,00** | **20.000,00** | **17.980,85** | **-2.019,15** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **-20.190,09** | **10.100,00** | **0,00** | **10.100,00** | **-616,05** | **-10.716,05** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **-20.190,09** | **10.100,00** | **0,00** | **10.100,00** | **-616,05** | **-10.716,05** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung St. Inklusion München
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 19.200 | 0 | 19.200 | 31.383,32 | 12.183,32 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 24.782,16 | 20.000 | 0 | 20.000 | 17.980,85 | -2.019,15 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **24.782,16** | **39.200** | **0** | **39.200** | **49.364,17** | **10.164,17** |
| 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 | 40.025,00 | 18.500 | 0 | 18.500 | 36.780,00 | 18.280,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.400,58 | 10.600 | 0 | 10.600 | 11.901,37 | 1.301,37 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **41.425,58** | **29.100** | **0** | **29.100** | **48.681,37** | **19.581,37** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **-16.643,42** | **10.100** | **0** | **10.100** | **682,80** | **-9.417,20** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 1.687.443,88 | 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.687.443,88** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-1.687.443,88** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **-1.704.087,30** | **10.100** | **0** | **10.100** | **682,80** | **-9.417,20** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **-1.704.087,30** | **10.100** | **0** | **10.100** | **682,80** | **-9.417,20** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | 258.206,60 | | | | 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) | **258.206,60** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | 1.942.128,38 | | | | 496.247,68 | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **496.247,68** | **10.100** | **0** | **10.100** | **496.930,48** | **-9.417,20** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | | |

## 9070 - Valentina Frank Stiftung*

| AKTIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 | PASSIVA (in €) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **0,00** | **0,00** | **1. Eigenkapital** | **1.107.811,60** | **0,00** |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.2 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | **2. Fremdkapital** | **175,00** | **0,00** |
| **2. Umlaufvermögen** | **1.107.986,60** | **0,00** | | | |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **1.107.986,60** | **0,00** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **1.107.986,60** | **0,00** |

*Stiftungsgründung in 2024

### Ergebnisrechnung Valentina Frank Stiftung

| Ertrags- und Aufwandsarten (in €) | | | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | Ist / Plan |
| 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 | 2.275,00 | 2.275,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40,47 | 40,47 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.315,47** | **2.315,47** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-2.315,47** | **-2.315,47** |
| 17 | + | Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 735,73 | 735,73 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **735,73** | **735,73** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1.579,74** | **-1.579,74** |
| 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** (= S 5 und S 6) | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1.579,74** | **-1.579,74** |

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

## Finanzrechnung St. Valentina Frank
## für das Haushaltsjahr 2024

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 735,73 | 735,73 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **735,73** | **735,73** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 40,47 | 40,47 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **2.140,47** | **2.140,47** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **-1.404,74** | **-1.404,74** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. 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** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **-1.404,74** | **-1.404,74** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **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 und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **-1.404,74** | **-1.404,74** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **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 | | | | 1.109.391,34 | 1.109.391,34 |
| 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** | **1.109.391,34** | **1.109.391,34** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **1.107.986,60** | **1.107.986,60** |

| **Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | | |
| - | Umschuldung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | ordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |
| - | außerordentliche Tilgung | 0,00 | | | | 0 | |

## 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 |
| Familie Christian Ernst Fischer-Stiftung | 8037 |
| Felix Voglrieder-Wohltätigkeitsstiftung | 8038 |
| 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<br>(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 Schmidtbaur-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, Aufhebung der Stiftung laut Genehmigung der ROB vom 13.9.2024 | 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 |
| Michael und Anna Schweninger-Stiftung | 8088 |
| Moritz Freiherr von Mettingh-Stiftung | 8089 |
| Münchner Kindl-Heim-Stiftung | 8090 |
| Münchner Sozialstiftung | 8091 |
| Münchner Waisenkinder-Stiftung | 8092 |
| 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 unselbständigen Stiftungen zuständig (Art. 102 Abs. 3 i. V. m. Art. 29, 30 Abs. 2 und Art. 37 GO und Art. 84 Abs. 1 GO).

Bei den rechtlich 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 dem Antrag 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

**Bilanz der unselbstständigen Stiftungen (Gesamt) BUK 8000 – 8157**

| **AKTIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** | **PASSIVA** (in €) | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Anlagevermögen** | **396.752.697,95** | **347.890.037,80** | **1. Eigenkapital** | **351.711.249,79** | **341.291.026,33** |
| 1.1 Sachanlagen | 200.972.400,25 | 171.960.058,32 | **2. Sopo** | **5.609.996,53** | **5.529.224,68** |
| 1.2 Finanzanlagen | 195.780.297,70 | 175.929.979,48 | **3. Rückstellung** | **587.456,78** | **537.511,55** |
| **2. Umlaufvermögen** | **80.702.886,10** | **78.854.632,92** | **4. Fremdkapital** | **119.583.875,86** | **79.350.532,55** |
| **3. Rechnungs-abgrenzungsposten** | **27.053,78** | **39.143,48** | **5. Rechnungs-abgrenzungsposten** | **- 9.941,13** | **75.519,09** |
| **Summe Aktiva (Bilanzsumme)** | **477.482.637,83** | **426.783.814,20** | **Summe Passiva (Bilanzsumme)** | **477.482.637,83** | **426.783.814,20** |

Die Bilanzwerte der Stiftungen o.e.R. wurden der Bilanzstruktur „STI“ entnommen.

**Stiftungen o.e.R. Gesamt**
**Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | **Ertrags- und Aufwandsarten** (in €) | **Ergebnis** | **Gesamtermächtigung 2024** | | | **Ergebnis** | **Abweichung** Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2023** | **Ansatz** (inkl. Nachtrag) | **Übertrag aus Vorjahren** | **Ansatz** (fortgeschrieben) | **2024** | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.855.066,92 | 387.100 | 0 | 387.100 | 582.544,31 | 195.444,31 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.187.626,93 | 8.029.400 | 0 | 8.029.400 | 8.394.376,47 | 364.976,47 |
| 5 | + | Auflösung von Sonderposten | 252.679,85 | 235.900 | 0 | 235.900 | 280.770,27 | 44.870,27 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.374.503,03 | 10.171.200 | 0 | 10.171.200 | 11.786.569,12 | 1.615.369,12 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 41.389,52 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 7.824.253,69 | 9.466.000 | 0 | 9.466.000 | 12.633.041,97 | 3.167.041,97 |
| 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) | **33.535.519,94** | **28.289.600** | **0** | **28.289.600** | **33.677.302,14** | **5.387.702,14** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 7.750.548,91 | 8.551.800 | 0 | 8.551.800 | 8.238.200,89 | -313.599,11 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 65.965,76 | 61.700 | 0 | 61.700 | 64.082,67 | 2.382,67 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.520.324,50 | 16.779.900 | 0 | 16.779.900 | 14.938.998,02 | -1.840.901,98 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.986.180,05 | 1.840.000 | 0 | 1.840.000 | 2.071.796,39 | 231.796,39 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 74.122,97 | 96.000 | 0 | 96.000 | 92.428,49 | -3.571,51 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.397.492,39 | 956.000 | 0 | 956.000 | 1.632.354,25 | 676.354,25 |
| **S2** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16) | **26.794.634,58** | **28.285.400** | **0** | **28.285.400** | **27.037.860,71** | **-1.247.539,29** |
| **S3** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2) | **6.740.885,36** | **4.200** | **0** | **4.200** | **6.639.441,43** | **6.635.241,43** |
| 17 | + | Finanzerträge | 957.289,18 | 908.700 | 0 | 908.700 | 2.027.099,73 | 1.118.399,73 |
| 18 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 9.654,27 | 9.300 | 0 | 9.300 | 8.876,46 | -423,54 |
| **S4** | **=** | **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18) | **947.634,91** | **899.400** | **0** | **899.400** | **2.018.223,27** | **1.118.823,27** |
| **S5** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4) | **7.688.520,27** | **903.600** | **0** | **903.600** | **8.657.664,70** | **7.754.064,70** |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 8,50 | 0 | 0 | 0 | 4.721,89 | 4.721,89 |
| **S6** | **=** | **Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20) | **-8,50** | **0** | **0** | **0** | **-4.721,89** | **-4.721,89** |
| **S7** | **=** | **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6) | **7.688.511,77** | **903.600** | **0** | **903.600** | **8.652.942,81** | **7.749.342,81** |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.988.879,25 | 1.800.400 | 0 | 1.800.400 | 2.371.529,12 | 571.129,12 |
| 22 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.988.879,25 | 1.800.400 | 0 | 1.800.400 | 2.371.529,12 | 571.129,12 |
| **S8** | **=** | **Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) | **7.688.511,77** | **903.600** | **0** | **903.600** | **8.652.942,81** | **7.749.342,81** |

Die Ergebnisrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel C. – Teilergebnisrechnungen dargestellt.

**Stiftungen o.e.R. Gesamt**
**Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024**

| | | Ein- und Auszahlungsarten (in €) | Ergebnis | Gesamtermächtigung 2024 | | | Ergebnis | Abweichung Ist / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | Ansatz (inkl. Nachtrag) | Übertrag aus Vorjahren | Ansatz (fortgeschrieben) | 2024 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 11.175.439,00 | 9.852.400 | 0 | 9.852.400 | 5.785.410,96 | -4.066.989,04 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.096.579,83 | 8.029.400 | 0 | 8.029.400 | 9.092.054,30 | 1.062.654,30 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.532.097,20 | 4.369.500 | 0 | 4.369.500 | 4.908.391,24 | 538.891,24 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 59.404,22 | 0 | 0 | 0 | 12.909,28 | 12.909,28 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.809.475,78 | 5.802.300 | 0 | 5.802.300 | 6.970.359,91 | 1.168.059,91 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 952.482,19 | 908.600 | 0 | 908.600 | 1.907.261,02 | 998.661,02 |
| **S1** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **31.625.478,22** | **28.962.200** | **0** | **28.962.200** | **28.676.386,71** | **-285.813,29** |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 7.753.003,43 | 8.551.800 | 0 | 8.551.800 | 8.235.282,02 | -316.517,98 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 65.965,76 | 61.700 | 0 | 61.700 | 64.082,67 | 2.382,67 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.029.477,82 | 13.661.100 | 0 | 13.661.100 | 11.015.172,98 | -2.645.927,02 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 73.967,30 | 96.000 | 0 | 96.000 | 94.601,51 | -1.398,49 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.482.211,71 | 4.074.900 | 0 | 4.074.900 | 4.837.826,77 | 762.926,77 |
| 14 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 10.246,85 | 9.300 | 0 | 9.300 | 9.296,72 | -3,28 |
| **S2** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **24.414.872,87** | **26.454.800** | **0** | **26.454.800** | **24.256.262,67** | **-2.198.537,33** |
| **S3** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2) | **7.210.605,35** | **2.507.400** | **0** | **2.507.400** | **4.420.124,04** | **1.912.724,04** |
| 15 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 29.009.743,44 | 30.519.000 | 0 | 30.519.000 | 38.463.338,69 | 7.944.338,69 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 44.163,79 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 617.338,65 | 0 | 0 | 0 | 4.067.687,95 | 4.067.687,95 |
| 19 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 5.350,13 | 5.400 | 0 | 5.400 | 5.376,92 | -23,08 |
| **S4** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **29.676.596,01** | **30.524.400** | **0** | **30.524.400** | **42.536.403,56** | **12.012.003,56** |
| 20 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden | 7.476,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 26.579.102,84 | 5.500.000 | 0 | 5.500.000 | 31.021.090,32 | 25.521.090,32 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 355.042,97 | 199.000 | 0 | 199.000 | 103.062,80 | -95.937,20 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 6.934.744,88 | 0 | 0 | 0 | 16.727.485,49 | 16.727.485,49 |
| 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** | **33.876.366,69** | **5.699.000** | **0** | **5.699.000** | **47.851.638,61** | **42.152.638,61** |
| **S6** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5) | **-4.199.770,68** | **24.825.400** | **0** | **24.825.400** | **-5.315.235,05** | **-30.140.635,05** |
| **S7** | **=** | **Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6) | **3.010.834,67** | **27.332.800** | **0** | **27.332.800** | **-895.111,01** | **-28.227.911,01** |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen | 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** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 27a | + | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten | 34.745,34 | 35.200 | 0 | 35.200 | 34.990,51 | -209,49 |
| 27b | + | Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **S9** | **=** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **34.745,34** | **35.200** | **0** | **35.200** | **34.990,51** | **-209,49** |
| **S10** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9) | **-34.745,34** | **-35.200** | **0** | **-35.200** | **-34.990,51** | **209,49** |
| **S11** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10) | **2.976.089,33** | **27.297.600** | **0** | **27.297.600** | **-930.101,52** | **-28.227.701,52** |
| 28 | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 0,00 |
| 29 | - | Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 0,00 |
| **S12** | **=** | **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | | 0 | 0 | 0 | | 0,00 |
| 31 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | | 0 | 0 | 0 | | 0,00 |
| 32 | + | Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 9.221.034,88 | | | | 1.759.691,17 | 1.759.691,17 |
| 33 | - | Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | -1.483,25 | | | | -584,34 | -584,34 |
| **S13** | **=** | **Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33) | **9.222.518,13** | **0** | **0** | **0** | **1.760.275,51** | **1.760.275,51** |
| 34 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01. | | | | | | |
| **S14** | **=** | **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34) | **12.198.607,46** | **27.297.600** | | **27.297.600** | **830.173,99** | **-26.467.426,01** |

Die Finanzrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel E. – Teilfinanzrechnungen dargestellt.

# G. Anlagen zum Anhang
## 1. Anlagenübersicht 2024

| | Posten des Anlagevermögens (in €) | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Zu- und Abschreibungen | | | | | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Anfangs-bestand | Zugänge im HH-Jahr | Abgänge im HH-Jahr | Um-buchungen im HH-Jahr | Endstand am 31.12. des HH-Jahres | Anfangs-bestand (kumuliert) | Afa im HH-Jahr | Zuschrei-bungen im HH-Jahr | Afa auf Zugänge | Afa auf Abgänge | Afa auf Umbuchungen | End-bestand (kumuliert) | am 31.12. des HH-Jahres | am 31.12. des Vor-jahres |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| **1.** | **Immaterielle Vermögens-gegenstände** | **1.804.879.511,30** | **579.029.602,23** | **-65.168.430,02** | **317.020,03** | **2.319.057.703,54** | **-614.583.472,02** | **-90.594.753,64** | **264.823,68** | **-35.857,86** | **43.883.618,11** | **-4.179,16** | **-661.069.820,89** | **1.657.987.882,65** | **1.190.296.039,28** |
| 1.1 | Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte | 57.546.069,28 | 3.128.951,89 | -437.553,05 | 549.399,24 | 60.786.867,36 | -30.978.805,13 | -2.143.773,69 | 22.966,67 | -11.607,62 | 437.553,05 | -4.179,16 | -32.677.845,88 | 28.109.021,48 | 26.567.264,15 |
| 1.2 | Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter | 1.526.255.411,99 | 342.909.518,32 | -57.093.328,56 | 51.856.678,23 | 1.863.928.279,98 | -583.604.666,89 | -88.450.979,95 | 241.857,01 | -24.250,24 | 43.446.065,06 | | -628.391.975,01 | 1.235.536.304,97 | 942.650.745,10 |
| 1.3 | Anzahlungen auf immaterielle VG | 221.078.030,03 | 232.991.132,02 | -7.637.548,41 | -52.089.057,44 | 394.342.556,20 | | | | | | | | 394.342.556,20 | 221.078.030,03 |
| **2.** | **Sachanlagevermögen** | **27.546.480.691,11** | **1.735.961.499,44** | **-460.563.237,80** | **882.979,97** | **28.822.761.932,72** | **-10.113.314.664,70** | **-429.881.494,29** | **3.107.583,52** | **-2.330.705,91** | **322.440.367,17** | **4.179,16** | **-10.219.974.735,05** | **18.602.787.197,67** | **17.433.166.026,41** |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke | 992.410.244,58 | 8.850.465,54 | -4.839.031,32 | -29.530.596,87 | 966.891.081,93 | -1.491.431,89 | | | | | | -1.491.431,89 | 965.399.650,04 | 990.918.812,69 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.269.600.632,60 | 6.323.309,02 | -51.287.701,88 | 89.371.860,81 | 3.314.008.100,55 | -14.405.334,51 | -140.355,70 | | | | | -14.545.690,21 | 3.299.462.410,34 | 3.255.195.298,09 |
| 2.3 | Bauten auf eigenem Grund und Boden | 9.710.455.289,32 | 20.309.785,65 | -87.961.719,78 | 463.334.130,19 | 10.106.137.485,38 | -4.475.590.547,91 | -215.463.529,95 | 3.113.152,72 | -1.965.431,85 | 85.001.333,09 | 823.186,58 | -4.604.081.837,32 | 5.502.055.648,06 | 5.234.864.741,41 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | 6.152.426.805,80 | 4.292.366,75 | -13.257.821,86 | 99.570.111,34 | 6.243.031.462,03 | -4.327.273.758,32 | -139.412.956,64 | -23.610,89 | -189.642,90 | 13.154.337,83 | -658.604,87 | -4.454.404.235,79 | 1.788.627.226,24 | 1.825.153.047,48 |
| 2.4 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 73.777.204,76 | 5.057,50 | | 11.530.672,55 | 85.312.934,81 | -25.949.213,92 | -1.903.516,15 | | | | -5.123,24 | -27.857.853,31 | 57.455.081,50 | 47.827.990,84 |
| 2.5 | Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler | 829.581.915,08 | 918.326,07 | -36.252,57 | 1.614.079,21 | 832.078.067,79 | -4.049.592,49 | -123.781,11 | | | 35.110,37 | | -4.138.263,23 | 827.939.804,56 | 825.532.322,59 |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.032.562.144,59 | 5.467.839,99 | -199.921.477,35 | 21.431.587,59 | 859.540.094,82 | -889.270.841,92 | -28.395.755,87 | 9.904,16 | -99.960,36 | 199.291.083,03 | 60.432,86 | -718.405.138,10 | 141.134.956,72 | 143.291.302,67 |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäfts-ausstattung | 578.427.034,44 | 28.261.632,90 | -26.844.050,01 | 28.842.552,89 | 608.687.170,22 | -375.283.943,74 | -44.441.598,87 | 8.137,53 | -75.670,80 | 24.958.502,85 | -215.712,17 | -395.050.285,20 | 213.636.885,02 | 203.143.090,70 |
| 2.8 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.907.239.419,94 | 1.661.532.716,02 | -76.415.183,03 | -685.281.417,74 | 5.807.075.535,19 | | | | | | | | 5.807.075.535,19 | 4.907.239.419,94 |
| **3.** | **Finanzanlagen** | **8.957.625.141,65** | **575.785.724,27** | **-346.408.527,01** | **-1.200.000,00** | **9.185.802.338,91** | **-11.327.234,71** | **-1.532,23** | **4.089.750,62** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-7.239.016,32** | **9.178.563.322,59** | **8.946.297.906,94** |
| 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 | 6.638.006.249,45 | 459.240.486,00 | -200.000.000,00 | -1.200.000,00 | 6.896.046.735,45 | | | | | | | | 6.896.046.735,45 | 6.638.006.249,45 |
| 3.3 | Beteiligungen | 195.080.981,46 | 3.500,00 | | | 195.084.481,46 | -226.734,48 | | 2.067,04 | | | | -224.667,44 | 194.859.814,02 | 194.854.246,98 |
| 3.4 | Ausleihungen | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.4.1 | Ausleihungen an Sondervermögen | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.4.2 | Ausleihungen an ver-bundene Unternehmen | 948.851.919,57 | 71.039.580,00 | -35.094.326,04 | | 984.797.173,53 | | | | | | | | 984.797.173,53 | 948.851.919,57 |
| 3.4.3 | Ausleihungen an Beteiligungen | 113.691.173,49 | | -57.500.000,00 | | 56.191.173,49 | | | | | | | | 56.191.173,49 | 113.691.173,49 |
| 3.4.4 | Sonstige Ausleihungen | 494.634.738,32 | 15.565.150,77 | -24.144.780,97 | | 486.055.108,12 | | | | | | | | 486.055.108,12 | 494.634.738,32 |
| 3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 555.911.157,15 | 29.937.007,50 | -29.669.420,00 | | 556.178.744,65 | -11.100.500,23 | -1.532,23 | 4.087.683,58 | | | | -7.014.348,88 | 549.164.395,77 | 544.810.656,92 |
| **4.** | **Summe Anlagevermögen** | **38.308.985.344,06** | **2.890.776.825,94** | **-872.140.194,83** | **0,00** | **40.327.621.975,17** | **-10.739.225.371,43** | **-520.477.780,16** | **7.462.157,82** | **-2.366.563,77** | **366.323.985,28** | **0,00** | **-10.888.283.572,26** | **29.439.338.402,91** | **27.569.759.972,63** |

* 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* (in €) | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Zu- und Abschreibungen | | | | | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Anfangs-bestand | Zugänge im HH-Jahr | Abgänge im HH-Jahr | Um-buchungen im HH-Jahr | Endstand am 31.12. des HH-Jahres | Anfangs-bestand (kumuliert) | Afa im HH-Jahr | Zuschrei-bungen im HH-Jahr | Afa auf Zugänge | Afa auf Abgänge | Afa auf Umbuchungen | End-bestand (kumuliert) | am 31.12. des HH-Jahres | am 31.12. des Vor-jahres |
| | 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.

| Passivposten der Finanzierung (in €) | Erhaltene Beträge | | | | | Auflösungen | | | | | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Anfangs-bestand | Zugänge im HH-Jahr | Abgänge im HH-Jahr | Um-buchungen Im HH-Jahr | Endstand am 31.12. des HH-Jahres | Anfangs-bestand (kumuliert) | Auflösung im HH-Jahr | Auflösung wegen Zugängen | Auflösung wegen Abgängen | Auflösung wegen Umbuchungen | Zuschrei-bungen im HH-Jahr | End-Bestand (kumuliert) | am 31.12. des HH-Jahres | am 31.12. des Vor-Jahres |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Nachrichtlich: | | | | | | | | | | | | | | |
| **1. Nicht aufzulösende Sonderposten *** | **1.590.821.951,82** | **79.671.404,56** | **-6.012.882,90** | **-28.513.914,73** | **1.635.966.558,75** | **-259.068,24** | **-9.792,00** | **0,00** | **9.792,00** | **-9.479,33** | **0,00** | **-268.547,57** | **1.635.698.011,18** | **1.590.562.883,58** |
| 1.1 aus Zuwendungen | 1.099.416.346,88 | 59.668.503,30 | -866.875,36 | 384.754,78 | 1.158.602.729,60 | -259.068,24 | -9.792,00 | | 9.792,00 | -9.479,33 | | -268.547,57 | 1.158.334.182,03 | 1.099.157.278,64 |
| 1.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 62.998.296,53 | 9.635,49 | -433.854,85 | -441.892,81 | 62.132.184,36 | | | | | | | | 62.132.184,36 | 62.998.296,53 |
| 1.3 aus sonstigen Sachverhalten ** | 428.407.308,41 | 19.993.265,77 | -4.712.152,69 | -28.456.776,70 | 415.231.644,79 | | | | | | | | 415.231.644,79 | 428.407.308,41 |
| **2. Aufzulösende Sonderposten** | **2.798.833.161,07** | **139.905.090,48** | **-14.837.332,25** | **28.513.914,73** | **2.952.414.834,03** | **-974.780.621,90** | **-68.341.943,39** | **0,00** | **9.410.370,18** | **9.479,33** | **276.562,30** | **-1.033.426.153,48** | **1.918.988.680,55** | **1.824.052.539,17** |
| 2.1 aus Zuwendungen | 2.717.349.682,95 | 131.994.679,44 | -14.837.332,25 | 28.072.021,92 | 2.862.579.052,06 | -927.345.334,54 | -66.600.956,79 | | 9.410.370,18 | 9.479,33 | 276.552,30 | -984.249.889,52 | 1.878.329.162,54 | 1.790.004.348,41 |
| 2.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 79.590.156,59 | 2.583.878,60 | | 441.892,81 | 82.615.928,00 | -47.435.287,36 | -1.740.986,60 | | | | 10,00 | -49.176.263,96 | 33.439.664,04 | 32.154.869,23 |
| 2.3 aus sonstigen Sachverhalten | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.4 Gebührenausgleich | 1.893.321,53 | 5.326.532,44 | | | 7.219.853,97 | | | | | | | | 7.219.853,97 | 1.893.321,53 |
| 2.5 Mehrerlöse aus Abschreibung von Wiederbeschaffungs-zeitwerten | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.6 Mehrerlöse aus Abschreibung von nicht in Abzug gebrachten Zuwendungen | | | | | | | | | | | | | | |
| **3. Summe Sonderposten** | **4.389.655.112,89** | **219.576.495,04** | **-20.850.215,15** | **0,00** | **4.588.381.392,78** | **-975.039.690,14** | **-68.351.735,39** | **0,00** | **9.420.162,18** | **0,00** | **276.562,30** | **-1.033.694.701,05** | **3.554.686.691,73** | **3.414.615.422,75** |

* 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 2024**

| Art der Forderung (in €) | 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 | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1. Öffentlich-rechtliche Forderungen** | **664.300.184,59** | **73.854.300,67** | **718.333.211,78** | **19.572.675,41** | **248.598,07** | **738.154.485,26** |
| 1.1 Gebührenforderung | 26.661.217,64 | 2.697.942,69 | 29.309.909,44 | 49.250,89 | 0,00 | 29.359.160,33 |
| 1.2 Beitragsforderungen | 64.110,87 | 2.484,63 | 36.233,06 | 30.362,44 | 0,00 | 66.595,50 |
| 1.3 Steuerforderungen | 311.050.333,13 | 112.151.959,25 | 422.954.546,04 | 64.884,04 | 182.862,30 | 423.202.292,38 |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 295.567.556,98 | -21.682.385,55 | 254.406.723,92 | 19.421.234,39 | 57.213,12 | 273.885.171,43 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 30.956.965,97 | -19.315.700,35 | 11.625.799,32 | 6.943,65 | 8.522,65 | 11.641.265,62 |
| **2. Privatrechtliche Forderungen** | **207.677.842,25** | **-89.816.717,29** | **117.531.334,27** | **124.011,19** | **205.779,50** | **117.861.124,96** |
| 2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen | 79.082.851,65 | 6.829.411,21 | 85.912.262,86 | 0,00 | 0,00 | 85.912.262,86 |
| 2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 105.797.264,89 | -102.989.429,47 | 2.807.835,42 | 0,00 | 0,00 | 2.807.835,42 |
| 2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen | 347.749,37 | -321.862,17 | 25.887,20 | 0,00 | 0,00 | 25.887,20 |
| 2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich | 21.986.160,05 | 6.849.984,47 | 28.506.353,83 | 124.011,19 | 205.779,50 | 28.836.144,52 |
| 2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 463.816,29 | -184.821,33 | 278.994,96 | 0,00 | 0,00 | 278.994,96 |
| 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** | **224.813.784,57** | **-11.936.386,11** | **212.866.796,22** | **10.132,24** | **470,00** | **212.877.398,46** |
| **4. Besonderes Umlaufvermögen – Treuhandvermögen (MGS)** | **10.593.171,49** | **-197.831,44** | **10.395.340,05** | **0,00** | **0,00** | **10.395.340,05** |
| **Summe aller Forderungen** | **1.107.384.982,90** | **-28.096.634,17** | **1.059.126.682,32** | **19.706.818,84** | **454.847,57** | **1.079.288.348,73** |

**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 2024

| | Eigenkapital (in €) | Stand nach Ablauf Haushaltsjahres | | | | Veränderung im Haushaltsjahr +/- | Stand nach Ablauf des Haushalts-jahres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2024 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1.** | **Allgemeine Rücklage (Nettoposition)** | **7.223.044.338,44** | **7.242.096.713,53** | **7.276.192.608,97** | **6.864.297.582,33** | **48.166.336,97** | **6.912.463.919,30** |
| 1.1 | Allgemeine Rücklage – Allg. Finanz- und Personalwirtschaft | 7.223.044.338,44 | 7.242.096.713,53 | 7.276.192.608,97 | 6.864.297.582,33 | 48.166.336,97 | 6.912.463.919,30 |
| 1.2 | Allgemeine Rücklage – Treuhandvermögen (MGS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2.** | **Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3.** | **Ergebnisrücklage** | **5.994.886.230,90** | **5.962.164.424,92** | **6.268.456.421,79** | **6.766.482.137,64** | **-512.064.447,28** | **6.254.417.690,36** |
| **4.** | **Ergebnisvortrag** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5.** | **Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)** (ohne rechtlich unselbständige Stiftungen) | **-32.668.120,88** | **306.190.099,17** | **178.765.066,32** | **-311.953.709,83** | **-333.085.007,57** | **-645.038.717,40** |
| **6.** | **Kapital Treuhandvermögen (MGS)** | **42.009.704,85** | **8.921.676,71** | **7.843.902,31** | **9.342.319,31** | **206.526,00** | **9.548.845,31** |
| **7.** | **Summe = Eigenkapital** | **13.227.272.153,31** | **13.519.372.914,33** | **13.731.257.999,39** | **13.328.168.329,45** | **-796.776.591,88** | **12.531.391.737,57** |

**Die EK-Übersicht entspricht dem Muster zu § 86 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik, enthält jedoch zusätzliche Angaben**

# 4. Rückstellungsübersicht

## Rückstellungsübersicht des Jahresabschlusses 2024

| Art der Rückstellungen[1] (in €) | | Stand zu Beginn des Vorjahres | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Veränderung im Haushaltsjahr +/- | Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1.** | **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** | **6.612.052.048,24** | **6.310.116.458,63** | **597.152.333,42** | **6.907.268.792,05** |
| 1.1 | Rückstellungen für Pensionen | 5.540.904.494,33 | 5.277.907.676,72 | 476.354.290,48 | 5.754.261.967,20 |
| 1.2 | Rückstellungen für Beihilfen | 1.037.818.570,11 | 993.337.810,85 | 127.432.763,99 | 1.120.770.574,84 |
| 1.3 | Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen | 33.328.983,80 | 38.870.971,06 | -6.634.721,05 | 32.236.250,01 |
| **2.** | **Umweltrückstellungen** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3.** | **Instandhaltungsrückstellungen** | **60.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4.** | **Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen** | **352.028.783,00** | **268.498.460,86** | **67.920.282,89** | **336.418.743,75** |
| 4.1 | Finanzausgleichsrückstellungen | 128.131.543,00 | 29.409.168,00 | 96.713.881,00 | 126.123.049,00 |
| 4.2 | Steuerrückstellungen | 223.897.240,00 | 239.089.292,86 | -28.793.598,11 | 210.295.694,75 |
| **5.** | **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren** | **8.519.496,18** | **8.323.041,85** | **923.716,59** | **9.246.758,44** |
| **6.** | **Sonstige Rückstellungen[2]** | **372.845.508,65** | **548.762.442,30** | **-149.885.568,71** | **398.876.873,59** |
| **7.** | **Sonstige Rückstellungen - Treuhandvermögen (MGS)** | **197.170,44** | **263.211,84** | **-113.572,89** | **149.638,95** |
| **Summe aller Rückstellungen** | | **7.345.703.006,51** | **7.135.963.615,48** | **515.997.191,30** | **7.651.960.806,78** |

**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 2024

| Arten der Verbindlichkeiten (in €) | 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 | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1. Anleihen** | **120.960.545,57** | **299.996.537,43** | **957.083,00** | **0,00** | **420.000.000,00** | **420.957.083,00** |
| davon endfällig | 120.000.000,00 | 300.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 420.000.000,00 | 420.000.000,00 |
| **2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten** | **3.837.739.309,00** | **1.125.672.765,22** | **209.005.802,71** | **1.183.315.835,30** | **3.571.090.436,21** | **4.963.412.074,22** |
| 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 | 3.837.739.309,00 | 1.125.672.765,22 | 209.005.802,71 | 1.183.315.835,30 | 3.571.090.436,21 | 4.963.412.074,22 |
| davon endfällig | 1.946.015.610,00 | 680.283.480,00 | 120.000.000,00 | 988.000.000,00 | 1.518.299.090,00 | 2.626.299.090,00 |
| **3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** | **0,00** | **92.000.000,00** | **92.000.000,00** | **0,00** | **0,00** | **92.000.000,00** |
| **4. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen** | **197.078,24** | **3.911,11** | | | | **200.989,35** |
| **5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung** | **107.538.531,74** | **27.347.988,39** | **134.883.565,81** | **453,24** | **2.501,08** | **134.886.520,13** |
| **6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** | **31.126.179,87** | **92.106.603,41** | **123.232.783,28** | **0,00** | **0,00** | **123.232.783,28** |
| 6.1 vom öffentlichen Bereich | 31.124.961,33 | 92.106.361,62 | 123.231.322,95 | 0,00 | 0,00 | 123.231.322,95 |
| 6.1 vom privaten Bereich | 1.218,54 | 241,79 | 1.460,33 | 0,00 | 0,00 | 1.460,33 |
| **7 Sonstige Verbindlichkeiten** | **1.216.850.267,05** | **-2.729.266,40** | | | | **1.214.121.000,65** |
| 7.1 gegenüber Bund und Land – aus Förderung | 165.558.726,84 | 5.526.045,49 | | | | 171.084.772,33 |
| 7.2 gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich | 705.164.186,58 | -190.158.280,16 | 515.004.651,30 | 1.255,12 | 0,00 | 515.005.906,42 |
| 7.3 Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen | 346.127.353,63 | 181.902.968,27 | 528.030.321,90 | 0,00 | 0,00 | 528.030.321,90 |
| **8. Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen** | **2.065.822,52** | **-285.182,56** | **1.780.639,96** | **0,00** | **0,00** | **1.780.639,96** |
| **Summe aller Verbindlichkeiten** | **5.316.477.733,99** | **1.634.113.356,60** | **561.859.874,76** | **1.183.316.288,54** | **3.991.092.937,29** | **6.950.591.090,59** |

| Nachrichtlich: | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1. Innere Darlehen von rechtlich unselbständigen Einrichtungen** | **0,00** | **0,00** | | | | **0,00** |
| **2. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen** | **1.243.914.819,59** | **-62.786.708,66** | **37.475.387,45** | **202.435.516,31** | **941.217.207,17** | **1.181.128.110,93** |
| 2.1 aus Krediten | 1.243.914.819,59 | -62.786.708,66 | 37.475.387,45 | 202.435.516,31 | 941.217.207,17 | 1.181.128.110,93 |
| 2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 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 31.12.2024 (Eventualverbindlichkeiten)

| **Arten der Eventualverbindlichkeiten** (in €) | **Stand zu Beginn des Haushaltsjahres** | **Veränderung im Haushaltsjahr +/-** | **Stand am Ende des Haushaltsjahres** |
|---|---|---|---|
| | **1** | **2** | **3** |
| **1. Bürgschaften** | **15.805.146,57** | **-7.011.629,38** | **8.793.517,19** |
| 1.1 an verbundene Unternehmen | 3.536.647,62 | -581.605,70 | 2.955.041,92 |
| 1.2 an sonstigen privaten Bereich | 12.268.498,95 | -6.430.023,68 | 5.838.475,27 |
| **2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung** | **27.434.718,37** | **-1.734.843,15** | **25.699.875,22** |
| 2.1 an verbundene Unternehmen | 15.696.420,78 | -940.237,42 | 14.756.183,36 |
| 2.2 an sonstigen privaten Bereich | 11.738.297,59 | -794.605,73 | 10.943.691,86 |
| **Summe aller Eventualverbindlichkeiten** | **43.239.864,94** | **-8.746.472,53** | **34.493.392,41** |

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

| Im Haushaltsplan veranschlagte Verpflichtungermächtigungen (in €) | | Am Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommene Verpflichtungserklärungen | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Gesamt | davon | | | |
| | | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2025 | 552.780.700,00 | | | | | |
| 2026 | 253.583.700,00 | | | | | |
| 2027 | 119.448.000,00 | | | | | |
| 2028 | 278.603.000,00 | | | | | |
| **Gesamt** | **2.743.473.000,00** | **1.455.506.119,93** | **906.658.991,20** | **437.351.122,83** | **110.865.998,15** | **630.007,75** |

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 6 ist darzustellen, ob und inwieweit die in Spalte 2 ausgewiesenen Verpflichtungsermächtigungen durch über- und/oder außerplanmäßige Bewilligungen nach Art. 67 Abs. 5 GO bzw. im Rahmen der Deckungsfähigkeit nach § 11 Abs. 2 KommHV-Doppik oder § 20 Abs. 3 KommHV-Doppik in Anspruch genommen wurden. Es wird empfohlen, die durch über- und außerplanmäßige Bewilligungen bzw. im Rahmen der Deckungsfähigkeit in Anspruch genommen 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** (in €) | | | |
|---|---|---|---|
| **Teilhaushalt** | | | **Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr** |
| **Nr.** | **Teilhaushalt** | **Bezeichnung** | |
| 1 | -------- | -------- | -------- |
| **Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:** | | | **--------** |

**Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

| **Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (in €) | | | |
|---|---|---|---|
| **Teilhaushalt** | | | **Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr** |
| **Nr.** | **Teilhaushalt** | **Bezeichnung** | |
| 1 | -------- | -------- | -------- |
| **Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:** | | | **--------** |

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

| **Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (in €) | | | |
|---|---|---|---|
| **Teilhaushalt** | | | **Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr** |
| **Nr.** | **Teilhaushalt** | **Bezeichnung** | |
| 1 | Direktorium | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 3.468.627,89 |
| 2 | Baureferat | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.220.220,73 |
| 3 | Baureferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 34.666.854,00 |
| 4 | Baureferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 4.111.826,39 |
| 5 | Baureferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 3.791.101,00 |
| 6 | Gesundheitsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 14.022,26 |
| 7 | Gesundheitsreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.520.125,27 |
| 8 | Gesundheitsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 1.855.224,09 |
| 9 | Gesundheitsreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 448.287,30 |
| 10 | IT-Referat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 490.880,20 |

| Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (in €) | | | |
|---|---|---|---|
| Teilhaushalt | | | Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr |
| Nr. | Teilhaushalt | Bezeichnung | |
| 11 | Kommunalreferat-Referat | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 157.645,85 |
| 12 | Kommunalreferat-Referat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.899.509,10 |
| 13 | Kommunalreferat-Referat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 3.228.307,97 |
| 14 | Kommunalreferat-Referat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.676.551,60 |
| 15 | Kommunalreferat-Zentrale Ansätze | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.742.883,59 |
| 16 | Kommunalreferat-Zentrale Ansätze | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.810.912,32 |
| 17 | Kommunalreferat-Zentrale Ansätze | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.002.798,58 |
| 18 | Kreisverwaltungsreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 500.000,00 |
| 19 | Kreisverwaltungsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 4.420.408,46 |
| 20 | Kreisverwaltungsreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 305.000,00 |
| 21 | Kulturreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 6.529.141,79 |
| 22 | Kulturreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.125.782,63 |
| 23 | Mobilitätsreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 434.868,06 |
| 24 | Mobilitätsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 239.161,58 |
| 25 | Mobilitätsreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.027.313,36 |
| 26 | Personal- und Organisationsreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 200.000,00 |
| 27 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 30.670,57 |
| 28 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 84.262,07 |
| 29 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 767.879,03 |
| 30 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 55.278,69 |
| 31 | Referat für Arbeit und Wirtschaft | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 7.142.703,60 |
| 32 | Referat für Bildung und Sport | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 15.649.945,11 |
| 33 | Referat für Bildung und Sport | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 19.017.907,58 |
| 34 | Referat für Bildung und Sport | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 530.509,96 |
| 35 | Referat für Bildung und Sport | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 1.028.235,72 |

| Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (in €) | | | |
|---|---|---|---|
| Teilhaushalt | | | Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr |
| Nr. | Teilhaushalt | Bezeichnung | |
| 36 | Referat für Klima und Umweltschutz | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 800.000,00 |
| 37 | Referat für Klima und Umweltschutz | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 351.148,52 |
| 38 | Referat für Klima und Umweltschutz | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.791.550,55 |
| 39 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.709.826,74 |
| 40 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 1.026.396,64 |
| 41 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 80.989,46 |
| 42 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.275.718,74 |
| 43 | Referat für Stadtplanung und Bauordnung | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 3.607.610,00 |
| 44 | Revisionsamt | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 52.673,62 |
| 45 | Sozialreferat | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 400.578,61 |
| 46 | Sozialreferat | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 5.526.129,60 |
| 47 | Sozialreferat | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 6.437.053,39 |
| 48 | Stadtkämmerei | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen | 131.635,95 |
| **Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:** | | | **154.271.306,31** |

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)**

| Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (in €) | | | |
|---|---|---|---|
| Teilhaushalt | | | Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr |
| Nr. | Teilhaushalt | Bezeichnung | |
| 1 | Stadtkämmerei – zentrale Ansätze | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 991.368.000,00 |
| **Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:** | | | **991.368.000,00** |

## 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 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$ | X 100 | 93,9% | 92,6% |

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 2024 leicht gestiegen, da der relative Zuwachs des Anlagevermögens um 6,8 % (1,9 Mrd. €) etwas höher ausgefallen ist als der Anstieg der Bilanzsumme von 5,22 % (1,6 Mrd. €).

### Infrastrukturquote

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$ | X 100 | 5,7% | 6,1% |

Aussagewert:

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen (z. B. Straßen, Tunnel, Brücken). Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Dieses ist in der Regel nicht veräußerbar, deshalb kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden. Die Infrastrukturquote präzisiert die Kennzahl Anlagenintensität. Diese Kennzahl umfasst ausschließlich die Bilanzposition 1.2.4 – Infrastrukturaufbauten und nicht die dazugehörigen Grundstücke.

Bewertung:

Die Infrastrukturquote ist im Vergleich zum Jahr 2023 leicht gesunken. Der Grund hierfür ist der Rückgang des Infrastrukturvermögens (-36,5 Mio. €) im Verhältnis zum Anstieg der Bilanzsumme (+1,6 Mrd. €).

### Sachanlagenabnutzungsgrad

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Kumulierte Abschreibungen / (historische) AHK des Anlagevermögens | X 100 | 54,5% | 54,9% |

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, welche um AiBs und Grundstücke bereinigt wurden.

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 54,5 % 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 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Eigenkapital / Bilanzsumme | X 100 | 40,0% | 44,8% |

### Eigenkapitalquote II

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Eigenkapital + Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen u.ähnlichen Entgelten u. Für Treuhandvermögen / Bilanzsumme | X 100 | 50,0% | 54,8% |

, ,

Aussagewert:
Die Eigenkapitalquote zeigt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme.
Eine hohe Eigenkapitalquote kann einen Indikator für die "Gesundheit" der Kommunalfinanzen darstellen. Sie wurde in der Eröffnungsbilanz stark durch die Erstbewertung des Vermögens beeinflusst. Im Zeitvergleich zeigt eine über längere Zeit sinkende Eigenkapitalquote strukturelle Probleme des Haushaltes.

Bei der Berechnung der Eigenkapitalquote II werden noch Teile des Sonderpostens dem Eigenkapital hinzuaddiert, da sie nahezu ausschließlich Eigenkapitalcharakter haben. Aufgrund der Vorgaben des Bayerischen Staatsministeriums des Innern dürfen die sonstigen Sonderposten (z. B. Ablösung von Stellplatzverpflichtungen und noch nicht verwendete Geldleistungen im Zusammenhang mit der sozialgerechten Bodennutzung) sowie die Sonderposten für den Gebührenausgleich 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 (796,8 Mio. €). Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf das negative Jahresergebnis i. H. v. 645,0 Mio. € mit einem Rückgang im Vergleich zum Vorjahr von 333,1 Mio. € (ohne Stiftungen, da dieses Ergebnis in den Positionen 4 bzw. 6 der Bilanz enthalten ist) zurückzuführen. Hinzu kommen Korrekturbuchungen zur Allgemeinen Rücklage (+48,2Mio. €) und zur Ergebnisrücklage (-512,1 Mio. €) sowie der Veränderung des Treuhandvermögens MGS (+0,2 Mio. €).

Die Eigenkapitalquote I ist auf 40,0 % (Vorjahr: 44,8 %) und die Eigenkapitalquote II auf 50,0 % (Vorjahr: 54,8 %) gesunken. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Bilanzsumme um 5,2 % (1,6 Mrd. €) gestiegen, während das Eigenkapital um 6,0% (796,8 Mio. €) gesunken ist.

**Sachanlagen-Sonderpostenquote**

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Sopo für Investitionen}}{\text{Sachanlagevermögen}}$ | X 100 | 16,8% | 17,1% |

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 (5,0 %) im Vergleich zu dem Anstieg des Sachanlagevermögens (6,7 %) ist der Grund für den Rückgang der Sonderpostenquote.

**Fremdkapitalquote**

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$ | X 100 | 46,6% | 41,8% |

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 gestiegen.

Die Verbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 1,6 Mrd. € gestiegen. Die Rückstellungen erhöhten sich um 516,0 Mio. €. Demgegenüber stieg die Bilanzsumme um 1,6 Mrd. €. Der relative Anstieg des Fremdkapitals um 17,3 % ist höher als der relative Anstieg der Bilanzsumme von 5,2 %. Somit führte dies zu einem Anstieg der Fremdkapitalquote.

### Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$ | X 100 | 4,8% | 4,6% |

* Im Jahresabschluss 2023 kam es zu einem Fehler in der Berechnung der Kennzahl zum Stand 31.12.2023 (veröffentlicht 1,3 %)

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 (11,2 %) haben sich im Verhältnis zur Bilanzsumme (5,2 %) stärker erhöht. Somit ist das Vermögen im Vergleich zum Vorjahr mehr durch kurzfristiges Fremdkapital belastet.

### Liquidität 3. Grades

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen + Wertpapiere des Umlaufverm. + Vorräte}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$ | X 100 | 80,5% | 118,2% |

* Im Jahresabschluss 2023 kam es zu einem Fehler in der Berechnung der Kennzahl zum Stand 31.12.2023 (veröffentlicht 405,1 %)

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 342,0 Mio. € und die kurzfristigen Forderungen um 47,1 Mio. € gesunken. Die Vorräte wiederum stiegen um 150,9 Tsd. Jedoch sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten um 64,9 Mio. € gestiegen. Dies hat zu einer erheblichen Veränderung der Kennzahl gegenüber dem Vorjahr geführt.

### Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$ | X 100 | 3,6% | 5,9% |

Aussagewert:

Der Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen gibt an, inwieweit Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

Bewertung:

Die LHM hat im abgelaufenen Jahr nur 3,6 % 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 120,6 Mio. € im Jahr 2023 hin zu 92,6 Mio. € im Jahr 2024 bei gleichzeitigem Anstieg der Auszahlungen für Investitionen von 2,1 Mrd. € auf 2,6 Mrd. €.

Der Eigenfinanzierungsanteil liegt bei Einbeziehung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit i. H. v. 417,0 Mio. € bei 19,8 %.

### Tilgungsquote

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Auszahlungen für die Tilgung von Krediten}}{\text{Saldo aus lf. Verwaltungstätigkeit}}$ | X 100 | 72,0% | 42,2% |

Aussagewert:

Die Tilgungsquote gibt an, wie die von der Kommune selbst erwirtschafteten Mittel durch Tilgungsleistungen gebunden sind.

Bewertung:

Die Tilgungsquote hat sich im Jahr 2024 deutlich erhöht.

Im Jahr 2024 waren 72,0 % 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. 27,9 Mio. € bei gleichzeitig Anstieg der Auszahlungen für die Tilgung von Krediten i. H. v. -15,8 Mio. € zurückzuführen.

## 3. Kennzahlen zur Ertragslage

### Steuerquote

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{ordentliche Erträge}}$ | X 100 | 62,9% | 62,9% |

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 gespeist. Hierbei stellt weiterhin die Gewerbesteuer die größte Einnahmequelle dar.

Die Steuererträge stiegen um 3,8 % und die ordentlichen Erträge um 3,8%.

Bei den Erträgen aus der **Gewerbesteuer** ist eine Erhöhung um 74,7 Mio. € auf 3,5 Mrd. € zu verzeichnen. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer beträgt unverändert 490 von Hundert.

Bei den Erträgen aus dem **Gemeindeanteil an Gemeinschaftsteuern** stieg der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 125,6 Mio. € auf 1,5 Mrd. € und der Anteil an der Umsatzsteuer stieg ebenfalls um 8,1 Mio. € auf 324,5 Mio. €.

### Personalaufwandsquote

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ | X 100 | 23,8% | 24,4% |

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 174,8 Mio. € und belaufen sich auf 23,8% der ordentlichen Aufwendungen. Der Anstieg bei den ordentlichen Aufwendungen fiel aber mit 990,4 Mio. € (10,9 %) von 9,1 Mrd. € auf 10,1 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 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ | X 100 | 1,6% | 1,0% |

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 um 0,6 % gestiegen.

**Transferaufwandsquote**

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ | X 100 | 37,5% | 42,4% |

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 37,5 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

Die Transferaufwandsquote sinkt, da sich die Transferaufwendungen um 74,9 Mio. € (1,9 %) von 3,8 Mrd. € auf 3,8 Mrd. € verringerten und bei den ordentlichen Aufwendungen kam es zu einem Anstieg um 990,4 Mio. € (10,9 %) von 9,1 Mrd. € auf 10,1 Mrd. €.

**Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit**

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit}}{\text{Jahresergebnis}}$ | X 100 | 153,5% | 104,6% |

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 658,7 Mio. € und das Jahresergebnis um 332,1 Mio. € verschlechtert haben.

**Abschreibungsentlastung**

| Berechnung | | Wert zum 31.12.2024 | Wert zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| $\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Abschreibung auf das Anlagevermögen}}$ | X 100 | 17,0% | 18,6% |

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 17,0% von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt, wodurch der Abschreibungsaufwand abgemildert wird. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten stiegen dabei um 1,0 % und die Summe der bilanziellen Abschreibungen ebenfalls um 5,2 %. Damit ist der Anstieg der Abschreibungen höher als die Erträge aus Sonderposten, was zu einer Reduzierung der Kennzahl führt.

# 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 Korrekturfaktorvermindert, 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 derPosition 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 Anlagengegenstandes.

**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.