



Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

Gesamtergebnisrechnung (§ 82 KommHV-Doppik)	2
Gesamtfinanzrechnung (§ 83 KommHV-Doppik)	3 - 4
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (§ 84 KommHV-Doppik)	
Stadt Coburg – ohne Landestheater (Kernhaushalt)	5 - 7
Landestheater	8 - 10
Teilhaushalte:	
01 – Verwaltungssteuerung und -service	11 - 12
02 – Finanzverwaltung und Liegenschaften	13 - 14
03 – Ordnungsangelegenheiten	15 - 16
04 – Einwohner- und Personenstandswesen	17 - 18
05 – Schulträgeraufgaben	19 - 20
06 – Kultur und Bildung	21 - 22
07 – Soziale Hilfen	23 - 24
08 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	25 - 26
09 – Sportförderung	27 - 28
10 – Räumliche Planung, Stadtentwicklung und Wohnen	29 - 30
11 – Technische Gebäudewirtschaft	31 - 32
12 – Ver- und Entsorgung sowie Verkehr	33 - 34
13 – Natur- und Landschaftspflege	35 - 36
14 – Wirtschaft und Tourismus	37 - 38
15 – Allgemeine Finanzwirtschaft	39 - 40
16 – Stiftungen	41 - 42
wesentliche Produkte:	
0211710 – Kaufmännische Gebäudewirtschaft	43 - 44
0312020 – Brandschutz, Feuerlöschwesen	45 - 46
0627020 – Stadtbücherei	47 - 48
1253710 – Unterhalt und Neubau der Straßen und Wege sowie Winterdienst	49 - 50
1355350 – Krematorium	51 - 52
Bilanz / Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2024 (§ 85 KommHV-Doppik)	53
Anhang (Anhang und Anlagen gemäß § 86 KommHV-Doppik)	
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Mindestangaben	54 - 78
Erläuterungen zur Bilanz	79 - 99
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	100 - 134
Erläuterungen zur Finanzrechnung	135 - 140
Anlagenübersicht	141
Aufstellung Grundstücke im Umlaufvermögen	142
Sonderpostenspiegel	143
Forderungsübersicht	144
Eigenkapitalübersicht	145
Verbindlichkeitenübersicht mit Eventualverbindlichkeitenübersicht	146 - 148
Übersicht über in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	149
Übersicht über die in das Nachjahr übertragene Haushaltsermächtigungen	150 - 151
Treuhandvermögen	
Teilrechnungen und Teilbilanzen der fiduziarischen Stiftungen	
Wilhelm-Feyler-Stiftung	152 - 154
Mathilde-und-August-Sommer-Stiftung	155 - 157
Rienäcker-Stiftung	158 - 160
Geschwister-Weinert-Stiftung	161 - 163
Emmi-Hansen-geborene-Buhl-Stiftung	164 - 166
Irmgard-Schwanert-Stiftung	167 - 169
Johann-Strauss-Stiftung	170 - 172
Edith-Seifarth-Stiftung	173 - 175
Rechenschaftsbericht (Kernhaushalt – Mandant 1)	176 - 224
Kommunal verwaltete Stiftungen	
Studienstiftung	225 - 230
Vereinigte Wohlfahrts-Stiftung	231 - 236
Von-Rast'sche-Stiftung	237 - 242
Interessentschaften	
Interessentschaft Neuses	243 - 246
Interessentschaft Beiersdorf	247 - 250
Bilanzwerte Stadt Coburg 2008-2024	251 - 253

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	137.615.565,23	127.773.000		127.773.000	139.628.550,06	11.855.550
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.323.486,73	42.226.900		42.226.900	42.125.201,10	-101.699
3	+ Sonstige Transfererträge	993.683,24	1.166.600		1.166.600	1.161.151,44	-5.449
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.575.855,45	3.764.400		3.764.400	3.430.783,11	-333.617
5	+ Auflösung von Sonderposten	3.527.048,46	3.259.300		3.259.300	3.727.088,53	467.789
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.013.102,43	6.183.500		6.183.500	6.810.717,75	627.218
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.058.705,90	17.288.000		17.288.000	13.381.861,16	-3.906.139
8	+Sonstige ordentliche Erträge	12.709.806,39	3.602.500		3.602.500	10.054.061,98	6.451.562
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	196.326,68	534.800		534.800	203.862,25	-330.938
10	+/- Bestandsveränderungen	349.974,56	0		0	237.018,16	237.018
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10)	219.363.555,07	205.799.000		205.799.000	220.760.295,54	14.961.296
11	– Personalaufwendungen	58.088.979,97	63.627.700	0	63.627.700	61.402.037,67	-2.225.662
12	– Versorgungsaufwendungen	5.574.980,70	1.441.500	0	1.441.500	1.797.567,65	356.068
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.154.252,06	33.395.700	0	33.395.700	35.934.403,38	2.538.703
14	– Bilanzielle Abschreibungen	14.277.086,44	13.809.100	0	13.809.100	15.506.864,52	1.697.765
15	– Transferaufwendungen	85.410.807,74	103.882.700	0	103.882.700	96.815.306,69	-7.067.393
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.117.263,98	18.600.300	0	18.600.300	17.653.900,38	-946.400
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	213.623.370,89	234.757.000	0	234.757.000	229.110.080,29	-5.646.920
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	5.740.184,18	-28.958.000	0	-28.958.000	-8.349.784,75	20.608.215
17	+ Finanzerträge	3.054.781,10	2.083.600	0	2.083.600	3.503.699,83	1.420.100
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.185.580,54	555.600	0	555.600	192.170,97	-363.429
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	-130.799,44	1.528.000	0	1.528.000	3.311.528,86	1.783.529
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	5.609.384,74	-27.430.000	0	-27.430.000	-5.038.255,89	22.391.744
19	+ Außerordentliche Erträge	6.940.000,00	3.400.000	0	3.400.000	0,00	-3.400.000
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	2.140.000,00	2.140.000
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	6.940.000,00	3.400.000	0	3.400.000	-2.140.000,00	-5.540.000
S7	= Jahresergebnis (=S5 und S6)	12.549.384,74	-24.030.000	0	-24.030.000	-7.178.255,89	16.851.744
Nachrichtlich:							
- Stiftungsergebnis		-264,24				26.549,04	
= Bilanziertes Jahresergebnis		12.549.648,98				-7.204.804,93	

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	138.549.064,88	127.773.000		127.773.000	138.438.296,01	10.665.296
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.299.480,40	42.226.900		42.226.900	41.815.855,78	-411.044
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	769.266,13	1.166.600		1.166.600	859.873,39	-306.727
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.674.503,22	3.764.400		3.764.400	3.582.862,82	-181.537
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.817.287,23	6.183.500		6.183.500	7.012.097,05	828.597
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.953.489,84	17.288.000		17.288.000	15.153.245,67	-2.134.754
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.282.138,76	2.860.100		2.860.100	3.269.224,66	409.125
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.483.133,35	2.083.600		2.083.600	3.492.804,75	1.409.205
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	209.828.363,81	203.346.100		203.346.100	213.624.260,13	10.278.160
9	– Personalauszahlungen	57.371.247,88	63.477.700	0	63.477.700	61.526.836,84	-1.950.863
10	– Versorgungsauszahlungen	876.744,99	891.500	0	891.500	979.730,04	88.230
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.862.829,74	33.395.700	0	33.395.700	35.058.362,28	1.662.662
12	– Transferauszahlungen	83.445.840,03	103.882.700	0	103.882.700	100.146.680,94	-3.736.019
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.784.988,71	19.623.600	0	19.623.600	19.135.639,02	-487.961
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.188.811,78	555.600	0	555.600	194.379,78	-361.220
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	196.530.463,13	221.826.800	0	221.826.800	217.041.628,90	-4.785.171
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	13.297.900,68	-18.480.700		-18.480.700	-3.417.368,77	15.063.331
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.088.542,67	8.525.700		8.525.700	4.411.255,50	-4.114.445
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	213.428,92	259.800		259.800	133.821,07	-125.979
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.420.958,53	978.200		978.200	471.435,33	-506.765
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.758.932,89	1.624.300		1.624.300	1.622.013,81	-2.286
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	10.481.863,01	11.388.000		11.388.000	6.638.525,71	-4.749.474
20	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.717.991,38	1.850.000	0	1.850.000	408.556,51	-1.441.443
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.703.536,38	30.256.300	0	30.256.300	17.540.476,27	-12.715.824
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.389.134,32	3.743.300	0	3.743.300	1.714.457,83	-2.028.842
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	10.250.000	0	10.250.000	10.250.000,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.438.473,70	16.593.600	0	16.593.600	10.014.044,72	-6.579.555
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.549.646,18	2.948.000	0	2.948.000	1.522.896,50	-1.425.104
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	33.798.781,96	65.641.200	0	65.641.200	41.450.431,83	-24.190.768
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-23.316.918,95	-54.253.200		-54.253.200	-34.811.906,12	19.441.294

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-10.019.018,27	-72.733.900		-72.733.900	-38.229.274,89	34.504.625
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.616.217,62	1.164.100		1.164.100	1.157.680,43	-6.420
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	1.616.217,62	1.164.100		1.164.100	1.157.680,43	-6.420
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-1.616.217,62	-1.164.100		-1.164.100	-1.157.680,43	6.420
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-11.635.235,89	-73.898.000		-73.898.000	-39.386.955,32	34.511.045
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
29	– Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0		0	0,00	0
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0		0	0,00	0
31	– Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0		0	0,00	0
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	846.254.572,77	0		0	719.337.257,30	719.337.257
33	– Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	846.293.880,14	0		0	719.053.920,73	719.053.921
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=Saldo S12 bis Zeilen 33)	-39.307,37	0		0	283.336,57	283.337
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel am 01.01.	141.830.187,82	129.200.000		129.200.000	130.155.644,56	955.645
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	130.155.644,56	55.302.000		55.302.000	91.052.025,81	35.750.026
35	+ Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (= S14 und Zeile 35)	130.155.644,56	55.302.000		55.302.000	91.052.025,81	35.750.026
	Nachrichtlich						
	ohne Stiftungen (bilanzierte Liquide Mittel)	128.620.763,14				89.481.185,35	
	Liquidität Stadt	127.631.985,18				89.069.413,50	
	Liquidität nur Stiftungen	1.534.881,42				1.570.840,46	
	Liquidität nur Landestheater	988.777,96				411.771,85	

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	137.615.565,23	127.773.000		127.773.000	139.628.550,06	11.855.550
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.665.408,56	25.278.900		25.278.900	25.140.894,14	-138.006
3	+ Sonstige Transfererträge	993.683,24	1.166.600		1.166.600	1.161.151,44	-5.449
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.575.855,45	3.764.400		3.764.400	3.430.783,11	-333.617
5	+ Auflösung von Sonderposten	3.527.048,46	3.259.300		3.259.300	3.727.088,53	467.789
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.950.668,45	3.921.500		3.921.500	4.409.888,78	488.389
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.050.950,27	17.283.000		17.283.000	13.368.636,53	-3.914.363
8	+Sonstige ordentliche Erträge	12.709.806,39	3.602.500		3.602.500	9.904.871,98	6.302.372
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	196.326,68	534.800		534.800	203.862,25	-330.938
10	+/- Bestandsveränderungen	349.974,56	0		0	237.018,16	237.018
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10)	201.635.287,29	186.584.000		186.584.000	201.212.744,98	14.628.745
11	– Personalaufwendungen	43.188.567,03	47.440.200	0	47.440.200	45.210.125,15	-2.230.075
12	– Versorgungsaufwendungen	5.574.980,70	1.441.500	0	1.441.500	1.797.567,65	356.068
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.850.709,24	30.927.900	0	30.927.900	33.011.898,67	2.083.999
14	– Bilanzielle Abschreibungen	14.277.086,44	13.809.100	0	13.809.100	15.506.863,96	1.697.764
15	– Transferaufwendungen	85.325.627,82	103.797.700	0	103.797.700	96.747.894,21	-7.049.806
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.307.509,30	18.125.600	0	18.125.600	16.910.431,48	-1.215.169
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	195.524.480,53	215.542.000	0	215.542.000	209.184.781,12	-6.357.219
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	6.110.806,76	-28.958.000	0	-28.958.000	-7.972.036,14	20.985.964
17	+ Finanzerträge	3.054.781,10	2.083.600	0	2.083.600	3.503.699,83	1.420.100
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.186.098,54	555.600	0	555.600	192.170,97	-363.429
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	-131.317,44	1.528.000	0	1.528.000	3.311.528,86	1.783.529
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	5.979.489,32	-27.430.000	0	-27.430.000	-4.660.507,28	22.769.493
19	+ Außerordentliche Erträge	6.940.000,00	3.400.000	0	3.400.000	0,00	-3.400.000
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	2.140.000,00	2.140.000
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	6.940.000,00	3.400.000	0	3.400.000	-2.140.000,00	-5.540.000
S7	= Jahresergebnis (=S5 und S6)	12.919.489,32	-24.030.000	0	-24.030.000	-6.800.507,28	17.229.493
Nachrichtlich:							
- Stiftungsergebnis		-264,24				26.549,04	
= Jahresergebnis Kernstadt		12.919.753,56				-6.827.056,32	

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	138.549.064,88	127.773.000		127.773.000	138.438.296,01	10.665.296
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.640.753,25	25.278.900		25.278.900	24.934.229,35	-344.671
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	769.266,13	1.166.600		1.166.600	859.873,39	-306.727
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.674.503,22	3.764.400		3.764.400	3.582.862,82	-181.537
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.778.664,67	3.921.500		3.921.500	4.709.351,24	787.851
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.950.391,03	17.283.000		17.283.000	15.136.082,64	-2.146.917
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.249.786,91	2.860.100		2.860.100	3.234.953,23	374.853
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.483.133,35	2.083.600		2.083.600	3.492.804,75	1.409.205
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	192.095.563,44	184.131.100		184.131.100	194.388.453,43	10.257.353
9	– Personalauszahlungen	42.605.990,96	47.290.200	0	47.290.200	45.282.013,87	-2.008.186
10	– Versorgungsauszahlungen	876.744,99	891.500	0	891.500	979.730,04	88.230
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.377.121,31	30.927.900	0	30.927.900	32.286.723,56	1.358.824
12	– Transferauszahlungen	83.373.657,74	103.797.700	0	103.797.700	100.057.052,14	-3.740.648
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.956.543,53	19.148.900	0	19.148.900	18.407.303,76	-741.596
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.188.811,78	555.600	0	555.600	194.897,78	-360.702
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	178.378.870,31	202.611.800	0	202.611.800	197.207.721,15	-5.404.079
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	13.716.693,13	-18.480.700		-18.480.700	-2.819.267,72	15.661.432
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.088.542,67	8.525.700		8.525.700	4.411.255,50	-4.114.445
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	213.428,92	259.800		259.800	133.821,07	-125.979
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.420.958,53	978.200		978.200	471.435,33	-506.765
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.755.832,89	1.624.300		1.624.300	1.618.788,81	-5.511
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	10.478.763,01	11.388.000		11.388.000	6.635.300,71	-4.752.699
20	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.717.991,38	1.850.000	0	1.850.000	408.556,51	-1.441.443
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.703.536,38	30.256.300	0	30.256.300	17.540.476,27	-12.715.824
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.389.134,32	3.743.300	0	3.743.300	1.714.457,83	-2.028.842
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	10.250.000	0	10.250.000	10.250.000,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.438.473,70	16.593.600	0	16.593.600	10.014.044,72	-6.579.555
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.546.396,18	2.948.000	0	2.948.000	1.521.396,50	-1.426.604
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	33.795.531,96	65.641.200	0	65.641.200	41.448.931,83	-24.192.268
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-23.316.768,95	-54.253.200		-54.253.200	-34.813.631,12	19.439.569

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-9.600.075,82	-72.733.900		-72.733.900	-37.632.898,84	35.101.001
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.616.217,62	1.164.100		1.164.100	1.157.680,43	-6.420
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	1.616.217,62	1.164.100		1.164.100	1.157.680,43	-6.420
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-1.616.217,62	-1.164.100		-1.164.100	-1.157.680,43	6.420
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-11.216.293,44	-73.898.000		-73.898.000	-38.790.579,27	35.107.421
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
29	– Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0		0	0,00	0
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0		0	0,00	0
31	– Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0		0	0,00	0
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	846.045.653,21	0		0	719.063.266,52	719.063.266
33	– Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	846.139.419,83	0		0	718.799.299,89	718.799.299
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=Saldo S12 bis Zeilen 33)	-93.766,62	0		0	263.966,63	263.966
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel am 01.01.	140.476.926,66	129.200.00		129.200.000	129.166.866,60	-33.133
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	129.166.866,60	55.302.000		55.302.000	90.640.253,96	35.338.254
35	+ Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (= S14 und Zeile 35)	129.166.866,60	55.302.000		55.302.000	90.640.253,96	35.338.254
	Nachrichtlich						
	Liquidität Stadt	127.631.985,18				89.069.413,50	
	Liquidität nur Stiftungen	1.534.881,42				1.570.840,46	

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.658.078,17	16.948.000		16.948.000	16.984.306,96	36.307
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.062.433,98	2.262.000		2.262.000	2.400.828,97	138.829
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.755,63	5.000		5.000	13.224,63	8.225
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	149.190,00	149.190
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10)	17.728.267,78	19.215.000		19.215.000	19.547.550,56	332.551
11	– Personalaufwendungen	14.900.412,94	16.187.500	0	16.187.500	16.191.912,52	4.413
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.303.542,82	2.467.800	0	2.467.800	2.922.504,71	454.705
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,56	1
15	– Transferaufwendungen	85.179,92	85.000	0	85.000	67.412,48	-17.588
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	809.754,68	474.700	0	474.700	743.468,90	268.769
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	18.098.890,36	19.215.000	0	19.215.000	19.925.299,17	710.299
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-370.622,58	0	0	0	-377.748,61	-377.749
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-518,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	518,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-370.104,58	0	0	0	-377.748,61	-377.749
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Jahresergebnis (=S5 und S6)	-370.104,58	0	0	0	-377.748,61	-377.749

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.658.727,15	16.948.000		16.948.000	16.881.626,43	-66.374
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.038.622,56	2.262.000		2.262.000	2.302.745,81	40.746
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.098,81	5.000		5.000	17.163,03	12.163
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.351,85	0		0	34.271,43	34.271
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	17.732.800,37	19.215.000		19.215.000	19.235.806,70	20.807
9	– Personalauszahlungen	14.765.256,92	16.187.500	0	16.187.500	16.244.822,97	57.323
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.485.708,43	2.467.800	0	2.467.800	2.771.638,72	303.839
12	– Transferauszahlungen	72.182,29	85.000	0	85.000	89.628,80	4.629
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	828.445,18	474.700	0	474.700	728.335,26	253.635
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	-518,00	-518
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	18.151.592,82	19.215.000	0	19.215.000	19.833.907,75	618.908
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-418.792,45	0		0	-598.101,05	-598.101
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	3.100,00	0		0	3.225,00	3.225
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	3.100,00	0		0	3.225,00	3.225
20	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	3.250,00	0	0	0	1.500,00	1.500
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	3.250,00	0	0	0	1.500,00	1.500
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-150,00	0		0	1.725,00	1.725

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-418.942,45	0		0	-596.376,05	-596.376
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-418.942,45	0		0	-596.376,05	-596.376
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
29	– Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0		0	0,00	0
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0		0	0,00	0
31	– Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0		0	0,00	0
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	208.919,56	0		0	273.990,78	273.991
33	– Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	154.460,31	0		0	254.620,84	254.621
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=Saldo S12 bis Zeilen 33)	54.459,25	0		0	19.369,94	19.370
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel am 01.01.	1.353.261,16	0		0	988.777,96	988.778
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	988.777,96	0		0	411.771,85	411.772
35	+ Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (= S14 und Zeile 35)	988.777,96	0		0	411.771,85	411.772

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: OB Dominik Sauerteig

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.494,40	259.700		259.700	164.309,59	-95.390
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	1.718,92	500		500	4.373,73	3.874
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.909,28	48.500		48.500	70.823,77	22.324
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.527,07	572.700		572.700	528.346,07	-44.354
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.165.612,41	0		0	300.696,50	300.697
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	37.600		37.600	0,00	-37.600
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	3.880.262,08	919.000		919.000	1.068.549,66	149.550
11	– Personalaufwendungen	9.052.091,18	9.493.400	0	9.493.400	9.052.341,79	-441.058
12	– Versorgungsaufwendungen	5.141.659,97	1.020.900	0	1.020.900	1.313.724,52	292.825
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.768.974,42	2.000.000	0	2.000.000	1.701.488,73	-298.511
14	– Bilanzielle Abschreibungen	372.820,77	442.100	0	442.100	343.410,04	-98.690
15	– Transferaufwendungen	155.171,91	0	0	0	15.516,00	15.516
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.385.996,28	1.399.100	0	1.399.100	1.348.410,23	-50.690
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	17.876.714,53	14.355.500	0	14.355.500	13.774.891,31	-580.609
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-13.996.452,45	-13.436.500	0	-13.436.500	-12.706.341,65	730.158
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-13.996.452,45	-13.436.500	0	-13.436.500	-12.706.341,65	730.158
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-13.996.452,45	-13.436.500	0	-13.436.500	-12.706.341,65	730.158
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	107.388,39	78.100	0	78.100	105.882,79	27.783
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	433.393,24	459.500	0	459.500	423.185,39	-36.315
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-14.322.457,30	-13.817.900	0	-13.817.900	-13.023.644,25	794.256

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: OB Dominik Sauerteig

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	2a	2b	3	4		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.330,01	259.700		259.700	173.802,32	-85.898
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.495,24	48.500		48.500	70.574,59	22.075
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	382.280,21	572.700		572.700	489.294,72	-83.405
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.463,34	6.000		6.000	14.207,61	8.208
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	566.568,80	886.900		886.900	747.879,24	-139.021
9	– Personalauszahlungen	8.511.455,08	9.343.400	0	9.343.400	9.073.017,93	-270.382
10	– Versorgungsauszahlungen	443.424,26	470.900	0	470.900	495.886,91	24.987
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.790.282,01	2.000.000	0	2.000.000	1.833.268,06	-166.732
12	– Transferauszahlungen	152.571,92	0	0	0	18.115,99	18.116
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.498.884,13	1.406.600	0	1.406.600	1.301.457,29	-105.143
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	12.396.617,40	13.220.900	0	13.220.900	12.721.746,18	-499.154
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-11.830.048,60	-12.334.000		-12.334.000	-11.973.866,94	360.133
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	14.000		14.000	72.838,45	58.838
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	4.650,00	10.000		10.000	8.100,00	-1.900
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	4.650,00	24.000		24.000	80.938,45	56.938
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	229.874,38	245.200	0	245.200	103.033,87	-142.166
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	48.151,38	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	7.000,00	10.000	0	10.000	4.700,00	-5.300
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	285.025,76	255.200	0	255.200	107.733,87	-147.466
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-280.375,76	-231.200		-231.200	-26.795,42	204.405
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-12.110.424,36	-12.565.200		-12.565.200	-12.000.662,36	564.538
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-12.110.424,36	-12.565.200		-12.565.200	-12.000.662,36	564.538

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.423,55	99.800		99.800	72.964,30	-26.836
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.497,60	2.500		2.500	1.523,90	-976
5	+ Auflösung von Sonderposten	502.865,81	508.000		508.000	533.326,88	25.327
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.687.577,07	2.503.200		2.503.200	2.813.651,88	310.452
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	386.538,65	425.900		425.900	366.552,45	-59.348
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	285.476,66	615.000		615.000	440.784,07	-174.216
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	3.976.379,34	4.154.400		4.154.400	4.228.803,48	74.403
11	– Personalaufwendungen	6.451.712,39	7.467.400	0	7.467.400	7.032.443,44	-434.957
12	– Versorgungsaufwendungen	48.671,29	49.100	0	49.100	55.662,50	6.563
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.897.789,91	10.652.300	0	10.652.300	12.381.622,66	1.729.323
14	– Bilanzielle Abschreibungen	3.615.331,66	4.206.200	0	4.206.200	3.795.139,92	-411.060
15	– Transferaufwendungen	9.373,39	16.200	0	16.200	14.765,55	-1.434
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	811.298,55	1.038.900	0	1.038.900	840.892,15	-198.008
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	20.834.177,19	23.430.100	0	23.430.100	24.120.526,22	690.426
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-16.857.797,85	-19.275.700	0	-19.275.700	-19.891.722,74	-616.023
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-6.423,00	3.500	0	3.500	0,00	-3.500
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	6.423,00	-3.500	0	-3.500	0,00	3.500
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-16.851.374,85	-19.279.200	0	-19.279.200	-19.891.722,74	-612.523
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-16.851.374,85	-19.279.200	0	-19.279.200	-19.891.722,74	-612.523
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.231.118,15	10.441.000	0	10.441.000	10.553.205,69	112.206
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	358.826,87	291.500	0	291.500	339.190,96	47.691
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-6.979.083,57	-9.129.700	0	-9.129.700	-9.677.708,01	-548.008

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.633,20	99.800		99.800	146.650,43	46.850
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	680,00	2.500		2.500	2.287,30	-213
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.552.223,46	2.503.200		2.503.200	3.081.614,51	578.415
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	393.473,96	425.900		425.900	395.819,41	-30.081
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	336.777,95	187.800		187.800	520.569,57	332.770
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.319.788,57	3.219.200		3.219.200	4.146.941,22	927.741
9	– Personalauszahlungen	6.442.552,98	7.467.400	0	7.467.400	6.982.371,20	-485.029
10	– Versorgungsauszahlungen	48.671,29	49.100	0	49.100	55.662,50	6.563
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.513.052,64	10.652.300	0	10.652.300	11.411.949,45	759.649
12	– Transferauszahlungen	9.373,39	16.200	0	16.200	14.765,55	-1.434
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	964.504,30	1.095.300	0	1.095.300	1.097.030,41	1.730
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-6.423,00	3.500	0	3.500	0,00	-3.500
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	17.971.731,60	19.283.800	0	19.283.800	19.561.779,11	277.979
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-14.651.943,03	-16.064.600		-16.064.600	-15.414.837,89	649.762
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-15.510,72	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	73.255,80	425.000		425.000	17.603,30	-407.397
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	40.000,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	97.745,08	425.000		425.000	17.603,30	-407.397
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.529.785,75	1.180.000	0	1.180.000	186.680,34	-993.320
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	961.385,39	1.247.400	0	1.247.400	1.003.223,11	-244.177
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	101.837,93	227.400	0	227.400	317.297,95	89.898
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	3.593.009,07	2.654.800	0	2.654.800	1.507.201,40	-1.147.599
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-3.495.263,99	-2.229.800		-2.229.800	-1.489.598,10	740.202
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-18.147.207,02	-18.294.400		-18.294.400	-16.904.435,99	1.389.964
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-18.147.207,02	-18.294.400		-18.294.400	-16.904.435,99	1.389.964

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Kai Holland

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	772.176,99	699.000		699.000	689.942,22	-9.058
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	689.950,81	801.500		801.500	707.088,25	-94.412
5	+ Auflösung von Sonderposten	59.675,21	58.700		58.700	59.028,93	329
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.352,69	600		600	3.274,38	2.674
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	736.195,56	603.100		603.100	582.553,13	-20.547
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	152.650,00	175.400		175.400	196.520,66	21.121
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	2.457.001,26	2.338.300		2.338.300	2.238.407,57	-99.892
11	– Personalaufwendungen	3.493.577,65	3.750.000	0	3.750.000	3.707.905,85	-42.094
12	– Versorgungsaufwendungen	47.415,83	46.400	0	46.400	64.502,49	18.102
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	470.812,70	389.400	0	389.400	427.116,18	37.716
14	– Bilanzielle Abschreibungen	269.953,22	264.800	0	264.800	240.144,25	-24.656
15	– Transferaufwendungen	239.849,81	245.500	0	245.500	224.353,38	-21.147
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	504.768,13	418.300	0	418.300	499.199,21	80.899
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	5.026.377,34	5.114.400	0	5.114.400	5.163.221,36	48.821
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-2.569.376,08	-2.776.100	0	-2.776.100	-2.924.813,79	-148.714
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-2.569.376,08	-2.776.100	0	-2.776.100	-2.924.813,79	-148.714
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-2.569.376,08	-2.776.100	0	-2.776.100	-2.924.813,79	-148.714
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	86.921,75	90.100	0	90.100	108.109,92	18.010
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	406.003,12	410.000	0	410.000	425.089,06	15.089
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-2.888.457,45	-3.096.000	0	-3.096.000	-3.241.792,93	-145.793

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Kai Holland

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	657.430,72	699.000		699.000	841.976,14	142.976
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	685.066,79	801.500		801.500	654.344,42	-147.156
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.748,67	600		600	3.665,63	3.066
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	679.386,51	603.100		603.100	739.666,18	136.566
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.303,44	171.900		171.900	131.604,92	-40.295
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.180.936,13	2.276.100		2.276.100	2.371.257,29	95.157
9	– Personalauszahlungen	3.469.411,20	3.750.000	0	3.750.000	3.656.399,46	-93.601
10	– Versorgungsauszahlungen	47.415,83	46.400	0	46.400	64.502,49	18.102
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	610.594,47	389.400	0	389.400	396.036,44	6.636
12	– Transferauszahlungen	152.799,88	245.500	0	245.500	310.009,09	64.509
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	403.985,93	429.200	0	429.200	467.091,83	37.892
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	4.684.207,31	4.860.500	0	4.860.500	4.894.039,31	33.539
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-2.503.271,18	-2.584.400		-2.584.400	-2.522.782,02	61.618
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	215.600		215.600	186.900,00	-28.700
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.300,00	10.000		10.000	1.228,91	-8.771
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	5.300,00	225.600		225.600	188.128,91	-37.471
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	235.665,48	1.010.000	0	1.010.000	388.671,92	-621.328
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	81.348,14	732.800	0	732.800	109.531,73	-623.268
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	11.000	0	11.000	0,00	-11.000
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	317.013,62	1.753.800	0	1.753.800	498.203,65	-1.255.596
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-311.713,62	-1.528.200		-1.528.200	-310.074,74	1.218.125
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-2.814.984,80	-4.112.600		-4.112.600	-2.832.856,76	1.279.743
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-2.814.984,80	-4.112.600		-4.112.600	-2.832.856,76	1.279.743

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Tina Möller

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.518,81	6.000		6.000	3.893,46	-2.107
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	660.150,80	616.500		616.500	826.970,09	210.470
5	+ Auflösung von Sonderposten	75,39	100		100	68.183,14	68.083
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.359,04	1.800		1.800	2.766,56	967
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.002,95	96.300		96.300	196.458,59	100.159
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	25,00	1.000		1.000	5.557,76	4.558
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	753.131,99	721.700		721.700	1.103.829,60	382.130
11	– Personalaufwendungen	1.934.318,45	2.222.900	0	2.222.900	2.101.690,68	-121.209
12	– Versorgungsaufwendungen	58.330,48	53.100	0	53.100	68.897,42	15.797
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	520.458,79	529.900	0	529.900	502.212,61	-27.687
14	– Bilanzielle Abschreibungen	38.024,60	23.800	0	23.800	37.057,92	13.258
15	– Transferaufwendungen	0,00	1.000	0	1.000	0,00	-1.000
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	189.924,23	165.700	0	165.700	149.826,54	-15.873
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	2.741.056,55	2.996.400	0	2.996.400	2.859.685,17	-136.715
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-1.987.924,56	-2.274.700	0	-2.274.700	-1.755.855,57	518.844
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-1.987.924,56	-2.274.700	0	-2.274.700	-1.755.855,57	518.844
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-1.987.924,56	-2.274.700	0	-2.274.700	-1.755.855,57	518.844
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	163.487,19	125.100	0	125.100	159.955,80	34.856
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-2.151.411,75	-2.399.800	0	-2.399.800	-1.915.811,37	483.989

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Tina Möller

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.290,76	6.000		6.000	3.952,31	-2.048
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	657.705,53	616.500		616.500	824.642,19	208.142
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.479,04	1.800		1.800	2.816,56	1.017
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.894,56	96.300		96.300	193.836,67	97.537
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268,75	1.000		1.000	213,88	-786
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	750.638,64	721.600		721.600	1.025.461,61	303.862
9	– Personalauszahlungen	1.960.372,75	2.222.900	0	2.222.900	2.099.691,74	-123.208
10	– Versorgungsauszahlungen	58.330,48	53.100	0	53.100	68.897,42	15.797
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	510.349,14	529.900	0	529.900	502.759,82	-27.140
12	– Transferauszahlungen	0,00	1.000	0	1.000	0,00	-1.000
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.939,08	165.700	0	165.700	151.198,00	-14.502
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	2.710.991,45	2.972.600	0	2.972.600	2.822.546,98	-150.053
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.960.352,81	-2.251.000		-2.251.000	-1.797.085,37	453.915
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	204.323,26	204.323
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	204.323,26	204.323
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	135.732,21	27.500	0	27.500	11.001,46	-16.499
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	135.732,21	27.500	0	27.500	11.001,46	-16.499
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-135.732,21	-27.500		-27.500	193.321,80	220.822
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-2.096.085,02	-2.278.500		-2.278.500	-1.603.763,57	674.736
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-2.096.085,02	-2.278.500		-2.278.500	-1.603.763,57	674.736

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Norbert Anders

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	475.887,64	699.400		699.400	473.948,71	-225.451
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.602,27	2.000		2.000	1.785,13	-215
5	+ Auflösung von Sonderposten	153.421,75	91.400		91.400	148.124,14	56.724
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.625,07	131.000		131.000	115.974,14	-15.026
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.274.020,37	3.621.800		3.621.800	1.602.636,95	-2.019.163
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.301,48	0		0	149.582,75	149.583
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	3.974.858,58	4.545.600		4.545.600	2.492.051,82	-2.053.548
11	– Personalaufwendungen	652.469,41	658.600	0	658.600	699.085,61	40.486
12	– Versorgungsaufwendungen	141.316,56	161.000	0	161.000	135.389,65	-25.610
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.083.081,84	2.116.200	0	2.116.200	1.864.889,20	-251.311
14	– Bilanzielle Abschreibungen	889.035,58	626.600	0	626.600	943.112,07	316.512
15	– Transferaufwendungen	903.462,91	910.400	0	910.400	592.157,48	-318.243
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.942.111,21	1.830.800	0	1.830.800	1.989.756,85	158.957
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	6.611.477,51	6.303.600	0	6.303.600	6.224.390,86	-79.209
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-2.636.618,93	-1.758.000	0	-1.758.000	-3.732.339,04	-1.974.339
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-2.636.618,93	-1.758.000	0	-1.758.000	-3.732.339,04	-1.974.339
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-2.636.618,93	-1.758.000	0	-1.758.000	-3.732.339,04	-1.974.339
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.211.399,20	7.204.000	0	7.204.000	7.244.198,16	40.198
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-9.848.018,13	-8.962.000	0	-8.962.000	-10.976.537,20	-2.014.537

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Norbert Anders

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	597.562,58	699.400		699.400	281.344,41	-418.056
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.746,06	2.000		2.000	1.987,63	-12
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.373,64	131.000		131.000	116.566,74	-14.433
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.386.370,57	3.621.800		3.621.800	3.151.813,05	-469.987
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.933,72	0		0	14.817,74	14.818
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	4.055.986,57	4.454.200		4.454.200	3.566.529,57	-887.670
9	– Personalauszahlungen	653.106,05	658.600	0	658.600	710.485,80	51.886
10	– Versorgungsauszahlungen	141.316,56	161.000	0	161.000	135.389,65	-25.610
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.106.623,66	2.116.200	0	2.116.200	1.850.433,01	-265.767
12	– Transferauszahlungen	964.358,06	910.400	0	910.400	609.544,96	-300.855
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.961.018,19	1.830.800	0	1.830.800	1.905.347,52	74.548
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	5.826.422,52	5.677.000	0	5.677.000	5.211.200,94	-465.799
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.770.435,95	-1.222.800		-1.222.800	-1.644.671,37	-421.871
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-7.755,29	1.516.500		1.516.500	74.661,33	-1.441.839
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	25.122,49	0		0	3.149,00	3.149
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	12.240,00	12.300		12.300	12.240,00	-60
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	29.607,20	1.528.800		1.528.800	90.050,33	-1.438.750
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.143.391,54	4.610.000	0	4.610.000	2.888.157,39	-1.721.843
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.538.422,33	1.566.600	0	1.566.600	648.845,79	-917.754
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	78.500,00	0	0	0	74.400,00	74.400
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	4.760.313,87	6.176.600	0	6.176.600	3.611.403,18	-2.565.197
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-4.730.706,67	-4.647.800		-4.647.800	-3.521.352,85	1.126.447
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-6.501.142,62	-5.870.600		-5.870.600	-5.166.024,22	704.576
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-6.501.142,62	-5.870.600		-5.870.600	-5.166.024,22	704.576

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Norbert Anders

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.585,30	38.900		38.900	49.872,25	10.972
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.520,14	38.000		38.000	34.610,68	-3.389
5	+ Auflösung von Sonderposten	39.852,62	63.700		63.700	87.039,82	23.340
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.132,57	384.500		384.500	376.972,27	-7.528
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.530,20	0		0	493,50	494
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	135.840,13	25.100		25.100	147.290,50	122.191
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	288.460,96	550.200		550.200	696.279,02	146.079
11	– Personalaufwendungen	1.029.356,16	1.177.900	0	1.177.900	1.148.922,32	-28.978
12	– Versorgungsaufwendungen	10.380,57	9.900	0	9.900	13.373,46	3.473
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	344.506,25	420.100	0	420.100	349.634,18	-70.466
14	– Bilanzielle Abschreibungen	766.242,02	607.300	0	607.300	811.599,63	204.300
15	– Transferaufwendungen	9.771.154,85	10.404.100	0	10.404.100	10.399.986,39	-4.114
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.241,54	89.400	0	89.400	63.569,33	-25.831
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	11.985.881,39	12.708.700	0	12.708.700	12.787.085,31	78.385
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-11.697.420,43	-12.158.500	0	-12.158.500	-12.090.806,29	67.694
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-11.697.420,43	-12.158.500	0	-12.158.500	-12.090.806,29	67.694
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-11.697.420,43	-12.158.500	0	-12.158.500	-12.090.806,29	67.694
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.953,79	21.500	0	21.500	9.431,79	-12.068
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	247.744,95	255.000	0	255.000	241.473,04	-13.527
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-11.925.211,59	-12.392.000	0	-12.392.000	-12.322.847,54	69.152

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Norbert Anders

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	2a	2b	3	4		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.495,13	38.900		38.900	58.768,32	19.868
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.886,45	38.000		38.000	35.108,57	-2.891
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.833,69	384.500		384.500	376.364,39	-8.136
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.439,66	0		0	1.604,80	1.605
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.536,64	1.000		1.000	62.377,79	61.378
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	345.191,57	462.400		462.400	534.223,87	71.824
9	– Personalauszahlungen	1.033.407,32	1.177.900	0	1.177.900	1.147.824,69	-30.075
10	– Versorgungsauszahlungen	10.380,57	9.900	0	9.900	13.373,46	3.473
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	349.892,45	420.100	0	420.100	327.955,80	-92.144
12	– Transferauszahlungen	9.786.141,38	10.404.100	0	10.404.100	10.347.743,41	-56.357
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.768,27	164.900	0	164.900	71.040,87	-93.859
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	11.317.589,99	12.176.900	0	12.176.900	11.907.938,23	-268.962
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-10.972.398,42	-11.714.500		-11.714.500	-11.373.714,36	340.786
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-39.500,00	95.400		95.400	168.000,00	72.600
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	45,00	0		0	903,00	903
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	-39.455,00	95.400		95.400	168.903,00	73.503
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.100.952,72	5.926.500	0	5.926.500	3.549.978,80	-2.376.521
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	657.748,00	253.300	0	253.300	24.462,31	-228.838
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	10.758.700,72	6.179.800	0	6.179.800	3.574.441,11	-2.605.359
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-10.798.155,72	-6.084.400		-6.084.400	-3.405.538,11	2.678.862
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-21.770.554,14	-17.798.900		-17.798.900	-14.779.252,47	3.019.648
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-21.770.554,14	-17.798.900		-17.798.900	-14.779.252,47	3.019.648

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Holger Diez

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
			EUR	EUR	EUR		
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.519.650,84	6.860.600		6.860.600	6.789.127,33	-71.473
3	+ Sonstige Transfererträge	178.556,33	168.500		168.500	148.814,60	-19.685
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.438,47	23.400		23.400	25.809,90	2.410
5	+ Auflösung von Sonderposten	4.555,70	5.400		5.400	140.679,45	135.279
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.264,70	31.400		31.400	100.039,48	68.639
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.511.309,13	10.598.000		10.598.000	8.830.399,20	-1.767.601
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	362.040,49	10.000		10.000	42.964,74	32.965
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	15.614.815,66	17.697.300		17.697.300	16.077.834,70	-1.619.465
11	– Personalaufwendungen	3.184.920,31	3.441.700	0	3.441.700	3.400.235,45	-41.465
12	– Versorgungsaufwendungen	19.849,06	19.300	0	19.300	28.185,50	8.886
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.357,30	93.600	0	93.600	98.105,60	4.506
14	– Bilanzielle Abschreibungen	596.546,60	361.600	0	361.600	346.612,41	-14.988
15	– Transferaufwendungen	9.947.895,84	11.474.800	0	11.474.800	10.577.351,07	-897.449
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.625.824,31	8.968.300	0	8.968.300	9.322.305,94	354.006
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	22.465.393,42	24.359.300	0	24.359.300	23.772.795,97	-586.504
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-6.850.577,76	-6.662.000	0	-6.662.000	-7.694.961,27	-1.032.961
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-6.850.577,76	-6.662.000	0	-6.662.000	-7.694.961,27	-1.032.961
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-6.850.577,76	-6.662.000	0	-6.662.000	-7.694.961,27	-1.032.961
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	914,14	1.000	0	1.000	1.051,30	51
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	179.720,38	172.800	0	172.800	170.579,26	-2.221
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-7.029.384,00	-6.833.800	0	-6.833.800	-7.864.489,23	-1.030.689

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Holger Diez

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.573.788,79	6.860.600		6.860.600	6.736.047,57	-124.552
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	188.957,96	168.500		168.500	149.362,64	-19.137
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.061,72	23.400		23.400	19.002,48	-4.398
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.195,65	31.400		31.400	101.118,70	69.719
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.274.482,29	10.598.000		10.598.000	9.034.955,05	-1.563.045
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1,26	0		0	6.978,27	6.978
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	15.098.487,67	17.681.900		17.681.900	16.047.464,71	-1.634.435
9	– Personalauszahlungen	3.189.204,74	3.441.700	0	3.441.700	3.403.346,95	-38.353
10	– Versorgungsauszahlungen	19.849,06	19.300	0	19.300	28.185,50	8.886
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.014,55	93.600	0	93.600	109.937,27	16.337
12	– Transferauszahlungen	9.930.989,72	11.474.800	0	11.474.800	10.662.007,09	-812.793
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.736.447,46	8.968.300	0	8.968.300	9.296.700,16	328.400
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	21.960.505,53	23.997.700	0	23.997.700	23.500.176,97	-497.523
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-6.862.017,86	-6.315.800		-6.315.800	-7.452.712,26	-1.136.912
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	408.646,52	408.647
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	408.646,52	408.647
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	7.593,13	29.000	0	29.000	6.806,62	-22.193
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	218.200	0	218.200	218.205,36	5
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	7.593,13	247.200	0	247.200	225.011,98	-22.188
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-7.593,13	-247.200		-247.200	183.634,54	430.835
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-6.869.610,99	-6.563.000		-6.563.000	-7.269.077,72	-706.078
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-6.869.610,99	-6.563.000		-6.563.000	-7.269.077,72	-706.078

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Reinhold Ehl

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.834.337,02	9.856.400		9.856.400	10.391.244,90	534.845
3	+ Sonstige Transfererträge	815.126,91	998.100		998.100	1.012.336,84	14.237
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.782,75	134.100		134.100	129.718,65	-4.381
5	+ Auflösung von Sonderposten	158.594,11	165.700		165.700	187.669,29	21.969
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	175.441,38	153.900		153.900	163.265,45	9.365
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	435.173,41	580.100		580.100	574.608,16	-5.492
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	135.453,23	10.000		10.000	216.105,06	206.105
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	11.663.908,81	11.898.300		11.898.300	12.674.948,35	776.648
11	– Personalaufwendungen	5.332.895,88	6.421.900	0	6.421.900	5.817.494,67	-604.405
12	– Versorgungsaufwendungen	34.648,61	32.400	0	32.400	47.377,82	14.978
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	495.949,80	666.900	0	666.900	550.350,85	-116.549
14	– Bilanzielle Abschreibungen	731.184,49	518.200	0	518.200	523.409,57	5.210
15	– Transferaufwendungen	22.712.509,78	24.301.000	0	24.301.000	26.438.632,46	2.137.632
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	507.614,49	449.700	0	449.700	586.451,17	136.751
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	29.814.803,05	32.390.100	0	32.390.100	33.963.716,54	1.573.617
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-18.150.894,24	-20.491.800	0	-20.491.800	-21.288.768,19	-796.968
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-18.150.894,24	-20.491.800	0	-20.491.800	-21.288.768,19	-796.968
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-18.150.894,24	-20.491.800	0	-20.491.800	-21.288.768,19	-796.968
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	945.589,06	1.137.800	0	1.137.800	1.166.463,85	28.664
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-19.096.483,30	-21.629.600	0	-21.629.600	-22.455.232,04	-825.632

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Reinhold Ehl

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.838.937,68	9.856.400		9.856.400	10.398.400,71	542.001
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	554.694,44	998.100		998.100	701.100,75	-296.999
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.877,08	134.100		134.100	129.126,62	-4.973
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.209,93	153.900		153.900	155.013,32	1.113
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	447.373,38	580.100		580.100	456.641,57	-123.458
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103,06	0		0	105,65	106
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	11.122.195,57	11.722.600		11.722.600	11.840.388,62	117.789
9	– Personalauszahlungen	5.509.333,78	6.421.900	0	6.421.900	5.925.365,45	-496.535
10	– Versorgungsauszahlungen	34.648,61	32.400	0	32.400	47.377,82	14.978
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	486.155,78	666.900	0	666.900	533.291,15	-133.609
12	– Transferauszahlungen	22.453.175,23	24.301.000	0	24.301.000	26.318.192,52	2.017.193
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	488.095,03	449.700	0	449.700	632.009,58	182.310
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	28.971.408,43	31.871.900	0	31.871.900	33.456.236,52	1.584.337
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-17.849.212,86	-20.149.300		-20.149.300	-21.615.847,90	-1.466.548
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	452.939,59	100.000		100.000	130.148,74	30.149
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	1.800,00	1.800
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	452.939,59	100.000		100.000	131.948,74	31.949
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	170.000,00	150.000	0	150.000	141.790,13	-8.210
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.694,88	375.000	0	375.000	93.540,68	-281.459
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	86.011,12	30.700	0	30.700	53.369,18	22.669
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	264.288,58	1.999.300	0	1.999.300	782.020,71	-1.217.279
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	595.994,58	2.555.000	0	2.555.000	1.070.720,70	-1.484.279
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-143.054,99	-2.455.000		-2.455.000	-938.771,96	1.516.228
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-17.992.267,85	-22.604.300		-22.604.300	-22.554.619,86	49.680
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-17.992.267,85	-22.604.300		-22.604.300	-22.554.619,86	49.680

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Ronny Göhl

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	356.591,55	102.300		102.300	147.543,53	45.244
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	9.181,82	7.200		7.200	7.291,13	91
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	257.028,22	264.200		264.200	258.757,81	-5.442
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.373,05	206.200		206.200	156.770,78	-49.429
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	803.174,64	579.900		579.900	570.363,25	-9.537
11	– Personalaufwendungen	1.421.820,70	1.641.800	0	1.641.800	1.505.023,35	-136.777
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	579.616,38	562.000	0	562.000	425.405,93	-136.594
14	– Bilanzielle Abschreibungen	656.675,74	770.000	0	770.000	904.219,55	134.220
15	– Transferaufwendungen	963.849,20	14.061.600	0	14.061.600	6.292.016,30	-7.769.584
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.151,89	51.500	0	51.500	55.448,48	3.948
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	3.670.113,91	17.086.900	0	17.086.900	9.182.113,61	-7.904.786
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-2.866.939,27	-16.507.000	0	-16.507.000	-8.611.750,36	7.895.250
17	+ Finanzerträge	1.781,28	2.200	0	2.200	1.566,12	-634
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	1.781,28	2.200	0	2.200	1.566,12	-634
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-2.865.157,99	-16.504.800	0	-16.504.800	-8.610.184,24	7.894.616
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-2.865.157,99	-16.504.800	0	-16.504.800	-8.610.184,24	7.894.616
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.400,00	15.800	0	15.800	17.400,00	1.600
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	651.232,15	677.000	0	677.000	663.370,51	-13.629
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-3.500.990,14	-17.166.000	0	-17.166.000	-9.256.154,75	7.909.845

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Ronny Göhl

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.431,91	102.300		102.300	181.862,59	79.563
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	261.910,38	264.200		264.200	223.305,60	-40.894
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.720,62	206.200		206.200	166.854,89	-39.345
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.445,87	47.000		47.000	119.869,19	72.869
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.687,23	2.200		2.200	1.678,50	-522
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	858.196,01	621.900		621.900	693.570,77	71.671
9	– Personalauszahlungen	1.421.820,70	1.641.800	0	1.641.800	1.505.023,35	-136.777
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	506.380,71	562.000	0	562.000	485.368,23	-76.632
12	– Transferauszahlungen	965.748,24	14.061.600	0	14.061.600	6.297.819,85	-7.763.780
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.420,18	177.600	0	177.600	267.383,17	89.783
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.037.369,83	16.443.000	0	16.443.000	8.555.594,60	-7.887.405
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-2.179.173,82	-15.821.100		-15.821.100	-7.862.023,83	7.959.076
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000		50.000	0,00	-50.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	41.929,20	55.000		55.000	66.137,03	11.137
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	41.929,20	105.000		105.000	66.137,03	-38.863
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.172,32	1.783.800	0	1.783.800	1.755.567,26	-28.233
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	23.973,82	29.000	0	29.000	16.865,09	-12.135
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	10.710.900	0	10.710.900	6.939.166,71	-3.771.733
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.996,18	80.000	0	80.000	34.696,50	-45.304
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	28.142,32	12.603.700	0	12.603.700	8.746.295,56	-3.857.404
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	13.786,88	-12.498.700		-12.498.700	-8.680.158,53	3.818.541
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-2.165.386,94	-28.319.800		-28.319.800	-16.542.182,36	11.777.618
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-2.165.386,94	-28.319.800		-28.319.800	-16.542.182,36	11.777.618

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Karl Baier

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.731,80	371.300		371.300	191.844,18	-179.456
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	742.494,48	734.000		734.000	461.176,22	-272.824
5	+ Auflösung von Sonderposten	207,98	2.000		2.000	1.315,81	-684
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.477,24	40.100		40.100	20.133,94	-19.966
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.782,44	21.200		21.200	6.180,00	-15.020
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.402,49	6.500		6.500	13.218,52	6.719
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	151,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	1.000.247,43	1.175.100		1.175.100	693.868,67	-481.231
11	– Personalaufwendungen	3.355.692,15	3.895.500	0	3.895.500	3.825.811,99	-69.688
12	– Versorgungsaufwendungen	60.039,43	46.500	0	46.500	64.604,56	18.105
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.043,25	1.065.600	0	1.065.600	295.827,80	-769.772
14	– Bilanzielle Abschreibungen	37.398,29	60.000	0	60.000	48.020,67	-11.979
15	– Transferaufwendungen	178.861,00	283.000	0	283.000	179.031,97	-103.968
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.098.137,92	1.468.700	0	1.468.700	505.198,11	-963.502
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	4.967.172,04	6.819.300	0	6.819.300	4.918.495,10	-1.900.805
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-3.966.924,61	-5.644.200	0	-5.644.200	-4.224.626,43	1.419.574
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-3.966.924,61	-5.644.200	0	-5.644.200	-4.224.626,43	1.419.574
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-3.966.924,61	-5.644.200	0	-5.644.200	-4.224.626,43	1.419.574
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48.782,88	61.000	0	61.000	45.860,00	-15.140
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	201.962,56	221.600	0	221.600	212.970,22	-8.630
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-4.120.104,29	-5.804.800	0	-5.804.800	-4.391.736,65	1.413.063

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Karl Baier

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	2a	2b	3	4		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.615,13	371.300		371.300	191.072,40	-180.228
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	685.441,05	734.000		734.000	508.262,19	-225.738
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.696,71	40.100		40.100	17.642,38	-22.458
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.267,43	21.200		21.200	21.968,32	768
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.364,60	6.700		6.700	4.726,99	-1.973
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	958.384,92	1.173.300		1.173.300	743.672,28	-429.628
9	– Personalauszahlungen	3.320.381,48	3.895.500	0	3.895.500	3.821.063,84	-74.436
10	– Versorgungsauszahlungen	60.039,43	46.500	0	46.500	64.604,56	18.105
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	237.502,57	1.065.600	0	1.065.600	303.620,68	-761.979
12	– Transferauszahlungen	171.061,00	283.000	0	283.000	184.831,97	-98.168
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.346.334,56	1.468.700	0	1.468.700	562.718,77	-905.981
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	5.135.319,04	6.759.300	0	6.759.300	4.936.839,82	-1.822.460
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-4.176.934,12	-5.586.000		-5.586.000	-4.193.167,54	1.392.832
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	1.600,00	0		0	7.920,90	7.921
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	10.600,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	12.200,00	0		0	7.920,90	7.921
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	56.379,81	80.300	0	80.300	28.536,49	-51.764
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	250.000	0	250.000	250.000,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	30.000	0	30.000	78.200,00	48.200
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	56.379,81	360.300	0	360.300	356.736,49	-3.564
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-44.179,81	-360.300		-360.300	-348.815,59	11.484
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-4.221.113,93	-5.946.300		-5.946.300	-4.541.983,13	1.404.317
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-4.221.113,93	-5.946.300		-5.946.300	-4.541.983,13	1.404.317

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Thorsten Huld

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	576,00	300		300	576,00	276
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.176,53	15.000		15.000	10.006,22	-4.994
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	800,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	132.026,26	350.000		350.000	92.694,98	-257.305
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	155.578,79	365.300		365.300	103.277,20	-262.023
11	– Personalaufwendungen	1.634.876,11	1.598.600	0	1.598.600	1.592.332,27	-6.268
12	– Versorgungsaufwendungen	1.530,45	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.566,79	109.600	0	109.600	45.060,45	-64.540
14	– Bilanzielle Abschreibungen	9.459,46	14.800	0	14.800	8.975,06	-5.825
15	– Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.711,26	28.500	0	28.500	20.456,84	-8.043
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	1.709.144,07	1.751.500	0	1.751.500	1.666.824,62	-84.675
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-1.553.565,28	-1.386.200	0	-1.386.200	-1.563.547,42	-177.347
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-1.553.565,28	-1.386.200	0	-1.386.200	-1.563.547,42	-177.347
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-1.553.565,28	-1.386.200	0	-1.386.200	-1.563.547,42	-177.347
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	86.866,73	8.300	0	8.300	59.453,93	51.154
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.288,08	107.000	0	107.000	110.317,58	3.318
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.575.986,63	-1.484.900	0	-1.484.900	-1.614.411,07	-129.511

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Thorsten Huld

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	576,00	300		300	576,00	276
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.550,34	15.000		15.000	12.075,07	-2.925
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	59,55	60
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	15.126,34	15.300		15.300	12.710,62	-2.589
9	– Personalauszahlungen	1.579.267,50	1.598.600	0	1.598.600	1.583.962,27	-14.638
10	– Versorgungsauszahlungen	1.530,45	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.464,37	109.600	0	109.600	45.376,39	-64.224
12	– Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.282,66	28.500	0	28.500	20.417,53	-8.082
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.651.544,98	1.736.700	0	1.736.700	1.649.756,19	-86.944
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.636.418,64	-1.721.400		-1.721.400	-1.637.045,57	84.354
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	800,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	800,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	6.221,28	16.500	0	16.500	7.611,73	-8.888
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	6.221,28	16.500	0	16.500	7.611,73	-8.888
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-5.421,28	-16.500		-16.500	-7.611,73	8.888
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-1.641.839,92	-1.737.900		-1.737.900	-1.644.657,30	93.243
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-1.641.839,92	-1.737.900		-1.737.900	-1.644.657,30	93.243

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.699.382,11	2.290.900		2.290.900	2.793.215,29	502.315
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	1.722.298,94	1.607.000		1.607.000	1.689.414,16	82.414
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.251,98	59.000		59.000	55.465,84	-3.534
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	709.279,98	430.600		430.600	422.279,77	-8.320
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.980.875,47	2.250.100		2.250.100	2.499.042,47	248.942
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	6.172.088,48	6.637.600		6.637.600	7.459.417,53	821.818
11	– Personalaufwendungen	840.372,42	432.900	0	432.900	445.389,59	12.490
12	– Versorgungsaufwendungen	7.470,68	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.608.656,65	10.869.500	0	10.869.500	12.704.842,43	1.835.342
14	– Bilanzielle Abschreibungen	4.443.363,00	4.401.700	0	4.401.700	4.277.053,13	-124.647
15	– Transferaufwendungen	1.063.640,75	1.306.800	0	1.306.800	1.909.418,74	602.619
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.084,22	53.000	0	53.000	71.447,91	18.448
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	16.025.587,72	17.063.900	0	17.063.900	19.408.151,80	2.344.252
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-9.853.499,24	-10.426.300	0	-10.426.300	-11.948.734,27	-1.522.434
17	+ Finanzerträge	1.287.215,58	1.121.900	0	1.121.900	1.121.942,83	43
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	1.287.215,58	1.121.900	0	1.121.900	1.121.942,83	43
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-8.566.283,66	-9.304.400	0	-9.304.400	-10.826.791,44	-1.522.391
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-8.566.283,66	-9.304.400	0	-9.304.400	-10.826.791,44	-1.522.391
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.700,60	6.400	0	6.400	5.700,60	-699
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-8.571.984,26	-9.310.800	0	-9.310.800	-10.832.492,04	-1.521.692

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.831.015,46	2.290.900		2.290.900	2.553.070,18	262.170
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.938,45	59.000		59.000	56.196,76	-2.803
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	932.967,92	430.600		430.600	398.523,50	-32.077
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.146.119,65	2.200.100		2.200.100	2.103.556,46	-96.544
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.721.045,27	1.121.900		1.121.900	1.121.942,83	43
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	6.701.086,75	6.102.500		6.102.500	6.233.289,73	130.790
9	– Personalauszahlungen	734.942,25	432.900	0	432.900	445.389,59	12.490
10	– Versorgungsauszahlungen	7.470,68	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.481.623,55	10.869.500	0	10.869.500	12.833.858,64	1.964.359
12	– Transferauszahlungen	792.881,68	1.306.800	0	1.306.800	2.007.730,82	700.931
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.920,53	48.000	0	48.000	48.236,85	237
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	12.118.838,69	12.657.200	0	12.657.200	15.335.215,90	2.678.016
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.417.751,94	-6.554.700		-6.554.700	-9.101.926,17	-2.547.226
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.827.220,00	2.159.600		2.159.600	319.797,00	-1.839.803
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	165.406,88	219.800		219.800	115.096,65	-104.703
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	48.709,21	50.000		50.000	20.915,00	-29.085
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	757.658,50	599.400		599.400	599.072,61	-327
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	2.798.994,59	3.028.800		3.028.800	1.054.881,26	-1.973.919
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	18.205,63	30.000	0	30.000	79.444,61	49.445
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.903.715,65	7.761.600	0	7.761.600	3.990.496,01	-3.771.104
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	25.920,90	205.000	0	205.000	72.098,48	-132.902
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.983.600	0	1.983.600	1.513.051,94	-470.548
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	4.947.842,18	19.980.200	0	19.980.200	15.655.091,04	-4.325.109
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-2.148.847,59	-16.951.400		-16.951.400	-14.600.209,78	2.351.190
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-7.566.599,53	-23.506.100		-23.506.100	-23.702.135,95	-196.036
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-7.566.599,53	-23.506.100		-23.506.100	-23.702.135,95	-196.036

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Bernhard Ledermann

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	313.674,76	246.500		246.500	201.454,94	-45.045
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.325.418,13	1.412.400		1.412.400	1.242.100,29	-170.300
5	+ Auflösung von Sonderposten	111.226,96	110.600		110.600	117.800,66	7.201
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	534.339,23	253.500		253.500	370.448,61	116.949
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.656,45	112.100		112.100	90.915,16	-21.185
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.661,64	43.400		43.400	47.679,99	4.280
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	64.149,42	147.200		147.200	111.167,27	-36.033
10	+/- Bestandsveränderungen	349.974,56	0		0	237.018,16	237.018
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	2.861.101,15	2.325.700		2.325.700	2.418.585,08	92.885
11	– Personalaufwendungen	4.804.464,22	5.237.600	0	5.237.600	4.881.448,14	-356.152
12	– Versorgungsaufwendungen	3.667,77	2.900	0	2.900	5.849,73	2.950
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.691.125,57	1.432.300	0	1.432.300	1.629.105,64	196.806
14	– Bilanzielle Abschreibungen	634.365,80	618.600	0	618.600	691.133,81	72.534
15	– Transferaufwendungen	47.111,31	55.700	0	55.700	21.907,58	-33.792
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	246.011,97	229.100	0	229.100	209.292,46	-19.808
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	7.426.746,64	7.576.200	0	7.576.200	7.438.737,36	-137.463
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-4.565.645,49	-5.250.500	0	-5.250.500	-5.020.152,28	230.348
17	+ Finanzerträge	1.869,40	100	0	100	3.526,73	3.427
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	1.869,40	100	0	100	3.526,73	3.427
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-4.563.776,09	-5.250.400	0	-5.250.400	-5.016.625,55	233.774
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-4.563.776,09	-5.250.400	0	-5.250.400	-5.016.625,55	233.774
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.021.817,02	2.071.200	0	2.071.200	1.981.282,04	-89.918
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.669.352,75	1.655.600	0	1.655.600	1.599.013,77	-56.586
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-4.211.311,82	-4.834.800	0	-4.834.800	-4.634.357,28	200.443

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Bernhard Ledermann

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.822,74	246.500		246.500	260.443,10	13.943
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.463.038,54	1.412.400		1.412.400	1.408.101,42	-4.299
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	486.649,83	253.500		253.500	456.936,35	203.436
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151.799,11	112.100		112.100	72.592,86	-39.507
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.048,80	188.600		188.600	228.239,98	39.640
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.869,40	100		100	3.526,73	3.427
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.596.228,42	2.213.200		2.213.200	2.429.840,44	216.640
9	– Personalauszahlungen	4.790.759,34	5.237.600	0	5.237.600	4.916.464,23	-321.136
10	– Versorgungsauszahlungen	3.667,77	2.900	0	2.900	5.849,73	2.950
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.632.503,77	1.432.300	0	1.432.300	1.613.684,75	181.385
12	– Transferauszahlungen	47.111,31	55.700	0	55.700	21.907,58	-33.792
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	469.063,19	406.200	0	406.200	460.933,68	54.734
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	6.943.105,38	7.134.700	0	7.134.700	7.018.839,97	-115.860
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-4.346.876,96	-4.921.500		-4.921.500	-4.588.999,53	332.500
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	268.834,09	1.863.800		1.863.800	571.799,20	-1.292.001
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	46.422,04	40.000		40.000	10.803,52	-29.196
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	10.387,83	43.200		43.200	20.140,20	-23.060
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	325.643,96	1.947.000		1.947.000	602.742,92	-1.344.257
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	672.623,79	2.478.600	0	2.478.600	825.849,82	-1.652.750
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	438.071,27	300.000	0	300.000	314.997,13	14.997
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	1.110.695,06	2.778.600	0	2.778.600	1.140.846,95	-1.637.753
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-785.051,10	-831.600		-831.600	-538.104,03	293.496
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-5.131.928,06	-5.753.100		-5.753.100	-5.127.103,56	625.996
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-5.131.928,06	-5.753.100		-5.753.100	-5.127.103,56	625.996

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: OB Dominik Sauerteig

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	200,49	14.200		14.200	200,50	-14.000
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.224,31	49.800		49.800	56.264,30	6.464
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	50.424,80	64.000		64.000	56.464,80	-7.535
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.363,95	15.500	0	15.500	35.684,81	20.185
14	– Bilanzielle Abschreibungen	331.725,88	158.500	0	158.500	187.594,60	29.095
15	– Transferaufwendungen	5.069.779,93	5.059.400	0	5.059.400	4.871.515,67	-187.884
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.255,92	60.600	0	60.600	83.651,85	23.052
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	5.474.125,68	5.294.000	0	5.294.000	5.178.446,93	-115.553
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-5.423.700,88	-5.230.000	0	-5.230.000	-5.121.982,13	108.018
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-5.423.700,88	-5.230.000	0	-5.230.000	-5.121.982,13	108.018
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-5.423.700,88	-5.230.000	0	-5.230.000	-5.121.982,13	108.018
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.958,60	64.700	0	64.700	119.967,95	55.268
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-5.465.659,48	-5.294.700	0	-5.294.700	-5.241.950,08	52.750

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: OB Dominik Sauerteig

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	2a	2b	3	4		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-697,63	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.224,31	49.800		49.800	45.485,36	-4.315
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.653,53	9.000		9.000	12.059,15	3.059
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	61.180,21	58.800		58.800	57.544,51	-1.255
9	– Personalauszahlungen	-10.024,21	0	0	0	11.607,37	11.607
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.276,00	15.500	0	15.500	38.624,37	23.124
12	– Transferauszahlungen	5.120.443,34	5.059.400	0	5.059.400	4.707.679,69	-351.720
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.060,81	68.400	0	68.400	96.480,40	28.080
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	5.191.755,94	5.143.300	0	5.143.300	4.854.391,83	-288.908
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.130.575,73	-5.084.500		-5.084.500	-4.796.847,32	287.653
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	490.000	0	490.000	0,00	-490.000
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	218.000,00	97.500	0	97.500	195.500,00	98.000
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	218.000,00	587.500	0	587.500	195.500,00	-392.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-218.000,00	-587.500		-587.500	-195.500,00	392.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-5.348.575,73	-5.672.000		-5.672.000	-4.992.347,32	679.653
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-5.348.575,73	-5.672.000		-5.672.000	-4.992.347,32	679.653

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	137.615.565,23	127.773.000		127.773.000	139.628.550,06	11.855.550
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.148.377,79	3.747.800		3.747.800	3.170.957,44	-576.843
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	763.172,76	624.800		624.800	682.640,89	57.841
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.685,67	0		0	2.050,35	2.050
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.384,48	0		0	436,55	437
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.441.667,39	466.000		466.000	5.845.428,96	5.379.429
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	147.983.853,32	132.611.600		132.611.600	149.330.064,25	16.718.464
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	405,64	5.000	0	5.000	551,60	-4.448
14	– Bilanzielle Abschreibungen	884.959,33	734.900	0	734.900	2.349.381,33	1.614.481
15	– Transferaufwendungen	34.260.138,73	35.674.800	0	35.674.800	35.208.110,00	-466.690
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.747.377,38	1.874.000	0	1.874.000	1.164.524,41	-709.476
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	38.892.881,08	38.288.700	0	38.288.700	38.722.567,34	433.867
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	109.090.972,24	94.322.900	0	94.322.900	110.607.496,91	16.284.597
17	+ Finanzerträge	1.761.350,67	936.400	0	936.400	2.346.983,49	1.410.583
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.192.521,54	552.100	0	552.100	192.170,97	-359.929
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	-1.431.170,87	384.300	0	384.300	2.154.812,52	1.770.513
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	107.659.801,37	94.707.200	0	94.707.200	112.762.309,43	18.055.109
19	+ Außerordentliche Erträge	6.940.000,00	3.400.000	0	3.400.000	0,00	-3.400.000
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	2.140.000,00	2.140.000
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	6.940.000,00	3.400.000	0	3.400.000	-2.140.000,00	-5.540.000
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	114.599.801,37	98.107.200	0	98.107.200	110.622.309,43	12.515.109
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.495,90	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	201,31	201
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	114.606.297,27	98.107.200	0	98.107.200	110.622.108,12	12.514.908

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	138.549.064,88	127.773.000		127.773.000	138.438.296,01	10.665.296
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.104.520,77	3.747.800		3.747.800	3.106.262,87	-641.537
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.685,67	0		0	2.050,35	2.050
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.384,47	0		0	436,55	437
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.766,30	41.000		41.000	15.566,48	-25.434
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.755.965,88	936.400		936.400	2.335.976,03	1.399.576
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	143.437.387,97	132.498.200		132.498.200	143.898.588,29	11.400.388
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	405,64	5.000	0	5.000	559,50	-4.441
12	– Transferauszahlungen	32.824.174,18	35.674.800	0	35.674.800	38.553.572,00	2.878.772
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.438.819,21	2.441.000	0	2.441.000	2.029.257,70	-411.742
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.195.234,78	552.100	0	552.100	194.897,78	-357.202
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	38.458.633,81	38.672.900	0	38.672.900	40.778.286,98	2.105.387
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	104.978.754,16	93.825.300		93.825.300	103.120.301,31	9.295.001
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	602.315,00	2.510.800		2.510.800	2.274.141,00	-236.659
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.246.738,20	450.000		450.000	405.695,92	-44.304
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	899.355,19	947.600		947.600	933.239,17	-14.361
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	6.748.408,39	3.908.400		3.908.400	3.613.076,09	-295.324
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	641,43	641
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.608.934,61	5.893.000	0	5.893.000	3.044.991,28	-2.848.009
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.829.533,74	713.500	0	713.500	213.500,00	-500.000
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.536.400,00	2.858.000	0	2.858.000	1.482.000,00	-1.376.000
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	6.974.868,35	9.464.500	0	9.464.500	4.741.132,71	-4.723.367
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-226.459,96	-5.556.100		-5.556.100	-1.128.056,62	4.428.043
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	104.752.294,20	88.269.200		88.269.200	101.992.244,69	13.723.045
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.616.217,62	1.164.100		1.164.100	1.157.680,43	-6.420
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	1.616.217,62	1.164.100		1.164.100	1.157.680,43	-6.420
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-1.616.217,62	-1.164.100		-1.164.100	-1.157.680,43	6.420
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	103.136.076,58	87.105.100		87.105.100	100.834.564,26	13.729.464

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	2.828,41	3.400	0	3.400	3.131,62	-268
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	2.828,41	3.400	0	3.400	3.131,62	-268
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-2.828,41	-3.400	0	-3.400	-3.131,62	268
17	+ Finanzerträge	2.564,17	23.000	0	23.000	29.680,66	6.681
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	2.564,17	23.000	0	23.000	29.680,66	6.681
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-264,24	19.600	0	19.600	26.549,04	6.949
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-264,24	19.600	0	19.600	26.549,04	6.949
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-264,24	19.600	0	19.600	26.549,04	6.949

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	25.613,73	0		0	9.410,00	9.410
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.565,57	23.000		23.000	29.680,66	6.681
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	28.179,30	23.000		23.000	39.090,66	16.091
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	2.828,41	3.400	0	3.400	3.131,62	-268
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	2.828,41	3.400	0	3.400	3.131,62	-268
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	25.350,89	19.600		19.600	35.959,04	16.359
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	25.350,89	19.600		19.600	35.959,04	16.359
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	25.350,89	19.600		19.600	35.959,04	16.359

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Rico Schneider

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.748,89	81.500		81.500	71.186,09	-10.314
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000		1.000	0,00	-1.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	502.652,46	508.000		508.000	533.049,52	25.050
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.836.477,22	1.697.000		1.697.000	1.957.852,73	260.853
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.457,08	20.000		20.000	37.207,55	17.208
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.742,25	0		0	52.522,52	52.523
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	2.528.077,90	2.307.500		2.307.500	2.651.818,41	344.318
11	– Personalaufwendungen	4.216.678,51	4.730.000	0	4.730.000	4.722.867,53	-7.132
12	– Versorgungsaufwendungen	3.022,59	3.600	0	3.600	5.061,09	1.461
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.155.051,40	9.905.200	0	9.905.200	11.604.437,26	1.699.237
14	– Bilanzielle Abschreibungen	3.519.380,63	4.120.700	0	4.120.700	3.663.104,58	-457.595
15	– Transferaufwendungen	5.689,39	12.500	0	12.500	11.081,55	-1.418
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	409.942,36	511.300	0	511.300	497.454,77	-13.845
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	17.309.764,88	19.283.300	0	19.283.300	20.504.006,78	1.220.707
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-14.781.686,98	-16.975.800	0	-16.975.800	-17.852.188,37	-876.388
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-14.781.686,98	-16.975.800	0	-16.975.800	-17.852.188,37	-876.388
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-14.781.686,98	-16.975.800	0	-16.975.800	-17.852.188,37	-876.388
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.204.018,15	10.414.500	0	10.414.500	10.521.205,69	106.706
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	170.642,38	98.400	0	98.400	137.682,52	39.283
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-4.748.311,21	-6.659.700	0	-6.659.700	-7.468.665,20	-808.965

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Rico Schneider

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.985,95	81.500		81.500	144.216,78	62.717
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000		1.000	0,00	-1.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.735.372,32	1.697.000		1.697.000	2.261.507,97	564.508
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.528,19	20.000		20.000	36.579,10	16.579
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.825,09	13.500		13.500	117.605,07	104.105
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.936.711,55	1.813.000		1.813.000	2.559.908,92	746.909
9	– Personalauszahlungen	4.122.493,65	4.730.000	0	4.730.000	4.665.500,20	-64.500
10	– Versorgungsauszahlungen	3.022,59	3.600	0	3.600	5.061,09	1.461
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.583.614,95	9.905.200	0	9.905.200	10.675.046,79	769.847
12	– Transferauszahlungen	5.689,39	12.500	0	12.500	11.081,55	-1.418
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	496.793,26	541.700	0	541.700	598.960,60	57.261
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	14.211.613,84	15.193.000	0	15.193.000	15.955.650,23	762.650
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-12.274.902,29	-13.380.000		-13.380.000	-13.395.741,31	-15.741
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-15.510,72	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	371,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	40.000,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	24.860,28	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.453.597,75	1.000.000	0	1.000.000	99.950,00	-900.050
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	49.492,79	49.493
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	4.500	0	4.500	24.906,40	20.406
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	2.453.597,75	1.004.500	0	1.004.500	174.349,19	-830.151
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-2.428.737,47	-1.004.500		-1.004.500	-174.349,19	830.151
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-14.703.639,76	-14.384.500		-14.384.500	-13.570.090,50	814.410
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-14.703.639,76	-14.384.500		-14.384.500	-13.570.090,50	814.410

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Volker Backert

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.538,62	0		0	3.088,72	3.089
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	172.837,72	150.000		150.000	148.656,99	-1.343
5	+ Auflösung von Sonderposten	56.985,13	56.100		56.100	56.324,10	224
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	137,70	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.988,80	1.500		1.500	1.988,80	489
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	10.000		10.000	3.529,61	-6.470
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	350.487,97	217.600		217.600	213.588,22	-4.012
11	– Personalaufwendungen	949.504,94	941.500	0	941.500	977.844,99	36.345
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288.458,69	227.600	0	227.600	263.903,89	36.304
14	– Bilanzielle Abschreibungen	191.183,79	220.500	0	220.500	181.470,53	-39.029
15	– Transferaufwendungen	197.813,63	176.000	0	176.000	176.652,00	652
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	355.764,89	265.800	0	265.800	319.610,91	53.811
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	1.982.725,94	1.831.400	0	1.831.400	1.919.482,32	88.082
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-1.632.237,97	-1.613.800	0	-1.613.800	-1.705.894,10	-92.094
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-1.632.237,97	-1.613.800	0	-1.613.800	-1.705.894,10	-92.094
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-1.632.237,97	-1.613.800	0	-1.613.800	-1.705.894,10	-92.094
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	282.027,50	264.600	0	264.600	301.747,50	37.148
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.914.265,47	-1.878.400	0	-1.878.400	-2.007.641,60	-129.242

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Volker Backert

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	116.523,97	116.524
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	209.727,98	150.000		150.000	122.338,14	-27.662
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	137,70	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.050,03	1.500		1.500	1.988,80	489
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31,44	0		0	63,28	63
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	211.947,15	151.500		151.500	240.914,19	89.414
9	– Personalauszahlungen	949.504,94	941.500	0	941.500	977.844,99	36.345
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	288.453,21	227.600	0	227.600	246.473,74	18.874
12	– Transferauszahlungen	110.763,70	176.000	0	176.000	262.819,00	86.819
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	315.441,28	260.800	0	260.800	324.090,77	63.291
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.664.163,13	1.605.900	0	1.605.900	1.811.228,50	205.329
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.452.215,98	-1.454.400		-1.454.400	-1.570.314,31	-115.914
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	215.600		215.600	186.900,00	-28.700
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	10.000		10.000	0,00	-10.000
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	225.600		225.600	186.900,00	-38.700
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	235.665,48	1.010.000	0	1.010.000	388.671,92	-621.328
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	22.002,60	257.400	0	257.400	53.466,57	-203.933
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	11.000	0	11.000	0,00	-11.000
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	257.668,08	1.278.400	0	1.278.400	442.138,49	-836.262
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-257.668,08	-1.052.800		-1.052.800	-255.238,49	797.562
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-1.709.884,06	-2.507.200		-2.507.200	-1.825.552,80	681.647
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-1.709.884,06	-2.507.200		-2.507.200	-1.825.552,80	681.647

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Norbert Anders

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.644,98	3.400		3.400	4.670,87	1.271
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.042,54	31.000		31.000	25.286,58	-5.713
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	15,38	15
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.464,45	5.700		5.700	4.052,12	-1.648
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225,40	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.085,00	1.000		1.000	2.315,40	1.315
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	36.462,37	41.100		41.100	36.340,35	-4.760
11	– Personalaufwendungen	573.849,69	633.000	0	633.000	598.290,40	-34.710
12	– Versorgungsaufwendungen	4.259,62	4.100	0	4.100	5.555,34	1.455
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.844,37	111.900	0	111.900	120.412,19	8.512
14	– Bilanzielle Abschreibungen	5.824,27	6.000	0	6.000	3.169,15	-2.831
15	– Transferaufwendungen	651,61	500	0	500	383,35	-117
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.150,52	5.000	0	5.000	4.800,32	-200
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	702.580,08	760.500	0	760.500	732.610,75	-27.889
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-666.117,71	-719.400	0	-719.400	-696.270,40	23.130
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-666.117,71	-719.400	0	-719.400	-696.270,40	23.130
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-666.117,71	-719.400	0	-719.400	-696.270,40	23.130
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	123.819,33	125.000	0	125.000	123.964,75	-1.035
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-789.937,04	-844.400	0	-844.400	-820.235,15	24.165

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Norbert Anders

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.349,71	3.400		3.400	4.692,98	1.293
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.483,55	31.000		31.000	25.861,57	-5.138
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.876,94	5.700		5.700	4.044,23	-1.656
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225,40	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.347,51	1.000		1.000	975,08	-25
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	35.283,11	41.100		41.100	35.573,86	-5.526
9	– Personalauszahlungen	573.843,04	633.000	0	633.000	598.490,40	-34.510
10	– Versorgungsauszahlungen	4.259,62	4.100	0	4.100	5.555,34	1.455
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	110.888,36	111.900	0	111.900	119.598,50	7.699
12	– Transferauszahlungen	651,61	500	0	500	383,35	-117
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.755,48	5.000	0	5.000	5.262,87	263
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	694.398,11	754.500	0	754.500	729.290,46	-25.210
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-659.115,00	-713.400		-713.400	-693.716,60	19.683
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	5.100	0	5.100	2.713,24	-2.387
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	5.100	0	5.100	2.713,24	-2.387
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	-5.100		-5.100	-2.713,24	2.387
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-659.115,00	-718.500		-718.500	-696.429,84	22.070
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-659.115,00	-718.500		-718.500	-696.429,84	22.070

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	589.700,00	599.700		599.700	589.700,00	-10.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	1.210.042,79	1.023.400		1.023.400	1.169.465,97	146.066
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.122,39	22.500		22.500	18.299,59	-4.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.502,00	205.000		205.000	21.513,50	-183.487
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	1.834.367,18	1.850.600		1.850.600	1.798.979,06	-51.621
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.582.550,39	8.170.000	0	8.170.000	10.377.282,65	2.207.283
14	– Bilanzielle Abschreibungen	2.366.518,45	2.406.600	0	2.406.600	2.423.741,60	17.142
15	– Transferaufwendungen	95.114,38	100.000	0	100.000	100.000,00	0
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.866,76	5.000	0	5.000	17.738,57	12.739
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	10.051.049,98	10.681.600	0	10.681.600	12.918.762,82	2.237.163
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-8.216.682,80	-8.831.000	0	-8.831.000	-11.119.783,76	-2.288.784
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-8.216.682,80	-8.831.000	0	-8.831.000	-11.119.783,76	-2.288.784
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-8.216.682,80	-8.831.000	0	-8.831.000	-11.119.783,76	-2.288.784
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-8.216.682,80	-8.831.000	0	-8.831.000	-11.119.783,76	-2.288.784

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	2a	2b	3	4		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	589.700,00	599.700		599.700	589.700,00	-10.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.807,86	22.500		22.500	19.030,51	-3.469
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	516,00	155.000		155.000	2.295,00	-152.705
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	622.023,86	777.200		777.200	611.025,51	-166.174
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.420.782,07	8.170.000	0	8.170.000	10.358.740,48	2.188.740
12	– Transferauszahlungen	62.099,16	100.000	0	100.000	156.499,32	56.499
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.201,45	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	8.485.082,68	8.270.000	0	8.270.000	10.515.239,80	2.245.240
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-7.863.058,82	-7.492.800		-7.492.800	-9.904.214,29	-2.411.414
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	544.257,00	1.262.000		1.262.000	319.797,00	-942.203
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	143.201,88	169.800		169.800	85.617,93	-84.182
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.691,00	50.000		50.000	20.915,00	-29.085
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	696.149,88	1.481.800		1.481.800	426.329,93	-1.055.470
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16.976,75	30.000	0	30.000	79.429,61	49.430
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.504.479,62	4.180.600	0	4.180.600	1.743.139,36	-2.437.461
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	10.000	0	10.000	0,00	-10.000
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	13.051,94	13.052
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	2.521.456,37	4.220.600	0	4.220.600	1.835.620,91	-2.384.979
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-1.825.306,49	-2.738.800		-2.738.800	-1.409.290,98	1.329.509
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-9.688.365,31	-10.231.600		-10.231.600	-11.313.505,27	-1.081.905
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-9.688.365,31	-10.231.600		-10.231.600	-11.313.505,27	-1.081.905

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.393,34	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	846.314,33	894.000		894.000	751.775,32	-142.225
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.828,84	50.000		50.000	159.014,27	109.014
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200		200	10.605,52	10.406
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	349.974,56	0		0	237.018,16	237.018
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	1.587.511,07	944.200		944.200	1.158.413,27	214.213
11	– Personalaufwendungen	240.902,96	251.200	0	251.200	244.884,60	-6.315
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	406.551,93	279.600	0	279.600	522.300,80	242.701
14	– Bilanzielle Abschreibungen	138.788,46	128.600	0	128.600	138.304,12	9.704
15	– Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.297,56	87.600	0	87.600	77.860,32	-9.740
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	903.540,91	747.000	0	747.000	983.349,84	236.350
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	683.970,16	197.200	0	197.200	175.063,43	-22.137
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	683.970,16	197.200	0	197.200	175.063,43	-22.137
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	683.970,16	197.200	0	197.200	175.063,43	-22.137
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	63.380,22	64.000	0	64.000	82.521,90	18.522
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	218.475,84	199.400	0	199.400	207.275,56	7.876
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	528.874,54	61.800	0	61.800	50.309,77	-11.490

Produkt

1355350 Krematorium

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Tobias Debudey

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.478,90	0		0	49.914,44	49.914
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	853.017,73	894.000		894.000	763.023,85	-130.976
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	237.842,86	50.000		50.000	196.000,25	146.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.498,25	140.600		140.600	171.532,66	30.933
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.332.837,74	1.084.600		1.084.600	1.180.471,20	95.871
9	– Personalauszahlungen	240.902,96	251.200	0	251.200	244.884,60	-6.315
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	321.472,75	279.600	0	279.600	572.212,17	292.612
12	– Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	290.635,62	239.300	0	239.300	277.945,07	38.645
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	853.011,33	770.100	0	770.100	1.095.041,84	324.942
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	479.826,41	314.500		314.500	85.429,36	-229.071
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	19.999,00	0	0	0	17.644,80	17.645
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	19.999,00	0	0	0	17.644,80	17.645
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	-19.999,00	0		0	-17.644,80	-17.645
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	459.827,41	314.500		314.500	67.784,56	-246.715
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	459.827,41	314.500		314.500	67.784,56	-246.715

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2024

Stadt Coburg

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A.	Anlagevermögen			A.	Eigenkapital		
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	40.232.618,13	32.258.815,28	I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	370.584.697,66	370.584.697,66
	1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	240.269,65	212.057,98		Rück. aus nicht ertragswirks. aufzuwendenden Zuwendungen	0,00	0,00
	2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	30.205.654,37	29.153.857,50		Ergebnisrücklagen	92.757.793,10	66.871.623,56
	3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.786.694,11	2.892.899,80		Ergebnisvortrag	30.787.566,51	44.124.087,07
					Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.204.804,93	12.549.648,98
	II. Sachanlagen	408.831.628,94	400.336.065,00	II.	Summe Eigenkapital	486.925.252,34	494.130.057,27
	1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.089.837,84	82.240.425,71		Sonderposten		
	2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	222.330.459,87	215.738.598,99		Sonderposten aus Zuwendungen	55.495.031,20	55.700.852,41
	3. Infrastrukturvermögen	67.006.224,77	68.563.792,51		Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.798.874,17	12.053.686,39
	4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00		Sonstige Sonderposten	1.356.428,23	1.252.620,66
B.	5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	2.818.194,40	2.709.381,93	III.	Gebührenausschlag	0,00	0,00
	6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.645.316,96	4.798.094,61		Sonderposten aus Abschreibungsmehrfällen	0,00	0,00
	7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.416.812,20	7.736.091,24		Summe Sonderposten	68.650.333,60	69.007.159,46
	8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.524.782,90	18.549.680,01		Rückstellungen		
	Finanzanlagen	99.072.485,53	88.971.602,84	IV.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	63.129.498,00	62.896.867,00
	1. Sondervermögen	150.000,00	150.000,00		Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	61.961.693,00	61.416.516,00
	2. Anteile an verbundenen Unternehmen	45.315.191,84	35.115.191,84		Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches	1.167.805,00	1.280.351,00
	3. Beteiligungen	2.205.336,26	2.205.336,26		Umweltrückstellungen	834.158,47	2.540.432,27
	4. Ausleihungen	51.401.957,43	51.501.074,74		Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00		Rückst. i.R.d. Finanzausgleichs und von Steuerschuldverh.	148.210,21	5.673.761,02
C.	Summe Anlagevermögen	548.136.732,60	521.566.483,12	V.	Rückst. für droh. Verpflichtungen aus Burgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	22.088,81	22.411,10
	Umlaufvermögen				Sonstige Rückstellungen	10.036.678,08	7.074.350,28
	I. Vorräte	994.668,17	637.965,22	VI.	Summe Rückstellungen	74.170.633,57	78.007.821,67
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.312.641,26	11.177.788,37		Verbindlichkeiten		
	1. Off.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferl.	3.660.309,98	6.607.076,38		Anleihen	0,00	0,00
	2. Privatrechtliche Forderungen	1.310.900,03	2.958.230,88		Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.481.593,23	7.639.273,66
D.	3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.341.431,25	1.612.481,11	VII.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	125.498,37	333.897,16
	Liquide Mittel	89.481.185,35	128.620.763,14		Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.478.873,39	4.028.013,30
	Summe Umlaufvermögen	96.788.494,78	140.436.516,73		Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.618.858,44	3.651.294,38
					Sonstige Verbindlichkeiten	3.891.257,51	3.841.424,03
E.	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.199.841,77	2.165.857,20	VIII.	Summe Verbindlichkeiten	14.596.080,94	19.493.902,53
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00		Passive Rechnungsabgrenzung	2.782.768,70	3.529.916,12
	Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	1.570.840,46	1.534.881,42		Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	1.570.840,46	1.534.881,42
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	648.695.909,61	665.703.738,47		Summe Passiva (Bilanzsumme)	648.695.909,61	665.703.738,47

Coburg, 31.10.2025

Dominik Sauertheig
Oberbürgermeister



Stadt Coburg – Anhang

2024

1. Rechtsgrundlage

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) und der Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) sowie der Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums des Innern über die Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens (Bewertungsrichtlinie - BewertR) aufgestellt. Weiterhin fanden die Grundsätze ordnungsmäßiger doppelter kommunaler Buchführung als auch nachrangig die Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB, Drittes Buch, erster und zweiter Abschnitt) und die handelsrechtlichen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sinngemäß Anwendung.

Das Neue Kommunale Finanzwesen (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen lückenhaft oder als nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, finden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Weiterentwicklung der Doppik:

Nach der KommHV-Doppik bilden Ziele und Kennzahlen die Grundlage für die Erfolgskontrolle und Steuerung der Haushaltswirtschaft.

Hierzu hat der Finanzsenat in seiner Sondersitzung am 09.10.2021 (II./5.) folgenden Beschluss gefasst:

„Die Weiterentwicklung der Doppik ist ausdrücklich gewollt. Insbesondere soll geprüft werden, inwieweit künftig folgende Aspekte berücksichtigt werden können:

1. Darstellung der finanziellen Auswirkungen in Beschlussvorlagen analog der Darstellung im Finanzsenat auch in anderen Senaten sowie im Stadtrat („Finanzampel“ ähnlich der „Klimaampel“)

2. Darstellung von Zielen und Kennzahlen in Beschlüssen

3. Ausbau des Berichtswesens im Sinne eines Controllings

Die Verwaltung wird beauftragt, die entsprechenden Schritte in die Wege zu leiten.“

Der Finanzsenat wurde in der Sitzung am 22.10.2024 (TOP II./5.) über die Projekte und Handlungsfelder einer strategischen Haushaltsplanung sowie über den Stand der Weiterentwicklung der Doppik informiert.

Der aktuelle Stand der einzelnen Projekte ist wie folgt:

- im Jahr 2024 wurde das Bauinvestitionscontrolling (BIC) eingeführt und seitdem stetig weiterentwickelt
- die Haushaltsplanung 2025 fußte auf der Vorgabe mehrerer Eckwerte
- seit der Haushaltsplanung 2025 wird mit der Übertragung investiver Haushaltsreste sowie mit investiver Planungsmittelpauschalen gearbeitet
- das 10-Jahres-Szenario wurde erstmals im Stadtrat am 25.09.2025 vorgestellt und war Bestandteil der Einbringung des Haushaltsplans 2026

- die Baurichtlinie (BRL) wurde ebenfalls im Stadtrat am 25.09.2025 eingeführt
- Unterjährige Controllinggespräche werden seit 2025 mit dem KU CEB geführt
- Die Indizierung der MIP-Fortschreibung ist erstmals für die Haushaltsplanung 2027 vorgesehen.

Alle weiteren Projekte werden schrittweise umgesetzt.

2. Gliederung und Darstellung

Die Gliederung der Bilanz erfolgte gemäß § 85 KommHV-Doppik. Zur weiteren Gliederung fanden die VVKommHSyst-Doppik, der vom Bayerischen Staatsministerium des Innern, für Bau und Verkehr (StMI) am 24.08.2016 zum 01.10.2016 verbindlich bekannt gegebene Kontenrahmen Bayern (KommKR) Anwendung. Einzelheiten der Untergliederung werden den Zuordnungsvorschriften zum KommKR (ZuVoKommKR) entnommen, zuletzt geändert mit Bekanntmachung vom 16.03.2017 (AllMBI), in Kraft getreten am 01.04.2017. Noch nötige Anpassungen, die aus den Entwurfsfassungen vom 06.10.2006 und 20.10.2008 resultieren, werden sukzessive auch in den folgenden Jahresabschlüssen vorgenommen. Die vom Bayerischen Staatsministerium des Innern und Integration mit Schreiben vom 26.03.2018 (Az.: IB4-1512-10-1) am 16.04.2018 im Allgemeinen Ministerialblatt veröffentlichten Haushaltsmuster finden Anwendung.

Die Bilanz ist in Euro aufgestellt.

Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Da die Leistungen einer juristischen Person des öffentlichen Rechts grundsätzlich nicht der Umsatzsteuer unterliegen und somit die Stadt Coburg nicht zum Vorsteuerabzug berechtigt ist, werden alle Beträge einschließlich der Umsatzsteuer ausgewiesen. Eine Ausnahme von diesem Grundsatz stellen die Betriebe gewerblicher Art im Sinne des Körperschaftsteuergesetzes dar (u.a. Krematorium, HUK-COBURG arena, Parkplätze). Eine weitere Abweichung von der Bruttobuchführung stellen die Bereiche dar, bei denen zur Umsatzsteuer optiert wurde (z.B. Kühlhalle). Die Umsatzsteuerpflicht der Stadt Coburg wird sich grundlegend ändern, da mit Einführung des § 2b Umsatzsteuergesetz eine Ausweitung der Steuerpflicht der kommunalen Körperschaften einhergeht. Die Anwendung wurde bis 31.12.2026 hinausgeschoben, ohne weitere Verlängerung beginnt die Stadt Coburg mit der Anwendung des neuen Umsatzsteuerrechtes ab 01.01.2027.

3. Berichtigung der Eröffnungsbilanz

Gemäß § 93 KommHV-Doppik sind Berichtigungen der Eröffnungsbilanz bis zum vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss ergebnisneutral zulässig. Da die Stadt Coburg die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 aufgestellt hat, war dies letztmalig im Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2011 zulässig. Stellt die überörtliche Rechnungsprüfung noch Änderungsbedarf fest, kann die Stadt Coburg in Abstimmung mit der Rechtsaufsichtsbehörde die erforderlichen Änderungen vornehmen.

4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

4.1 **Immaterielle Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um die Abschreibungen angesetzt worden. Als Abschreibungsmethode fand ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Aktivierte Eigenleistungen wurden in die Herstellungskosten einbezogen. Sammelposten wurden nicht gebildet. Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Bei Veräußerungen findet die Bruttomethode Anwendung. Die Anschaffung von beweglichen Gegenständen ist im Anlagevermögen nachzuweisen, wenn der einzelne Gegenstand selbständig bewertungs- und nutzungsfähig ist und seine Anschaffung oder Herstellung wertmäßig über der steuerrechtlichen Abschreibungsgrenze für geringwertige Anlagegüter liegt. Diese Wertgrenze lag mit Verweis auf § 6 Abs. 2 EStG bislang bei 410 € (Netto). Die Wertgrenze nach § 6 Abs. 2 EStG wurde vom Bundesgesetzgeber auf 800 € (Netto) angehoben und wird auf nach dem 31.12.2017 angeschaffte Wirtschaftsgüter angewendet. § 3 a KommHV-Doppik ist gemäß

§ 99 Abs. 3 Satz 1 KommHV-Doppik verpflichtend ab Jahresabschluss 2019 anzuwenden, wird bei der Stadt Coburg aber bereits seit 2018 angewendet. Gemäß § 99 Abs. 3 Satz 2 KommHV-Doppik sind aktivierte geringwertige Wirtschaftsgüter im Jahresabschluss 2019 in Abgang zu stellen oder gemäß ihrer Restnutzungsdauer planmäßig abzuschreiben, im Jahresabschluss 2019 wurden die geringwertigen Wirtschaftsgüter vollständig abgeschrieben.

4.2 Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte zu Anschaffungskosten. Dauerhafte Wertminderungen werden als außerplanmäßige Abschreibungen berücksichtigt.

4.3 **Forderungen** und **sonstige Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert angesetzt. Zweifelhafte Forderungen wurden in Unterkonten ausgewiesen und wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigung).

Im Jahr 2024 wurde mit der Bereinigung von Kleinbetrags- und Altforderungen begonnen. Seit dem Jahresabschluss 2016 werden auch die Forderungen, die im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Sozialgesetzbuch II entstehen abgebildet. Dies war in den vorherigen Jahresabschlüssen nicht der Fall, da aufgrund der Bearbeitung durch das Jobcenter diese nicht automatisiert im städtischen Finanzprogramm H&H verbucht werden, sondern manuell aus dem dortigen Finanzverfahren FINAS über die zentrale Forderungseinzugsstelle der Bundesagentur erfragt werden müssen. Die Werthaltigkeit wurde bei der Einbuchung berücksichtigt.

Bei allen Darlehensforderungen liegt ein konkret greifbarer und abgrenzbarer Vorteil vor, somit erfolgt keine Abzinsung und folglich die Bilanzierung zum Nominalwert.

- 4.4 Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit dies Aufwand für einen Zeitpunkt nach diesem Tag darstellen.
- 4.5 Erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, werden als **Sonderposten** auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Siehe auch unter 5.
- 4.6 **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche relevante Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet.
- 4.7 Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Erfüllungsbetrag. Einzelheiten sind aus der beigefügten Verbindlichkeitsübersicht zu entnehmen.
- 4.8 Als **passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit diese Erträge für einen bestimmten Zeitpunkt nach diesem Tag darstellen.

5. Sonderposten

Bei den Sonderposten handelt es sich um Zuwendungen für Investitionen (einschließlich Geld- und Sachgeschenken) sowie um einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter für Investitionen (zum Beispiel Beiträge und Kostenerstattungen auf Grund spezialgesetzlicher Grundlage).

Die Sonderposten sind mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Bei empfangenen Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (dies sind grundsätzlich Grundstücke und Kunstgegenstände) unterbleibt eine Auflösung bis zum Abgang des Vermögensgegenstandes. Das Verhältnis zwischen den Zuführungsbeträgen und den bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen entspricht dem Verhältnis von Anschaffungs- oder Herstellungskosten und den bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Abschreibungen der Vermögensgegenstände, denen die Sonderposten sachlich zugeordnet sind.

5.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Aufstellung der Sonderposten aus Zuwendungen <i>nach</i>	31.12.2023	31.12.2024
<i>Bereichen</i>	€	€
vom Bund	418.829,45	385.598,11
vom Land	40.855.922,27	41.052.902,49

von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.729.335,97	2.681.254,34
von Zweckverbänden und dergl.	0,00	0,00
von der gesetzlichen Sozialversicherung	1.835,80	1.525,81
von verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	477.302,83	408.193,64
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	510.487,39	488.556,19
von privaten Unternehmen	3.829.640,68	6.918.240,58
von übrigen Bereichen	6.877.498,02	3.558.760,04
insgesamt	55.700.852,41	55.495.031,20

Aufstellung der Sonderposten aus Zuwendungen <i>nach der Auflösbarkeit</i>	31.12.2023 €	31.12.2024 €
nicht auflösbar	2.513.326,56	2.513.326,56
auflösbar	53.187.525,85	52.981.704,64
insgesamt	55.700.852,41	55.495.031,20

	31.12.2023 €	31.12.2024 €
<u>Sonderposten aus <i>nicht auflösbaren</i> Zuwendungen</u>		
Zuschuss - Bau Hochwasserrückhaltebecken am Ketschenbach (nur Grunderwerb)	73.828,00	73.828,00
Zuschuss - Ausbau des Fabrikweges (nur Grunderwerb)	5.132,00	5.132,00
Zuschuss - Ausbau der Straße "Hahnwiese" (nur Grunderwerb)	16.496,00	16.496,00
Zuschuss - Ausbau der Callenberger Straße (nur Grunderwerb)	32.758,47	32.758,47
Zuschuss - Ausbau der Straße zwischen Löbelstein und Veste (nur Grunderwerb)	23.427,00	23.427,00
Zuschuss - Ausbau der Straße "Haaresgrund" (nur Grunderwerb)	52.314,00	52.314,00
Zuschuss RegOfr – Ausbau Verbindungsstraße Ahorn – Am Mühlteich (Grunderwerb)	9.785,65	9.785,65
Zuschuss - Bau HW-Rückhaltebecken Rottenbach (Grunderwerb)	1.441.685,93	1.441.685,93
Zuschuss - Ankauf der Puppensammlung Lossnitzer (Kunstsammlung), Niederfüllbacher Stiftung, Coburg	40.000,00	40.000,00
Zuschuss - Ankauf der Puppensammlung Lossnitzer (Kunstsammlung), Landesstelle für nichtstaatliche Museen, München	10.000,00	10.000,00
Zuschuss - Ankauf der Puppensammlung Lossnitzer (Kunstsammlung), Oberfrankenstiftung, Bayreuth	80.000,00	80.000,00
Zuschuss - Ankauf der Puppensammlung Lossnitzer (Kunstsammlung), Bayerische Landesstiftung, München	56.500,00	56.500,00
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Nähe Bergstraße	1.504,00	1.504,00
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Albr.-Dürer-Straße	1.802,00	1.802,00

Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Heiligersgrund	7.510,45	7.510,45
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Esbacher Straße	4.014,00	4.014,00
Unentgeltliche Überlassung Grundst., Goldschmiedswiesen	39,00	39,00
Versicherungsleistung Kanalleitungsrecht	3.300,00	3.300,00
Zuschuss Erwerb Grundstück „Im Grund 25“	67.759,30	67.759,30
Zuschuss Erwerb Grundstück „Max-Böhme-Ring 52-58“	259.932,76	259.932,76
Flächenübertragung - Marschberg / B4 / Frankenbrücke	8.426,00	8.426,00
Schenkungen für städtische Sammlung	135.953,10	135.953,10
Schenkungen für Puppenmuseum	169.021,50	169.021,50
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Sonntagsanger	22,00	22,00
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Sulzdorfer Straße	104,00	104,00
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Steinweg	52,00	52,00
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Motschental	3.067,40	3.067,40
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Pöhlweg	158,00	158,00
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Ulrichsgrund	2.116,00	2.116,00
Unentgeltliche Überlassung Grundstück, Kürengrund	6.618,00	6.618,00
insgesamt	2.513.326,56	2.513.326,56

Die Sonderposten aus nicht auflösbaren Zuschüssen sind unverändert zum Vorjahr.

Größte Zugangsposten 2024 bei den auf lösbaren Zuschüssen waren die Zuschüsse der Regierung von Oberfranken für die Investitionen in das Feuerwehrhaus Creidlitz, die Jugendtrendsportanlage „ltz-Park“, die Generalsanierung der Heiligkreuzschule, „Innenstädte beleben“ und im Rahmen der Städtebauförderung und städtebaulichen Erneuerungsmaßnahmen nach dem Kommunalen Förderprogramm.

5.2 Sonderposten aus Beiträgen

Aufstellung der Sonderposten aus Beiträgen <i>nach der Auflösbarkeit</i>	31.12.2023 €	31.12.2024 €
nicht auflösbar	7.929.513,42	7.945.129,68
auflösbar	4.124.172,97	3.853.744,49
insgesamt	12.053.686,39	11.798.874,17

Sonderposten aus <u>nicht auflösbaren</u> Beiträgen	31.12.2023 €	31.12.2024 €
<i>Erschließungsbeiträge</i> – Anteil Grunderwerb	6.143.762,48	6.151.040,62
<i>Kostenerstattungsbeiträge</i> – Anteil Grunderwerb	1.785.750,94	1.794.089,06
insgesamt	7.929.513,42	7.945.129,68

5.3 Sonderposten Gebührenaussgleich

Sonderposten aus Gebührenüberschüssen, für die ertragswirksame Antizipation des künftiger Gebührenaussgleichs wurden nicht gebildet.

5.4 Sonderposten Abschreibungsmehrerlöse

Mehrerlöse, die sich aus einer Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten gegenüber einer Abschreibung von Anschaffungs- und Herstellungskosten oder dadurch ergeben, dass Zuwendungen nicht in Abzug gebracht werden, wurden nicht gebildet.

5.5 Sonstige Sonderposten

Sonderposten aus Zuwendungen und dergleichen mit teilweise konsumtivem und investivem Charakter der Zuwendung, keiner unmittelbaren Nachweispflicht für die investive Verwendung und / oder keiner Zuordenbarkeit der Förderung zu damit finanzierten Vermögensgegenständen.

	31.12.2023	31.12.2024
	€	€
Aufstellung der sonstigen Sonderposten:		
Sonderposten aus Investitionspauschale (2024: Zugang 355.894,00 €, Abgang/Auflösung: 355.894,00 €)	0,00	0,00
Sonderposten aus Stellplatzabläse (2024: Zugang 24.980 €, Abgang 304.400 € zzgl. Auflösung 3.178,12 €)	385.840,57	103.242,45
Sonderposten aus Spielplatzabläse (2024: Zugang 7.920,90 €, Abgang 0,00 € zzgl. Auflösung 15.941,73 €)	153.221,47	145.200,63
Sonderposten aus Grabpflege-/Vorsorgelegaten (2024: Zugang 0,00 €, Abgang 0,00 €, Auflösung: 14.220,00 €)	713.558,62	699.338,62
Sonderposten aus Straßenausbaubeitragspauschale (2024: Zugang 319.797,00 €, Abgang/Auflösung: 319.797,00 €)	0,00	0,00
Sonderposten aus Integrationspauschale (2024: Zugang 612.969,78, Abgang 0,00 €, Auflösung 204.323,25 €)	0,00	408.646,53
insgesamt	1.252.620,66	1.356.428,23

Siehe hierzu auch Sonderpostenspiegel.

6. Rückstellungen

Die Rückstellungen werden nicht abgezinst.

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfe

	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2024
	<u>Versorgung-</u> Barwert Teilwert €	<u>Beihilfe-</u> Barwert Teilwert €	<u>Versorgung-</u> Barwert Teilwert €	<u>Beihilfe-</u> Barwert Teilwert €
Aktive	12.362.833	1.472.424	12.165.623	1.393.034
<i>Invalide</i>	<i>3.970.381</i>	<i>1.095.309</i>	<i>4.301.243</i>	<i>1.209.606</i>
<i>Rentner</i>	<i>29.048.743</i>	<i>6.457.192</i>	<i>29.554.318</i>	<i>6.560.391</i>
<i>Waise</i>	<i>140.955</i>	<i>0</i>	<i>114.286</i>	<i>0</i>
<i>Witwen</i>	<i>5.884.743</i>	<i>983.936</i>	<i>5.713.719</i>	<i>949.473</i>
Versorgungsempfänger	39.044.822	8.536.437	39.683.566	8.719.470
	51.407.655	10.008.861	51.849.189	10.112.504
insgesamt	61.416.516		61.961.693	

Die Rückstellungen wurden anhand des versicherungsmathematischen Gutachtens der Bayerischen Versorgungskammer vom 23.01.2025 zum Bilanzstichtag 31.12.2024 gebildet. Die Pensionsverpflichtungen bemessen sich nach beamtenrechtlichen Grundsätzen; hierfür wurde der Teilwert gemäß den Bestimmungen des § 6 a EStG und nach Abschnitt 6.6.2 der Bewertungsrichtlinie vom 29.09.2008 berechnet. Es wurden die Richttafeln 2018 G der Heubeck AG, das Endalter ist entsprechend der gesetzlichen Vorgaben gestaffelt (bis Geburtsjahrgang 1952 mit 65 Jahren, 1953-1961 mit 66 Jahren und ab 1962 mit 67 Jahren), für die Pensionsrückstellungen der Rechnungszinsfuß 6 % und für die Beihilferückstellungen der Rechnungszinsfuß 5,5 % angesetzt. Als Gehalt wurde bei den aktiven Beamten zur Berechnung der Teilwerte die in der jeweiligen Gehaltsgruppe erreichbare Endstufe zugrunde gelegt, da künftige Gehaltssteigerungen, wenn sie am Bilanzstichtag bereits bekannt sind, berücksichtigt werden müssen. Analog wird mit am Bilanzstichtag bereits feststehenden künftigen Dynamisierungen der Beamtenbesoldung und Versorgungsbezüge verfahren. Der Familienzuschlag wurde nach Stufe 1 berechnet.

Rückstellungen für Altersteilzeit

Für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.167.805 € (Vorjahr 1.280.351 €) gebildet. Für die Verbindlichkeiten aus Altersteilzeitverhältnissen im Blockmodell war eine (Sammel-) Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden. Die sogenannten Aufstockungsbeträge wurden sofort mit zurückgestellt. Die Ermittlung erfolgte auf der Grundlage des versicherungsmathematischen Gutachtens der Firma Schwarz & Neuburger Aktuar GmbH vom 24.02.2025. Gemäß Nr. 6.6.4 der Bewertungsrichtlinie waren die steuerlichen Werte heranzuziehen, Rückstellungsbildung ab Beginn der Beschäftigungsphase (ratierliche Ansammlung der gesamten Verpflichtung), Heubeck-Richttafeln 2018G, Gesamtbestand (nur für Aufstockungsbeträge), Rechnungszinsfuß 5,5% p.a. Es findet jährlich eine personen- und produktbezogene Auflösung bzw. Zuführung statt. Die aufwandsmindernde Auflösung errechnet sich bei einem höheren Vorjahreswert. Eine Zuführung entsteht bei niedrigeren Vorjahreswerten sowie bei allen neu hinzukommenden Altersteilzeitverträgen.

Umweltrückstellungen

Folgende Rückstellungen wurden gebildet:

	Stand 31.12.2023	Zuführung (+) Auflösung (-)	Stand 31.12.2024
insgesamt	2.540.432,27 €	-1.706.273,80 €	834.158,47 €
<u>Rekultivierung und Nachsorge</u>			
Deponie Verkehrslandeplatz	1.068,68 €	0,00 €	1.068,68 €
<u>Altlastensanierung</u>			
Altablagerungen	106.121,91 €	-3.032,12 €	103.089,79 €
Altlastensanierung generelle Zusage „Mülldeponie“	2.403.241,68 €	- 1.703.241,68 €	700.000,00 €
Altlasten „Quartier der Generationen“	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
Altlasten Vorhaben- und Erschließungsplan 9/4	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €

Instandhaltungsrückstellung

Zum 31.12.2022 ist wie im Vorjahr keine Rückstellung für ausstehende Instandhaltung auszuweisen.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs

Bezirksumlage

Um die Auswirkungen der Steuerschwankungen auf die Bezirksumlage auszugleichen ist eine Rückstellung zu bilden. Die Regelungen des Finanzausgleichs führen zeitversetzt zu Veränderungen bei den Umlagezahlungen, das Steueraufkommen im Jahr 2024 ist für die Bezirksumlage des Jahres 2026 maßgeblich. Die Rückstellung ist in Höhe der erwarteten Mehrbelastung zu bilden. Aus Steuerungsgesichtspunkten ist es ausreichend, erwartete, über dem gewöhnlichen Maß liegende Belastungen durch die Bezirksumlage (wie durch überdurchschnittlich hohe Gewerbeerträge infolge der Berechnungsweise des Finanzausgleichs in den Folgejahren entstehen können) durch Bildung der Rückstellung zu dämpfen. Vor diesem Hintergrund ist es vertretbar, nicht den Gesamtbetrag der geschätzten Umlagezahlungen, sondern lediglich den im Vergleich zum Durchschnitt der Vorjahre ermittelten Mehrbedarf zurückzustellen. Dieses Verfahren entspricht der Veröffentlichung im Geschäftsbericht des Bayer. Kommunalen Prüfungsverbandes (BKPV) aus dem Jahr 2005. Durch diese Aufwandsbuchung wird sichergestellt, dass die Mehrerträge aus dem Steueraufkommen nicht zur Deckung von anderweitigen Mehraufwendungen herangezogen werden. Problematisch bei der Berechnung der Umlagemehrbelastung durch die Bezirksumlage ist insbesondere die Erhöhungszahl für die Gewerbesteuerumlage nach § 6 Gemeindefinanzreformgesetz, da diese erst im Laufe des jeweiligen Jahres bekannt gegeben wird. Eine weitere Schwierigkeit bei der Berechnung ist die Bezugnahme auf Vorjahreszahlen, da dies nicht unbedingt mit dem Aufkommen in der Zukunft in Einklang steht. Seit dem Jahr 2020 wurde das Berechnungsverfahren vom Vergleich mit Planwerten in Folgejahren auf den Vergleich zum Durchschnitt der 3 vorangegangenen Jahre geändert.

Es wurde bei der Berechnung jeweils der aktuelle Bezirksumlagenhebesatz berücksichtigt (bis 2023: 17,5 %, 2024: 19,0 %, ab 2025: 21,3%).

Auflösung 2024 (5.600.000 €) aus 2022 für 2024:

Die tatsächliche Steuerkraft 2024 (120.302.726 €) lag unter der Steuerkraft des Jahres 2022 (128.995.013 €), der Hebesatz erhöhte sich von 17,5% (2023) auf 19% (2024) zur Mehrbelastungsberechnung wurde er nivelliert, es kam zu einer Mehrbelastung von 1.651.500 €. Der im Jahr 2022 zurückgestellte Betrag i.H.v. 5.600.000 € war somit zu 1.651.500 € aufwandsmindernd und der Restbetrag (3.948.500 €) war nach §74 Abs.2 KommHV-D ertragswirksam aufzulösen.

Zuführung 2024 für 2026:

Das Gewerbesteueraufkommen im Jahr 2024 ist für die Bezirksumlage des Jahres 2026 maßgeblich. Der Bezirksumlagenhebesatz wurde auf 21,3% nivelliert. Die Steuerkraft des Jahres 2024 liegt unter dem nivellierten Durchschnitt der Steuerkraft der Jahre 2021-2023, es errechnet sich somit kein Rückstellungsbetrag für das Jahr 2026.

Bewegungen auf dem Rückstellungskonto	
€	Grund
5.600.000	Vortrag – Rückstellungsbildung 2022
14.500	Vortrag – Rückstellungsbildung 2023
-1.651.500	Aufwandsmindernde Rückstellungsauflösung (aus 2022 für 2024)
-3.948.500	Ertragswirksames Restrückstellungsauflösung (aus 2022 in 2024)
14.500	Stand im Rückstellungskonto zum 31.12.2024

Stand im Rückstellungskonto	
€	Grund
14.500	Rückstellungsbetrag aus 2023 für 2025, Mehrbedarf im Vergleich zu Aufkommen 2020-2022

Darstellung der Gewerbesteuer- und Umlagenentwicklung, sowie der Rückstellungsbildung und -auflösung:

Erfolgsrechnung:	2019 T €	2020 T €	2021 T €	2022 T €	2023 T €	2024 T €
Gewerbesteuererträge	96.171	83.261	92.925	104.202	94.548	94.592
Aufwand aus Gewerbesteuerumlage	19.848	9.403	10.480	11.744	10.642	10.555
Aufwand aus Bezirksumlage	16.014	18.295	19.486	19.715	20.878	24.509
Aufwand aus Rückstellungszuführung für Bezirksumlage	4.830	207	1.404	5.600	14	0
Aufwandsmindernde Rückstellungsauflösung (Verbrauch)	0	0	0	0	0	1.652
Ertragswirksame Rückstellungsauflösung	1.925	6.596	1.755	207	1.404	3.948

Rückstellungen für erwartete Steuern

Bereich	31.12.2023	Veränderung	31.12.2024
Vermietung von Parkplätzen	52.388,38 €	+74.449,19 €	126.837,57 €
Krematorium	6.872,64 €	0,00 €	6.872,64 €
Insg.	59.261,02 €	+74.449,19 €	133.710,21 €

Rückstellungen für Prozesse

Für geringfügige Risiken wurde auf eine Rückstellung verzichtet, wobei Aufwendungen von bis zu 10 T € im Einzelfall als geringfügig eingestuft wurden.

Bereich	31.12.2023	Veränderung	31.12.2024
Klage im Beamtenrecht	22.411,10 €	-322,29 €	22.088,81 €

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für *nicht genommenen Urlaub*:

Für nicht genommenen Urlaub wird eine Rückstellung bilanziert, die Höhe der Rückstellung beträgt zum Jahresabschluss 975.160,93 € (Vorjahr 965.128,38 €). Die nicht genommenen Urlaubstage werden aus dem Programm P&I Loga ermittelt und vom Personal- und Organisationsamt zentral ausgewertet. Berechnet wird der Wert eines jeden einzelnen Mitarbeiters nach der Formel: geplante Folgejahresgesamtpersonalkosten geteilt durch Jahresarbeitstage mal Anzahl der nicht genommenen Urlaubstage.

Beim Landestheater wurde nach Prüfung weiterhin keine Rückstellung gebildet, da der Urlaub vollständig während der Theatersommerpause eingebracht wird.

Rückstellungen für *Überstunden*:

Für Überstunden wird eine Rückstellung bilanziert, die Höhe der Rückstellung beträgt zum Jahresabschluss 1.017.514,18 € (Vorjahr 918.082,88 €). Die aufgelaufenen Überstunden werden aus dem Programm P&I Loga ermittelt und vom Personal- und Organisationsamt zentral ausgewertet. Berechnet wird der Wert eines jeden einzelnen Mitarbeiters nach der Formel: geplante Folgejahresgesamtpersonalkosten geteilt durch Jahresarbeitstage, geteilt durch durchschnittliche Tagesarbeitszeit mal Anzahl der Stunden.

Beim Landestheater wurde nach Prüfung aufgrund Geringfügigkeit weiterhin keine Rückstellung gebildet.

Rückstellungen für *leistungsorientierte Bezahlung*:

Für die leistungsorientierte Bezahlung wird eine Rückstellung in Höhe der Auszahlungssumme der Prämien für das kommende Jahr bilanziert. Die Höhe der Rückstellung beträgt zum Jahresabschluss 609.477 € (Vorjahr 637.948 €). Die Ermittlung erfolgt entsprechend § 18 Abs. 3 Satz 1 TVöD aus den Entgelten des Vorjahres.

Von der gebildeten Rückstellung entfällt ein Teilbetrag von 54 T € (Vorjahr 60 T €) auf das Landestheater Coburg.

Rückstellungen für ausstehende Rechnungen

Zum 31.12.2024 beträgt die Rückstellung für ausstehende Rechnungen 890.585,00 € (Vorjahr 0,00 €). Zu einer Hälfte handelt es sich um Rechnungen der Fachbereiche, die aufgrund verspäteter Rechnungsstellung und Eintritt des Buchungsschlusses nicht mehr im alten Rechnungsjahr verbucht werden konnten. Der andere Teil bezieht sich auf die noch offene Rechnungskorrektur nach dem StromPBG/EWPBG.

Rückstellungen für Prüfungskosten

Bei der überörtlichen Prüfung der Jahre 2020 bis 2025 wird mit Gesamtkosten von 111.750 € gerechnet, es wird jährlich zugeführt bis der Betrag erreicht ist, zum 31.12.2024 sind dies insg. 91.750 €. Für die Prüfung des konsolidierten Jahresabschlusses werden ab 2024 ebenso jährlich 20.000,00 € zugeführt. Die Gesamtrückstellungssumme für ausstehende Prüfungskosten beträgt somit 111.750 €.

Rückstellung für Gewerbesteuererstattung

Mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit müssen wir in den nächsten Jahren die Mehreinnahmen aus einem Sondersachverhalt im Bereich der Gewerbesteuer des Jahres 2012 zuzüglich Zinsen wieder zurückerstatten. In den Jahren 2013, 2015 und 2016 kam es bereits zur teilweisen Rückerstattung. Im Jahr 2017 wurde im Rahmen des Klageverfahrens ein Teil des Sondertatbestands zu Gunsten der Stadt Coburg entschieden. Zum Jahresabschluss 2024 wurde mit einer Rückerstattung von rund 7.110.000 € (incl. Nachzahlungs-, Erstattungs- und Prozesszinsen) gerechnet. Unter Berücksichtigung der daraus resultierenden geringeren Gewerbesteuerumlage sind hierfür noch 6.400.000 € (Vorjahr 4.260.000 €) zurückgestellt. Aufgrund neuer Erkenntnisse ist wegen Folgewirkungen die Rückstellung entgegen der Planung erhöht worden.

Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten

Vertragliche Verpflichtung zur Verlustübernahme der SÜC Verkehrslandeplatz GmbH (VLPC), Defizit 2023 zzgl. Steuern insgesamt 221 T € (Zuführung 2023 und Verwendung 2024). Keine Defizitrückstellung für das Jahr 2024 nötig, aber aus dem zu zahlenden Gewinnzuschlag 2020-2023 für die VLPC wurde 2024 eine Rückstellung in Höhe von 32 T € gebildet.

7. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Vom Wahlrecht, die auf den Zeitraum der Herstellung eines Vermögensgegenstandes entfallenden Zinsen für Fremdkapital als Herstellungskosten anzusetzen (§ 77 Abs. 4 KommHV-Doppik, Wahlrecht für die Aktivierung von Bauzeitzinsen) wurde kein Gebrauch gemacht.

8. Haftungsverhältnisse außerhalb der Bilanz

Bürgschaften der Stadt Coburg mit Stand 31.12.2024

	€
Sportstättenbau	98.848,26
Wirtschaftsförderung	707.676,00
Freizeiteinrichtungen	1.019.309,48
ZOB	5.628.646,17
Gesamtbetrag	7.454.479,91

9. Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Relevante Zahlungsverpflichtungen aus beiderseits noch nicht erfüllten (sogenannten schwebenden) Verträgen ergeben sich zum Jahresabschluss 2024 aus den geschlossenen Honorarverträgen für die Leistungsphase 9 mit insgesamt 123 T € (Vorjahr 106 T €).

Die ausstehenden Zahlungsverpflichtungen aus Sicherheitseinbehalten beziffern sich zum Bilanzstichtag auf 109 T € (Vorjahr 281 T €).

10. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen

Erschließungs- und Kostenerstattungsbeiträge für das Gewerbegebiete Lauterer Höhe (Qudenaarder Straße) mit 643.858,41 € (713.047,36 €).

Es handelt sich hierbei ausschließlich um Erschließungsbeiträge von (noch) gemeindeeigenen Grundstücken, obwohl für diese eine Erschließungsbeitragspflicht rechtlich noch nicht entstanden ist (BGH-Urteil 1.7.1967), da die Stadt Coburg nicht ihr eigener Schuldner sein kann, diese Erschließungsbeiträge werden erst beim Verkauf an Dritte fällig.

11. Erbbaurechte

Bei der Bewertung der EBR-Grundstücke bleibt es wie bisher (seit Eröffnungsbilanz) beim aktivischen Wertabschlag am Grundstück. Der Prüfungsfeststellung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes (BKPv) aus der überörtlichen Prüfung 2009-2013 folgend, wird jährlich die Wertdifferenz aus dem erhobenen Erbpachtzins zur ortsüblichen Bodenwertverzinsung zugeschrieben.

12. Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen wurden im Allgemeinen nicht vorgenommen.

Mit Bekanntmachung des Bayer. Staatsministeriums des Innern, Sport und Integration vom 01.08.2019 wurde festgelegt, dass ein etwaiger Bestand an geringwertigen Wirtschaftsgütern zum Jahresabschluss 2019 aufwandswirksam auszubuchen ist (Veröffentlichung BayMBI. 2019 Nr. 327 vom 21.08.2019). Es handelt sich um die geringwertigen Wirtschaftsgüter, die nach heutiger Wertgrenze (800,- € netto) nicht mehr zum Anlagevermögen zählen.

Es hat sich gezeigt, dass das im Rahmen der Eröffnungsbilanz eingeführte Gruppenbewertungsverfahren im Bereich der Schulen nicht haltbar ist, da die Gruppen nicht mehr auffindbar sind. Daher wurde für Schülertische und Schülerstühle pro Schule

je ein Festwert gebildet. Dieser beträgt 50 % der durchschnittlichen Anschaffungskosten. Ersatzbeschaffungen werden als Aufwand gebucht.

Das Festwertverfahren musste bei der Straßenbeleuchtung, der Telefonie, dem Atemschutz und den Feuerweherschläuchen aufgegeben werden, da die kommunalrechtlichen Voraussetzungen für die Ausnahme vom Grundsatz der Einzelbewertung nicht mehr gegeben waren.

Bei Generalsanierungen wird vom Hochbauamt die Restnutzungsdauer neu bestimmt, hierzu wird vom Hochbauamt die modifizierte Restnutzungsdauer ermittelt, auf Grundlage der ImmoWertV ist zunächst der Modernisierungsgrad anhand einer Punktetabelle zu ermitteln, anschließend ist die modifizierte Restnutzungsdauer aus der entsprechenden Tabelle abzulesen.

Wurde durch Instandsetzung eines Vermögensgegenstandes eine Verlängerung der Nutzungsdauer erreicht, oder hat eine voraussichtlich dauernde Wertminderung zu einer Verkürzung der Nutzungsdauer geführt, so wurde die Restnutzungsdauer aufgrund einer Schätzung neu ermittelt. Im Jahr 2024 lagen keine Fälle mit Wesentlichkeit vor.

13. Bruttomethode

Die Verbuchung von Veräußerungen erfolgt über die Bruttomethode, es werden die vollen Verkaufserlöse im Ertrag und der Abgang des Restbuchwertes im Aufwand verbucht.

14. Inventur

Nach der Ersterfassung zum Start in die Doppik begann im Jahr 2013 die erste, im Jahr 2017 die zweite und im Jahr 2020 die dritte Folgeinventur, aktuell befinden wir uns in der vierten Folgeinventur, diese begann mit dem Jahr 2024. Die Bestandsaufnahme erfolgt mittels Tablet und Inventur-App sowie mit Barcode-Handscanner und zusätzlich mit manueller Listenerfassung durch das Inventurpersonal, dieses wird vor Ort noch durch fachkundige Mitarbeiter unterstützt. Unstimmigkeiten werden bei Übernahme in die Anlagenbuchhaltung mit den zuständigen Stellen (Inventarverantwortlichen) aufgeklärt.

15. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Nießbrauch-/Erbbaurechtsvertrag

Mit Nießbrauchrechtsvertrag „Lossaustraße 1“ und Erbbaurechtsvertrag „ZOB“ vom 27.09.2007 (UR-Nr. 1242-D-2007, Az.: 2010-912-6029 Bd.5 / 2030-L-19 Bd.1-3) hat sich die Stadt Coburg über 66 Jahre (bis 2073) zur Zahlung von jährlich 80.000,- € verpflichtet, dieser Betrag unterliegt der Wertsicherungsklausel und beläuft sich derzeit auf 107.400,83 € (94.311,35 € für Nießbrauch und 13.089,48 € für Erbbauzins), die Genehmigung der Regierung von Oberfranken als kreditähnliches Rechtsgeschäft liegt mit Schreiben vom 28.11.2007 vor. Der Wert, der sich hieraus ergebenden aufschiebend bedingten Bürgschaft, beziffert sich zum Jahresabschluss 2024 auf 5,26 Mio. €, berechnet aus derzeitigem Zahlungsbetrag (107 T €) multipliziert mit der Restlaufzeit von 49 Jahren.

Restkaufgelder aus Grundstücksverkäufen

Offen Kaufpreiszahlung

450.000 € aus dem Sanierungstreuhandvermögen (Stundung)

11.620 € aus der Verwaltung des sonstigen bebauten und unbebauten Vermögens

597,50 € aus Grund und Boden von Straßen

Leibrentenverträge

Az.: 912 – 2491 Barwert 25 T € in 2025 beendet

Schuldübernahmen

Dem Krankenhausverband Coburg werden Umlagemittel zur Schuldentilgung (Darlehensablösung - investiv) und zum Schuldendienst (Zinsen - konsumtiv) bereitgestellt.

Es wird für ein städtisch ausgereichtes Darlehen die Zins- und Tilgungsleistung selbst übernommen soweit die zweckgerecht Betrieb der Einrichtung fortbesteht.

16. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu dem in der Bilanz ausgewiesenen Grund und Boden sowie zu Gebäuden und anderen Bauten, die sich auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung beziehen

Neben der mit kommunaler Aufgabenstellung einhergehenden Einschränkung ergeben sich auch aus verlegten Kabeln geringfügige Nutzungsbeschränkungen, welche als Wertminderung auf den Wert des Grund und Bodens gebucht werden.

17. Drohende finanzielle Verpflichtungen (insbesondere für Großreparaturen, Rekultivierungs-/Nachsorgeaufwendungen und unterlassene Instandhaltung, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände notwendig ist)

Derartige Verpflichtungen sind nicht bekannt.

18. Zusatzversorgung (Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind)

Der Umlagesatz für die Zusatzversorgungskasse der Beschäftigten beträgt unverändert 3,75 %, er wird voraussichtlich auf diesem Niveau beibehalten werden, der Zusatzbeitrag wurde auf 3,76 % (Vorjahr 4 %) gesenkt.

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte betrug im Jahr 2024 27,05 Mio. €.

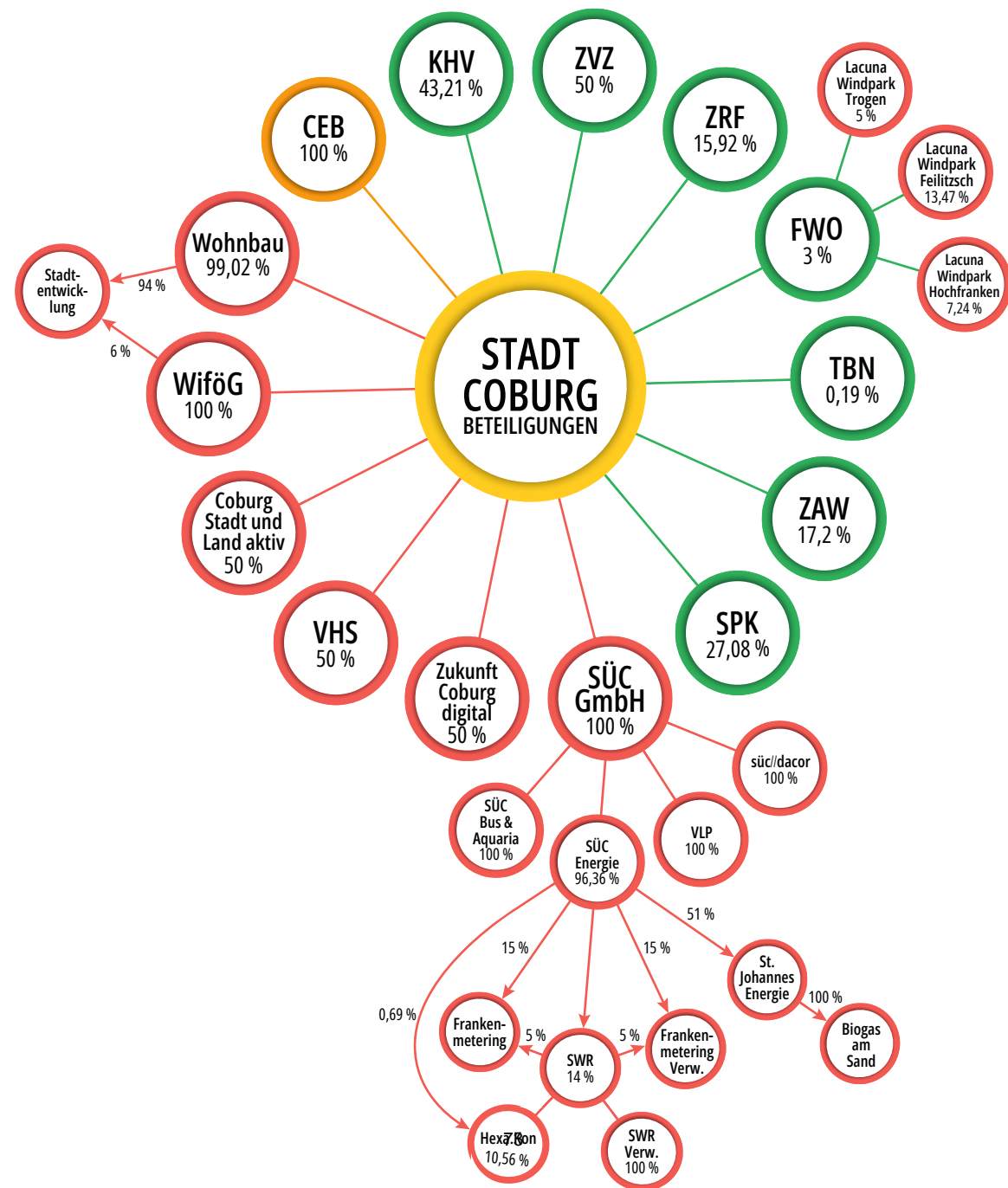
19. Beteiligungen

Unmittelbare Beteiligungen

	Anteil	
	€	%
- Städtische Werke GmbH	16.000.000,00	100,00
- WOHNBAU STADT COBURG GMBH	4.128.171,00	99,02
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft der Stadt Coburg mbH (3.950.000 € abz. außerplanmäßige Abschreibungen 1.200.000 €)	2.750.000,00	100,00
- Kommunalunternehmen Coburger Entsorgungs- und Baubetrieb (CEB)	500.000,00	100,00
- Verein zur Förderung sonder- schulbedürftiger Kinder e.V.	637.794,77	26,88
- Zweckverband Fernwasserversorgung Oberfranken	749.037,49	3,00
- Zweckverband für Abfallwirtschaft	181.000,00	17,40
- Zweckverband Tierkörperbeseitigung Nordbayern	1,00	0,25
- Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung	1,00	15,73
- Krankenhausverband Coburg	1,00	42,45
- Zweckverband Zulassungsstelle Coburg	1,00	50,00
- Volkshochschule Coburg Stadt und Land gGmbH	612.500,00	50,00
- Coburg Marketing	150.000,00	100,00
- Coburg Stadt und Land aktiv GmbH	12.500,00	50,00
- Zukunft.Coburg.Digital GmbH	12.500,00	50,00
- ZV Sparkasse Coburg-Lichtenfels (nach kommunalrechtlichen Vorschriften ohne Bilanzierung)		27,08

Mittelbare Beteiligungen	über	Anteil	
		€	%
- SÜC Energie und H2O GmbH	Städtische Werke GmbH	15.000.000,00	96,36
- SÜC Bus und Aquaria GmbH	Städtische Werke GmbH	3.000.000,00	100,00
- SÜC Verkehrslandeplatz GmbH	Städtische Werke GmbH	25.000,00	100,00
- Frankenmetering GmbH & Co. KG	SÜC Energie und H2O GmbH	9.000,00	15,00
- Frankenmetering Verwaltungs-GmbH	SÜC Energie und H2O GmbH	6.000,00	15,00
- Hexa.Kon GmbH	SÜC Energie und H2O GmbH	13.000,00	0,69
- St. Johannes Energie GmbH & Co. KG	SÜC Energie und H2O GmbH	12.750,00	51,00
- Biogas am Sand	St. Johannes-Energie GmbH & Co.	25.000,00	100
- süc // dacor GmbH	Städtische Werke GmbH	55.000,00	100,00
- SWR Energie GmbH & Co. KG	SÜC Energie und H2O GmbH	70.000,00	14,00
- SWR Energie Verwaltungs GmbH	SWR Energie GmbH & Co. KG	25.000,00	100,00
- Hexa.Kon GmbH	SWR Energie GmbH & Co. KG	201.000,00	10,56
- Stadtentwicklungsges. Coburg mbH	Wohnbau Stadt Coburg GmbH	24.440,00	94,00
- Stadtentwicklungsges. Coburg mbH	WiföG	1.560,00	6,00
- Markthalle Coburg GmbH	Stadtentw.ges. Coburg mbH	50.000,00	100,00
- Fernwasserversorgung Oberfranken	Lacuna Windpark Trogen	400.000,00	5,00
- Fernwasserversorgung Oberfranken	Lacuna Windpark Feilitzsch	600.000,00	13,47
- Fernwasserversorgung Oberfranken	Lacuna Windpark Hochfranken	350.000,00	7,24

- Anstalt des öffentlichen Rechts
- Zweckverband
- GmbH



Treuhandvermögen im weiteren Sinn

Sparkasse

Die Stadt Coburg ist Mitglied des Zweckverbandes „Sparkasse Coburg - Lichtenfels“. Aufgabe des Zweckverbandes ist die Trägerschaft der durch die Vereinigung der Kreissparkasse Lichtenfels mit der Vereinigte Coburger Sparkassen umgebildeten Sparkasse. Die Sparkasse führt den Namen „Sparkasse Coburg - Lichtenfels“; sie ist im Handelsregister Amtsgericht Coburg unter der Register-Nr. HRA 3760 eingetragen. Die Sparkasse hat ihren Sitz in Coburg und in Lichtenfels. Die Sparkassen- Trägerschaft ist nicht zu bilanzieren. Dotationskapital (gesonderte Kapitaleinlage der Stadt bei der Sparkasse) war nicht zu berücksichtigen.

Rechtsfähige Stiftungen

<u>Studienstiftung</u>	€
Ackerland	3.067,75
Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke	194,29
Bankguthaben - Girokonto	3.124,35
Bankguthaben - Festgelder	17.061,45
 <u>Vereinigte Wohlfahrts-Stiftung</u>	 €
Ackerland	1.387,13
Bankguthaben - Girokonto	12.958,84
Bankguthaben - Festgelder	639.355,64
 <u>Von-Rast`sche-Stiftung</u>	 €
Bankguthaben – Girokonto	6.133,28
Bankguthaben - Festgelder	38.019,48

Interessentschaften

Interessentschaft Neuses	€
Grund und Boden	5.107,16
Bankguthaben - Girokonto	252,97
Bankguthaben - Sparguthaben	16.749,63
Bankguthaben - Festgelder	57.789,68
 Interessentschaft Beiersdorf	
Grund und Boden unbebaute Grundstücke	17.680,56
Landwirtschaftliche Wege	8.038,69
Bankguthaben - Girokonto	1.353,11
Bankguthaben - Sparguthaben	4.120,46
Bankguthaben - Festgelder	37.103,69

Mündelgelder

An Mündelgeldern wurden zum 31.12.2024 insgesamt 980,23 € verwahrt.

1. Beschäftigte und Beamte

Stand 30.06.2024:

	Anzahl
Beamte	88
Beschäftigte Kernverwaltung	594
Sozial- und Erziehungsdienst	76
Landestheater	241
Coburg Marketing	25
KU CEB	174,5
Nachwuchskräfte	
Anwärter	20
Auszubildende	25

Hierin sind die an das Jobcenter, das Hallen- und Freibad Aquaria, den Zweckverband Zulassungsstelle Coburg und das Kommunalunternehmen CEB per Personalgestellungsvertrag abgegebenen Mitarbeiter enthalten.

2. Rechtsform

Die Stadt Coburg ist eine kreisfreie Stadt gemäß Art. 5 GO.

Einwohnerzahl zum 31.12.2024: 41.064

Gebietsgröße: 4.829,08 ha

Die Organe der Stadt Coburg sind zum Stand 31.12.2024 Oberbürgermeister Dominik Sauerteig und der Stadtrat. Weitere Bürgermeister sind Hans-Herbert Hartan (Zweiter Bürgermeister) und Can Sadik Aydin (Dritter Bürgermeister).

3. Bürgermeister und Stadtratsmitglieder (Stand 31.12.2024)

	Sauerteig, Dominik – Oberbürgermeister	SPD
1	Kastner, Sabine	SPD
2	Aydin, Can Sadik - Dritter Bürgermeister	SPD
3	Brehm, Ramona	SPD
4	Lesch-Lasaridis, Bettina	SPD
5	Lücke, Martin	SPD
6	Morper-Marr, Gabriele	SPD
7	Sauerteig, Stefan	SPD
8	Schneider, Petra	SPD
9	Tessmer, Norbert	SPD
10	Bafas, Antoinetta	CSU/JC
11	Boldt, René	CSU/JC
12	Eibl, Roland	CSU/JC
13	Forkel, Maximilian	CSU/JC
14	Hartan, Hans-Herbert – Zweiter Bürgermeister	CSU/JC
15	Kammerscheid, Barbara	CSU/JC
16	Knoch Kurt	CSU/JC
17	Vatke, Christina	CSU/JC
18	Weber, Dr. Birgit	CSU/JC
19	Becker, Melanie	Bündnis 90/Die Grünen
20	Dorant, Michael	Bündnis 90/Die Grünen
21	Haupt, Prof. Dr. Wolfram	Bündnis 90/Die Grünen
22	Klüglein, Kevin	Bündnis 90/Die Grünen
23	von Deimling, Dr. Florian	Bündnis 90/Die Grünen
24	Weiß, Wolfgang	Bündnis 90/Die Grünen
25	Amend, Gerhard	CSB
26	Müller, Christian	CSB
27	Völker, Frank	CSB
28	Apfel, Thomas	Wählergemeinsch.PRO COBURG e.V.
29	Heeb, Jürgen	Wählergemeinsch.PRO COBURG e.V.
30	Yilmaz, Tuncer	Wählergemeinsch.PRO COBURG e.V.
31	Kammerscheid, Peter	Wählergemeinsch. PRO COBURG e.V.
32	Schmidt-Curio, Matthias	Wählergemeinsch. PRO COBURG e.V.
33	Eidt, Dr. Hans-Heinrich	FDP
34	Zimmermann, Dr. Michael	FDP
35	Hähnlein, René	DIE Linke
36	Raab, Steffi	Coburger Liste
37	Wolf, Tristan	Ödp
38	Gebhardt, Michael	AfD
39	Hasirci, Alper	Parteilos
40	Engel, Dr. Andreas	Parteilos

4. Übertragene Haushaltsermächtigungen

Die Liste der in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen ist dem Anhang beigelegt.

5. Gliederung des Haushaltes

Kernhaushalt (Mandant 1)

Gliederung in Teilhaushalte

- 01 Verwaltungssteuerung und -service
- 02 Finanzverwaltung und Liegenschaftswesen
- 03 Ordnungsangelegenheiten
- 04 Einwohner- und Personenstandswesen
- 05 Schulträgeraufgaben
- 06 Kultur und Bildung
- 07 Soziale Hilfen
- 08 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- 09 Sportförderung und eigene Sportstätten
- 10 Räumliche Planung, Stadtentwicklung und Wohnen
- 11 Technische Gebäudewirtschaft
- 12 Ver- und Entsorgung sowie Verkehr
- 13 Natur- und Landschaftspflege sowie Bestattungswesen
- 14 Wirtschaft und Tourismus
- 15 Allgemeine Finanzwirtschaft
- 16 Stiftungen

Der Gesamthaushalt wurde nach der örtlichen Organisation in Teilhaushalte gegliedert.

Landestheater (Mandant 2)

Für das Landestheater Coburg wurde ein eigener Mandant eingerichtet. Da es sich beim Landestheater Coburg um kein Sondervermögen handelt und somit auch keine eigene Bilanz erstellt werden kann, ist dieser Mandant bilanziell wie ein Teilhaushalt zu behandeln.

6. Anlagen

Dem Anhang sind beigelegt:

- Erläuterungen zur Bilanz
- Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- Erläuterungen zur Finanzrechnung
- Anlagenübersicht
- Übersicht der Grundstücke im Vorratsvermögen
- Sonderpostenspiegel
- Forderungsübersicht
- Eigenkapitalübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Eventualverbindlichkeitenübersicht
- Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht der in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen
- Teilbilanzen und Teilrechnungen der fiduziarischen Stiftungen
- Rechenschaftsbericht Kernstadt mit Prognose und Risikoeinschätzung
- Bilanzen und Rechnungen der sonstigen Einrichtungen

Erläuterungen

zur Bilanz

31.12.2024

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
AKTIVA			
A.	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	40.232.618,13	32.258.815,28
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	240.269,65	212.057,98
	0121000 DV-Software / DV-Lizenzen über einem Wert von 800 Euro; Es handelt sich um aktivierte Lizenzen und Computersoftware. Die Abschreibung erfolgt linear über eine Nutzungsdauer von 5 Jahren (Spezialsoftware) bzw. 3 Jahren (Standardsoftware)	205.350,09	176.844,19
	0181000 Sonstige Rechte und immaterielle Werte; Grunddienstbarkeiten, beschränkte persönliche Dienstbarkeiten, Nießbrauch	34.919,56	35.213,79
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	30.205.654,37	29.153.857,50
	0171xxx Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen Investitionszuschüsse an Dritte sind haushaltsrechtlich wie eigene Investitionen zu behandeln und daher als immaterielle Wirtschaftsgüter zu aktivieren. Die Abschreibung erfolgt linear über 10 bzw. 25 Jahre, im Rahmen der Familienförderung über 5 Jahre. Zugänge 2024: Zuschüsse für dezentrale Batteriespeicher und Balkonkraftwerke Zuschüsse für städtebauliche Sanierungsmaßnahmen Dritter Zuschuss an Coburg Marketing für Investitionen Zuschuss Heinrich-Schaumberger Schule Größter Zugang 2023: Ablösung Altkredit Krankenhausverband (960 T €) Größte Zuschüsse: RBW=Restbuchwert Tiefgarage Ketschenvorstadt in 2015 mit 6,2 Mio. € (RBW 4,2 Mio. €) Goldbergsee in 2012 mit 4,4 Mio. € (RBW 3,9 Mio. €) Hochwasserschutz Lauterüberleitung in 2012 mit 2,5 Mio. € (RBW 2,2 Mio. €) Schule für Schwer- und Körperbehinderte in 2017 mit 1,7 Mio. € (1,3 Mio. €) Kindertagesstätte Park 3/3a in 2010 mit 1,5 Mio. € (RBW 0,6 Mio. €) Pflegeheim St. Josef in 2007 mit 1,7 Mio. € (RBW 0,7 Mio. €) Förderung Bergwichtel in 2021 mit 1 Mio. € (RBW 0,9 Mio. €) Zuschuss an Bezirk zum Lauterausbau 2012 mit 770 T € (RBW 674 T €) Heilpäd. Behinderten-Wohnheim in 2019 mit 1,3 Mio. € (RBW 1,2 Mio. €) Eigenkapitalaufstock. Krankenhausverb. 2023 mit 2,1 Mio. € (RBW 2,0 Mio. €) Ablösung Altkredit Krankenhausverband 2024 mit 960 T € (RBW 800 T €)	27.003.720,47	26.801.171,71
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.786.694,11	2.892.899,80
	0191xxx Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände Hier werden die immateriellen Vermögensgegenstände (Zuschüsse an Dritte) bis zur Inbetriebnahme und Vorlage der Abrechnung / des Verwendungsnachweises ausgewiesen. Unter dieser Position erfolgt keine Abschreibung, diese beginnt erst nach Umbuchung zu Position 2. Größte Anzahlungen: Generalsanierung Landestheater Investitionszuschuss Ascolino Sanierungsmaßnahmen in den Sanierungsgebieten Lauterausbau Innenstadt 3.BA (Zugang 2024 mit 1,5 Mio. €) Klinikum Neubau an Krankenhausverband (größter Zugang 2024 mit 5,8 Mio. €)		
II.	Sachanlagen	408.831.628,94	400.336.065,00
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.089.837,84	82.240.425,71
a)	Grünflächen	41.768.726,33	41.846.344,34
	0211200 Parkanlagen u.a. Hofgarten, Ketschenpark, Josiasgarten, Bertelsdorfer Höhe	10.905.518,86	10.905.518,86
	0211300 Kleingartenanlagen, Gartenland. u.a. Coburg Nord / Lauersgraben / Wüstenahorn	7.760.320,81	7.760.320,81
	0211400 Sportflächen u.a. Anger-Sportanlage	3.440.496,93	3.440.496,93
	0211500 Kinderspielplätze u.a. Ketschenpark, Am Schießstand, Hofgarten, Am Ölberg	2.386.283,00	2.386.283,00
	0211700 Hundewiese in Beiersdorf	3.600,00	3.600,00
	0211900 Sonstige Grünflächen u.a. Hohenfels, Rosengarten, Panoramaweg, Hörnleinsgrund, in 2024 Wertminderung aufgrund Leistungsrechten in Grundstücken	12.463.720,71	12.468.143,28
	0212000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen, Aufwuchs Ketschenpark, Hohenfels, Rosengarten, Hofgarten, Aufbau auf Spielplätzen, Grünanlage Rottenbach HRB Reduzierung aufgrund Abschreibung	4.808.786,02	4.881.981,46

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
b)	Ackerland und Ähnliches	11.516.777,37	11.508.193,21
	0221100 Ackerland z.B. Gemarkung Bertelsdorf, Beiersdorf, Erwerbe in 2024 am Himmelsacker Verkäufe und Wertminderungen aufgrund Leitungsrechten in 2024	10.784.334,68	10.793.136,03
	0221200 Brachland u.a. Gemarkung Drossenhausen	37.134,83	37.134,83
	0221300 Öd- und Unland u.a. Scheuerfeld, Erwerb in 2024 und 2025 am Gustav-Hirschfeld-Ring	193.139,41	175.753,90
	0221500 Wiesen Gemarkung u.a. Drossenhausen	9.273,80	9.273,80
	0221900 Sonstiges Ackerland u.a. Gemarkung Beiersdorf, Beuerfeld, Wiesenfeld	492.728,40	492.728,40
	0222000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Ackerland u.a. Einschlagplätze	166,25	166,25
c)	Wald und Forsten Verkauf in 2024, Gemarkung Boderndorf	1.500.946,44	1.505.172,40
	0231000 Grund und Boden von Wald und Forsten, u.a. Seidmannsdorf, Ketschendorf, Cortendorf, Creidlitz, Neuses, Wüstenahorn, Blumenrod, Grub am Forst	884.181,94	886.187,40
	0232000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen, Aufwuchs Festwert 50% Reduzierung aufgrund Abschreibung	616.764,50	618.985,00
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	27.303.387,70	27.380.715,76
	0241100 Schutzflächen	238.394,77	238.394,77
	0241110 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	4.878.871,54	4.878.871,54
	0241120 Lärmschutz	41.861,81	41.861,81
	0241130 Hochwasserschutz, HWRB Rottenbach und Ketschenbach	246.852,41	246.852,41
	0241310 Flüsse und Bäche	33.561,06	33.561,06
	0241320 Seen und Teiche	835.908,40	835.908,40
	0241390 Sonstige Gewässer	27.923,77	27.923,77
	0241400 Bauerwartungsland, Reduzierung in 2024 aufgrund Umbuchung zu Umlaufvermögen „Grundstücke die zum Verkauf stehen / Verkaufsabsicht“	11.300.966,48	11.420.630,76
	0241600 Bauland, Reduzierung in 2024 aufgrund Dienstbarkeitsbestellung	3.154.860,16	3.155.991,49
	0241700 Splitterparzellen an Drittgrundstücken, 2024 Umbuchung zu Umlaufvermögen „Grundstücke die zum Verkauf stehen / Verkaufsabsicht“	0,00	1.420,47
	0241900 Sonstige unbebaute Grundstücke, Reduzierung in 2024 aufgrund Umbuchung der Parkierungsanlage zu Infrastrukturvermögen (Konto 0411000)	650.699,58	726.454,01
	0242000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf obigen Grundstücken, Reduzierung aufgrund Abschreibung	7.056,22	8.764,77
	0243000 Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke Verkauf von EBR-Grundstücken und Zuschreibung aufgrund jährlicher Bewertungsanpassung, die Wertdifferenz aus erhobenem Erbpachtzins zur ortsüblichen Bodenwertverzinsung wird zugeschrieben	5.886.431,50	5.764.080,50
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	222.330.459,87	215.738.598,99
a)	Grundstücke mit Wohnbauten - keine Zukäufe oder Verkäufe in 2024	22.806.721,16	23.325.854,58
	0311100 Grund und Boden von Einfamilienhäusern	57.191,00	57.191,00
	0311200 Grund und Boden von Mehrfamilienhäusern	1.508.519,39	1.508.519,39
	0311900 Grund und Boden sonstiger Wohnbauten	775.515,94	775.515,94
	0311990 Grund und Boden sonstigen Wohnbauten -Sanierungstreuhandvermögen-	2.723.978,05	2.723.978,05
	0312100 Bauten von Einfamilienhäusern, Verringerung durch Abschreibung	34.460,25	35.887,00
	0312110 Außenanlagen und Aufbauten von Einfamilienhäusern	3,00	3,00
	0312200 Bauten von Mehrfamilienhäusern, Verringerung durch Abschreibung	8.950.265,81	9.122.243,71
	0312210 Außenanl. und Aufbauten von Mehrfamilienhäusern, Verringerung durch Abschr.	245.671,35	257.895,79
	0312400 Bauten von sonstigem Wohneigentum, Verringerung durch Abschreibung	369.254,15	384.491,67
	0312900 Bauten sonstiger Wohnbauten, Verringerung durch Abschreibung	2.360.562,88	2.422.132,94
	0312910 Außenanl. und Aufbauten von sonst. Wohnbauten, Verringerung durch Abschr.	885,89	1.105,36
	0312990 Bauten sonstiger Wohnbauten -Sanierungstreuhandvermögen- Verringerung durch Abschreibung	5.780.413,45	6.036.890,73
b)	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	7.371.615,12	7.427.167,97
	0321100 Grund und Boden von Kindertagesstätten, Ankauf Kindergarten Scheuerfeld „Kuckucksnest“ in 2023, mit Restkosten in 2024	1.006.627,81	1.002.427,81
	0321110 Grund und Boden KiTa unbaut angrenzend an KiGa Scheuerfeld Ankauf Kindergarten Scheuerfeld „Kuckucksnest“ in 2023 mit Kaufpreiszahlung in 2024	140.363,82	1.309,22
	0321200 Grund und Boden von Jugendeinrichtungen u.a. Cosmos, CoJe, KiJuZ	462.138,00	462.138,00
	0322100 Bauten von Kindertagesstätten, Verringerung durch Abschreibung	3.578.277,95	3.703.749,46
	0322110 Außenanl. und Aufbauten von Kindertagesstätten, Verringerung durch Abschr.	37.110,95	41.797,93
	0322200 Bauten von Jugendeinrichtungen, Verringerung durch Abschreibung	1.921.563,80	1.978.961,42
	0322210 Außenanl. und Aufbauten von Jugendeinrichtungen, Verringerung durch Abschr.	3.490,78	8.013,57
	0322700 Bauten von Alten- und sonstige Betreuungseinrichtungen Verringerung durch Abschreibung	222.042,01	228.770,56

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
c)	Grundstücke mit Schulen	75.041.029,95	68.830.189,72
	0331100 Grund und Boden von Grundschulen	3.127.671,30	3.127.671,30
	0331200 Grund und Boden von Mittelschulen, in 2024 Zuordnung der Fläche der Interimsschule am Anger zur Rückertschule	1.936.274,43	1.648.775,43
	0331300 Grund und Boden von Realschulen	777.816,00	777.816,00
	0331400 Grund und Boden von Gymnasien	2.340.329,48	2.340.329,48
	0331500 Grund und Boden von beruflichen Schulen	2.532.243,00	2.532.243,00
	0332100 Bauten von Grundschulen, Zuaktivierung Mensa Schule Ketschendorf und weitere Zuaktivierungen aus dem Digitalpakt und am Bildungshaus, Verringerung durch Abschr.	12.843.838,71	12.684.038,63
	0332110 Außenanlagen und Aufbauten von Grundschulen, Zuaktivierung an der Schule Ketschendorf und am Bildungshaus, Verringerung durch Abschreibung	1.026.462,44	1.030.733,90
	0332200 Bauten von Mittelschulen, Zuaktivierung Generalsanierung an der Heiligkreuzschule, Verringerung durch Abschreibung	13.596.495,54	7.877.371,24
	0332210 Außenanlagen und Aufbauten bei Mittelschulen, Zaun und Spielgeräte an der Rückert-Interimsschule, Verringerung durch Abschreibung	636.696,03	587.101,17
	0332300 Bauten von Realschulen, Verringerung durch Abschreibung	6.909.416,72	7.020.699,03
	0332310 Außenanlagen und Aufbauten bei Realschulen, Verringerung durch Abschreibung	277.083,91	304.064,59
	0332400 Bauten von Gymnasien, Zuaktivierung aufgrund Digitalpakt, Verringerung durch Abschreibung	16.730.011,04	16.788.127,79
	0332410 Außenanlagen und Aufbauten bei Gymnasien, Verringerung durch Abschreibung	438.789,54	484.617,36
	0332500 Bauten von beruflichen Schulen, Zuaktivierung Digitalpakt Schule an Wirtschaftsschule, Verringerung durch Abschreibung	11.789.355,07	11.529.800,02
	0332510 Außenanlagen und Aufbauten bei beruflichen Schulen, Verringerung durch Abschreibung	78.546,74	96.800,78
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	39.006.315,94	37.495.706,79
	0341100 Grund und Boden von Theatern	11.018,38	11.018,38
	0341200 Grund und Boden von Büchereien, Bibliotheken	98.386,44	98.386,44
	0341400 Grund und Boden von Stadtarchiven	70.528,00	70.528,00
	0341500 Grund und Boden von Volkshochschulen	244.426,00	244.426,00
	0341900 Grund und Boden von sonstigen Kulturanlagen	24.427,80	24.427,80
	0342100 Bauten von Theatern Erhöhung durch Restkosten zum „Globe“ einschließlich Betriebsvorrichtungen, Außenanlagen noch nicht fertiggestellt, Verringerung durch Abschr.	32.846.019,76	31.158.609,78
	0342200 Bauten von Büchereien, Bibliotheken, Verringerung durch Abschreibung	676.008,05	703.971,07
	0342210 Außenanlagen und Aufbauten von Büchereien, Bibliotheken	1,00	1,00
	0342400 Bauten von Stadtarchiven, Verringerung durch Abschreibung	738.400,07	753.600,83
	0342410 Außenanlagen und Aufbauten von Stadtarchiven	1,00	1,00
	0342500 Bauten von Volkshochschulen, Verringerung durch Abschreibung	352.160,00	363.520,00
	0342510 Außenanlagen und Aufbauten von Volkshochschulen	1,00	1,00
	0342900 Bauten von sonstigen Kulturanlagen, hauptsächlich Alte Pakethalle und Zollinger Verringerung durch Abschreibung	3.696.473,44	3.806.227,42
	0342910 Außenanlagen und Aufbauten von sonstigen Kulturanlagen hauptsächlich Alte Pakethalle und Zollinger	248.465,00	260.988,07
e)	Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen	27.263.347,36	27.004.956,41
	0351400 Grund und Boden von Sporthallen	1.149.855,09	1.437.354,09
	0351500 Grund und Boden von Stadien	900.192,00	900.192,00
	0351900 Grund und Boden von bebauten Sport- und Freizeitanlagen, u.a. Neukirchen	229.270,00	229.270,00
	0352400 Bauten von Sporthallen, u.a. HUK-Coburg arena, Verringerung durch Abschreibung	21.412.353,68	22.156.402,00
	0352410 Außenanlagen und Aufbauten von Sporthallen, Verringerung durch Abschreibung	1.370.427,09	1.476.491,81
	0352500 Bauten von Stadien, Verringerung durch Abschreibung	755.832,98	786.239,80
	0352510 Außenanlagen und Aufbauten von Stadien, Verringerung durch Abschreibung	15.485,44	19.006,71
	0352900 Bauten von Sport- und Freizeitanlagen, Aktivierung „Itzpark“	802.843,30	0,00
	0352910 Außenanlagen und Aufbauten von Sport- und Freizeitanlagen, Aktivierung „Itzpark“, Verringerung durch Abschreibung	627.087,78	0,00

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
f)	Grundstücke mit bebauten Gartenanlagen	1.675.213,18	1.682.452,27
	0361900 Grund und Boden von sonstigen bebauten Gartenanlagen	1.034.733,00	1.034.733,00
	0362400 Bauten von Gärtnereien, Stadtgärtnerei, Verringerung durch Abschreibung	25.638,82	26.655,09
	0362410 Außenanlagen und Aufbauten von Gärtnereien	1,00	1,00
	0362900 Bauten von bebauten Gartenanlagen, Palmenhaus Rosengarten Verringerung durch Abschreibung	236.467,34	242.690,16
	0362910 Außenanlagen und Aufbauten von Gartenanlagen Festwert Parkanlage Rosengarten ohne Abschreibung	378.373,02	378.373,02
g)	Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	49.157.815,51	49.963.697,26
	0371100 Grund und Boden von sonstigen Dienstgebäuden (Verwaltungsgebäude)	1.974.734,78	1.974.734,78
	0371200 Grund und Boden von Geschäftsgebäuden	1.205.005,32	1.205.005,32
	0371300 Grund und Boden von sonstigen Betriebsgebäuden	6.538,89	6.538,89
	0371410 Grund und Boden von Bürgerhäusern, Vereinsheimen, Kirchen	1.121.624,18	1.121.624,18
	0371420 Grund und Boden von Bahnhöfen, ÖPNV-Bauten und dergl.	827.959,07	827.959,07
	0371440 Grund und Boden von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	979.358,30	979.358,30
	0371480 Grund und Boden von Gründer- und Innovationszentren und dergl.	3.072,59	3.072,59
	0371490 Grund und Boden weiterer sonstiger Gebäude	1.797.939,10	1.797.939,10
	0371900 Grund und Boden von übrigen Gebäuden	2.542,00	2.542,00
	Verringerung durch Abschreibung:		
	0372100 Bauten von sonstigen Dienstgebäuden (Verwaltungsgebäuden)	10.065.539,09	10.345.925,42
	0372110 Außenanlagen und Aufbauten von Dienstgebäuden (Verwaltungsgebäuden)	37.242,08	49.596,82
	0372200 Bauten von Geschäftsgebäuden	3.733.045,35	3.761.787,35
	0372210 Außenanlagen und Aufbauten von Geschäftsgebäuden	131.727,93	144.200,05
	0372300 Bauten von sonstigen Betriebsgebäuden, Nebengebäude 1 und 2 am Globe Restaktivierungen in 2024, Außenanlagen noch nicht aktiviert	3.964.626,40	3.766.327,01
	0372410 Bauten von Bürgerhäusern, Vereinsheimen, Kirchen	4.413.753,22	4.589.237,94
	0372411 Außenanlagen und Aufbauten von Bürgerhäusern, Vereinsheimen, Kirchen	376.501,90	399.147,21
	0372420 Bauten von Bahnhöfen, ÖPNV-Bauten und dergleichen, Zuaktivierung Tower	553.396,39	535.341,87
	0372421 Außenanlagen und Aufbauten von Bahnhöfen, ÖPNV-Bauten und dergl.	3.061.399,49	3.299.034,99
	0372440 Bauten von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	4.063.398,08	4.147.132,54
	0372441 Außenanlagen und Aufbauten von Brand- und Katastrophenschutzeinr.	515.613,45	539.752,62
	0372480 Bauten von Gründer- und Innovationszentren und dergl.	6.427.067,52	6.542.674,77
	0372481 Außenanlagen und Aufbauten bei Gründer- und Innovationszentren u. dergl.	19.968,29	21.406,29
	0372490 Weitere sonst. Gebäude	3.807.705,85	3.823.878,47
	0372491 Außenanlagen und Aufbauten weiterer sonst. Gebäude	68.054,24	79.477,68
	0372900 Sonstige Bauten	2,00	2,00
h)	Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	8.401,65	8.573,99
	0391000 Erbbaurecht ZOB (Verringerung durch Abschreibung)		
<u>Grundstücke im Umlaufvermögen:</u> Grundstücke mit Verkaufsabsicht aufgrund Beschluss Stadtrat oder Sofortentscheidung Oberbürgermeister werden dem Umlaufvermögen zugeordnet.			
<u>Baudenkmäler mit Gebäudenutzung:</u> Folgende ganz oder teilweise als Gebäude genutzte Baudenkmäler werden als Gebäude bewertet (Nr. 7.2.6.5 BewertR): Die Abschreibung erfolgt über die jeweilige Nutzungsdauer. Bei diesen denkmalgeschützten Gebäuden liegt eine hochwertige Bauweise (Baumaterialien, Wand- und Konstruktionsstärken) vor, worin sich die sehr Nutzungsdauer von mehrheitlich 100 Jahren begründet. Im Jahr 2017 wurden die Nutzungsdauern der Denkmäler durch das Hochbauamt in Zusammenarbeit mit dem Gutachterausschuss überprüft. Aufgrund dieser Überprüfung wurde die Gesamtabschreibungsdauer (GND) von 100 Jahren in so gut wie allen Fällen bestätigt, die Restnutzungsdauer (RND) wurde mehrheitlich nach unten angepasst.			

Bezeichnung					31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Inventar Nr.	Bezeichnung	31.12.2024 €	31.12.2023 €	RND/GND		
150	Kindergarten Falkenegg	234.145,30	241.240,61	33/100		
216	Bürglaßschlösschen – Oberer Bürglaß 1	391.991,99	403.870,53	33/100		
217	Seniorentreff – Oberer Bürglaß 1	222.042,01	228.770,56	33/100		
248	Bildungshaus – Albertsplatz	6.032.548,84	6.163.126,13	41/100		
283	Rückertschule – Löwenstraße (Hauptgebäude)	616.972,83	647.821,47	20/100		
286	Rückertschule – Löwenstraße (Nebengebäude)	277.105,75	290.961,04	20/100		
311	Gymnasium Casimirianum-Gymnasiumgasse	564.578,97	574.697,91	36/100		
359	Schloss Hohenfels, Medauschule und Umgebung	298.198,23	309.242,61	27/100		
395	Stadtpfarrkirche St. Moriz - Kirchhof	1.299.555,73	1.325.037,22	51/100		
450	Stadthaus - Markt 10	385.927,61	400.221,22	27/100		
472	Portikusbau - Alfred-Sauerteig-Anlage	171.798,96	182.536,40	16/100		
529	Wohn- und Geschäftshaus Steinweg 1	747.013,86	768.357,11	35/ 80		
599	Heiligkreuzschule – Schulgebäude (Generalsanierung 2024)	6.360.276,01	494.070,35	33/100		
600	Heiligkreuzschule - Pausengebäude mit OGS	1.933.580,48	1.970.645,92	52/100		
636	Rathaus - Markt 1	385.250,71	402.000,74	23/100		
641	Ev.-Luth. Friedhofskirche - Salvatorkirche	1,00	1,00	8/100		
682	Ev.-Luth. Kirche Coburg - Heiligkreuzkirche	1,00	1,00	20/100		
2611	östlicher Pavillon / Kunstverein - Hofgarten	52.778,48	55.417,40	20/100		
2613	westlicher Pavillon / Kunstverein - Hofgarten	303.704,93	310.936,00	42/100		
3.	Infrastrukturvermögen				67.006.224,77	68.563.792,51
a)	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				9.903.792,25	9.746.323,16
	0411000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				9.903.792,25	9.746.323,16
	Mehrung durch Stellplatzanlage Güterbahnhof von Konto 0241900 und weitere Käufe					
b)	Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen				14.296.375,30	14.706.482,46
	0424000 Stützbauwerke, Verringerung durch Abschreibung					
	0422000 Brücken lt. Brückenbuch, Verringerung durch Abschreibung				12.599.520,00	12.868.372,28
					1.696.855,30	1.838.110,18
	Brücken mit einem Restbuchwert von über 100.000,00 €:					
	<u>Bezeichnung</u>		<u>Restbuchwert</u>			
	BW85 Brücke Ziegenrück (Bahnüberführung)		1.011.519,37 €			
	BW86 Brücke Lerchenberg (Bahnüberführung)		1.103.197,60 €			
	BW18 Lauterbrücke - Raststraße		486.605,14 €			
	BW31 Brücke über den Rottenbach		186.787,56 €			
	BW03 Sulzbrücke - Rodacher Straße		177.482,41 €			
	BW17 Lauterbrücke - Kanonenweg		213.728,02 €			
	BW34 Itzbrücke - Rosenauer Straße		152.438,00 €			
	BW39 Alexandrinenbrücke (Itz) - Lossau-/Viktoriastraße		226.460,36 €			
	BW70 Brücke über B4/DB-Linie - Südzufahrt		390.441,13 €			
	BW73 Hohlwegbrücke - Max-Böhme-Ring		143.718,90 €			
	BW81 Flutgrabenbrücke - Rodacher Straße		218.034,90 €			
	BW89 Brücke über B4/Sonntagsanger zur Frankenbrücke		3.871.070,89 €			
	BW10 Durchlass Küregrundbach/Callenberger Straße		233.597,37 €			
	BW13 Ersatzneubau der Lauterbrücke in der Rodacher Straße		667.280,03 €			
	BW43 Itzbrücke – Verlängerung Ernst-Faber Straße		2.283.568,71 €			
	BW45 Radfahrer- und Fußgängerbrücke über die Itz (Mühlamm/Sonntagsanger)		214.869,96 €			
c)	Gleis- und Sicherheitsanlagen u.Ä.				0,00	0,00
d)	Energieversorgungsanlagen				61.998,35	78.914,50
	0443000 Verteilungsanlagen der Energieversorgung					
	Elektroladesäulen, Unterflurverteiler und Senkelektanten - Verringerung durch Abschr.					
e)	Wasserversorgungsanlagen				0,00	0,00
f)	Abfallbeseitigungsanlagen				29.458,43	30.921,48
	0463100 Betriebseinrichtungen der Einsammlung					
	Wertstoffsammelbehälter - Verringerung durch Abschreibung					
g)	Abwasserbeseitigungsanlagen				80.036,76	4,00
	0474000 Sonderbauwerke der Abwasserbeseitigung					
	Regenwasserhebeanlagen und Festentwässerung Schloßplatz, Sanierung					
	Schmutzwasserpumpwerk Ketschenanger in 2024					
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen				34.551.083,07	35.469.903,07
	Verringerung durch Abschreibung					
	0482000 Straßen				16.543.110,21	17.702.262,71
	0482600 Straßenbegleitgrün, u.a. Ernstplatz				21.672,78	22.701,84
	0483000 Wege, u.a. Ernstplatz, ST 2205, Treppen-, Fuß- und Verbindungswege, Christenstraße				4.356.568,83	4.542.435,26

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
	0484100 Parkplätze	1.035.645,69	1.199.923,93
	0484000, 0484200 Dorf- und Marktplätze u. dergl.	4.443.155,28	4.849.413,93
	0484300 Kur- und Erholungseinrichtungen, Kneippbecken Ketschenbach	1,00	1,00
	0484500 Sonstige Plätze	2.244,48	0,00
	0485100 Geschwindigkeitsmeßgeräte	37.844,36	42.762,09
	0485200 Lichtsignalanlagen	477.646,24	574.018,08
	0485300 technische Anlagen der Verkehrslenkung, u.a. Parkleitsystem	673.712,48	729.359,08
	0485400 Sonstige Verkehrslenkungsanlagen, hauptsächlich Festwert Beschilderung	764.600,81	608.714,69
	0485500 Parkabfertigungssysteme, Aktivierung Parkabfertigung am Ketschenanger in 2024	443.336,63	0,00
	0486000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	686.238,45	729.157,97
	0487000 Straßenbeleuchtung	5.065.305,83	4.469.152,49
i)	Sonstiges Infrastrukturvermögen	8.083.480,61	8.531.243,84
	0491800 Grund und Boden von Friedhöfen mit Bestattungseinrichtungen	582.406,65	582.406,65
	0498100 Bauten von Friedhöfen mit Bestattungseinrichtungen, Verringerung durch Abschr.	1.881.103,48	2.016.561,17
	0498110 Außenanlagen und Aufbauten von Friedhöfen mit Bestattungseinrichtungen Zuaktivierung Schilderanlage unter den Bäumen in 2024, Verringerung durch Abschreibung	137.503,88	126.815,04
	0492000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes u.a. Hochwasserrückhaltebecken Rottenbach, Dammbauwerk Wolfgangsee, Küregrundbach, Verringerung durch Abschreibung	2.074.880,72	2.108.509,31
	0493000 Sonstige Verkehrsanlagen Start- und Landebahn am Verkehrslandeplatz, Verringerung durch Abschreibung	3.015.705,68	3.142.307,23
	0494000 Sonstige Versorgungsanlagen LWL-Anbindung städtischer Verwaltungsgebäude	2.640,96	2.850,84
	0495000 Spring-, Trink- u. Zierbrunnen Brunnenanlagen Marktplatz, Albertsplatz, Säumarkt	161.146,81	186.214,98
	0496000 Bachrenaturierung	2,00	2,00
	0499000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens u. a. Buswartehallen, Fahrradständer, offene Bücherschränke, Radabstellanlagen, Parkscheinautomaten und Sitzhocker	228.090,43	365.576,62
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler (grundsätzlich keine Abschreibung, nur Ausnahmefälle)	2.818.194,40	2.709.381,93
a)	Kunstgegenstände	2.027.367,04	1.907.434,46
	0611100 Gemälde, Minderung durch Umbuchung zu städtischer Sammlung 0611300	5.198,01	5.448,01
	0611200 Skulpturen	7.691,97	7.691,97
	0611300 Kunstsammlungen Miteigentum Sammlung Schäfer, Städtische Sammlung Coburg, Zugang bei städtischer Sammlung Coburg aufgrund Schenkungen und Umbuchung von 0611100, aufgr. gestiegener Werte und nicht vollständiger Bilanzierung „stille Reserve“	1.914.796,22	1.794.613,64
	0611400 Antiquitäten aufgrund gestiegener Werte „stille Reserven“	11.346,55	11.346,55
	0611900 Sonstige Kunstgegenstände (u.a. Bürgermeisterketten), aufgrund gestiegener Goldpreise „stille Reserven“	88.334,29	88.334,29
b)	Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler)	790.827,36	801.947,47
	0652000 Baudenkmäler- im Wesentlichen zu Nichtwohnzwecken genutzt (u. a. Mausoleum)	8,00	8,00
	0659000 Baudenkmäler u. a. Juden-, Ketschen- und Spitalort, Stadtmauer (Abschreibung)	365.497,85	376.247,40
	0661000 Historische Brunnen	9,00	9,00
	0662000 Kriegerdenkmal	3,00	3,00
	0669000 Bodendenkmäler, Wettersäule, Grab- und Denkmäler, Ehrenmal, Skulptur (Abschr.)	12.506,69	12.877,25
	0691100 Kunstsammlung Puppenmuseum	412.802,82	412.802,82
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.645.316,96	4.798.094,61
	Verringerung durch Abschreibung:		
	<u>Maschinen:</u>		
	0711000 Maschinen zur Energieversorgung , Zugang von Stromgeneratoren im KatSchutz	32.946,29	22.256,96
	0712000 Maschinen der Betriebstechnik, hauptsächlich im Bereich der Feuerwehr	54.743,58	53.615,34
	0713000 Maschinen zur Materialbearbeitung, -lagerung und -bereitstellung u.a. Sägen, Bohrmaschinen, Pressen, Schleifmaschinen, Fräs- und Holzbearbeitungsmaschinen, hauptsächlich im Bereich der berufsbildenden Schulen und bei der Feuerwehr	697.554,74	712.911,61
	0714000 Maschinen für Bau und Unterhalt der Infrastruktur u. Landschaftspflege	64.327,04	88.548,10
	0715000 Maschinen für Forstwirtschaft	781,25	896,25

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
	<u>Technische Anlagen:</u>		
	0721000 <i>Brandmelde-, Lautsprecher- und Sirenenanlagen</i>	2,00	2,00
	0723000 <i>Anlagen der Medizin-, Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik</i> Bewässerungs- und Beregnungsanlagen, Grundwassersanierungsanlagen, Wetterstation, sowie Schalt- und Regeltechnik am Verkehrslandeplatz (VLP)	659.966,13	708.532,50
	0729000 <i>Sonstige technische Anlagen</i> (u.a. Kälteanlage Ratskeller, Befeuerungseinrichtung Verkehrslandeplatz)	1.094.171,16	1.153.850,20
	<u>Fahrzeuge:</u>		
	0731100 <i>PKW, Kombi</i> , in 2024 Zukauf T6 für Jugendarbeit	31.587,97	31.188,14
	0731110 <i>Elektro-PKW</i> , Fahrzeuge IT, Orga, KVÜ, Jugendamt, Vermessung, Grünflächenamt	136.814,86	156.564,99
	0731200 <i>LKW</i> , Pritschenwagen und 3-Seitenkipper, 2 neue LKW im „öffentlichen Grün“, in 2024 Anschaffung Kleintransporter für Friedhof	282.131,02	254.179,00
	0731300 <i>Fahrräder, Krafträder, E-Bikes</i> , in 2024 10 neue E-Bike's	33.366,22	8.617,19
	0731400 <i>Boote, Schiffe</i>	1,00	1,00
	0732000 <i>Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge</i> u.a. Gefahrgutgerätwagen, Löschfahrzeuge, Komandowagen	593.027,42	620.428,44
	0733000 <i>Sonderfahrzeuge</i> (Bagger, Traktor, Gießfahrzeug, Hangmäher) neues Fahrzeug VLP	719.373,57	787.891,11
	0734000 <i>Zusatzgeräte für Fahrzeuge</i> (u. a. Kipperanhänger mit Kran, Holzerkleinerer- anhänger, Düngerstreuer, Wasserfass-Anhänger)	77.724,37	98.087,58
	0734300 Mäheinrichtungen, in 2024 neuer Aufsitzmäher im Grünflächenamt	116.966,18	43.803,53
	0735000 Anhänger	49.831,16	56.719,67
	0739000 Sonstige Fahrzeuge	1,00	1,00
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.416.812,20	7.736.091,24
	<u>Verringerung durch Abschreibung:</u>		
	<u>Betriebsausstattung:</u>		
	0821000 <i>Betriebsausstattung</i> (einschließlich Feuerwehrbekleidung)	314.925,76	332.920,93
	0821100 <i>Werkstatteneinrichtung, hauptsächlich an berufsbildenden Schulen</i>	587.956,80	620.282,11
	0821200 <i>Lagereinrichtungen</i> am Friedhof Coburg	2.298,61	2.588,84
	0821300 <i>Medienbestand der Bücherei</i> (Festwert an Bücher, DVD, Noten und Spielen) ohne Abschreibung, Überprüfung im 3jährigen Rhythmus	642.297,30	642.297,30
	0821400 <i>Werkzeuge</i>	10.798,26	12.216,94
	0821510 Bühnenvorhang (Globe)	38.637,53	41.826,38
	0821520 mobile Bestuhlung (Globe) Stapelstühle	78.989,71	85.111,10
	0821530 Einrichtung Kasse (Globe)	38.910,12	42.097,31
	0821540 Einrichtung Garderobe (Globe)	40.266,16	43.693,08
	0821550 Einrichtung Catering (Globe)	7.236,20	7.856,44
	0821560 Einrichtung Sanitär (Globe)	49.281,77	53.598,39
	0821600 Einbauküchen	547.030,17	447.614,36
	0821700 Sport- und Spielgeräte	633.410,98	463.132,66
	0821800 Sitzgelegenheiten Außenanlagen	15.969,06	14.470,64
	0821900 Sonstige Betriebsausstattung u.a. Anzeigetafel Sporthalle, Poliermaschine Schule, Reinigungswagen, Waschmaschinen, Pressluftatmer Feuerwehr, Scherenhubwagen, Sprungbretter und -kästen, Scheuersaugmaschine, Luftreiniger, Krippenwagen, Rasenmäher, bei „Innenstadt beleben“, Heiligkreuzschule, berufsbildende Schulen	624.392,91	724.415,84
	<u>Geschäftsausstattung:</u>		
	0822000 Geschäftsausstattung u.a. Zimmerausstattungen, Musikinstrumente, Gebrauchskunst	476.938,71	512.338,24
	0822100 Büromöbel, Zugang 2024 Ersatz- und Neubeschaffung in verschiedenen Bereichen	425.629,96	409.874,03
	0822200, 0822210 EDV-Ausstattung - EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u.a.	958.579,56	1.439.165,34
	0822230 Telefon-, Fax-, Funkanlagen, sonstige Kommunikationseinrichtungen u. dgl.	166.615,71	220.280,05
	0822290 Sonstige Büromaschinen der Geschäftsausstattung (u.a. Portostempler)	5.358,87	5.559,24
	0822300 Organisations- und Arbeitsmittel u.a. Multifunktionsgerät in Poststelle	13.582,41	18.412,76
	0822900 Sonstige Geschäftsausstattung	222.887,11	194.624,97
	<u>Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen:</u>		
	0828000 Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen, Zugang 2023 an verschiedenen Schulen u.a. an der BSI	1.514.818,53	1.401.714,29
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.524.782,90	18.549.680,01
	<i>Keine Abschreibung, da noch nicht fertiggestellt</i>		
	<u>Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen:</u>		
	0911000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen u.a. zu Spielplatzausstattungen	27.231,06	161.737,73
	0911100 Geleistete Anzahlungen an den Sanierungstreuhand Junges Wohnen und Mehrgenerationenwohnen	970.300,00	0,00
	0911200 Geleistete Anzahlungen auf Tiefbaumaßnahmen Neubau ST 2205, Mittelstreifenbeleuchtung Adamstraße, Baugebiet Neuses, Ausbau Albrecht-Dürer-Straße, Ausbau am Schießstand, Ausbau Von-Gruner-Straße, Umgestaltung Mohren- bis Bahnhofstraße, Verkehrsrechner, Straßenbeleuchtung	11.839.760,38	9.561.857,85
	0911500 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Boulderwand Alexandrinum	2.161,33	923,05
	<u>Anlagen im Bau:</u>		
	0961000 Anlagen im Bau (Hochbau) Multifunktionsgebäude Wiesenstraße, Feuerwehr Löbelstein, Rückertschule, Erweiterung KITa Kuckucksnest, Außenanlagen Globe, Windkraftanlage BSI, Ruhestätte u.d. Bäumen	4.239.938,55	6.973.451,86
	0961200 Anlagen im Bau (Tiefbau) Städtebauförderung Sanierung Lohgraben und Ernstplatz mit Viktoriabrunnen, Park der Arten, Parkierungsanlage am Güterbahnhof, Umgestaltung Freiherr-von-Stockmar-Platz	5.441.599,19	1.847.917,13
	0961210 Anlagen im Bau (Tiefbau), Radabstellanlage am Güterbahnhof	3.792,39	3.792,39

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR																																																
III. Finanzanlagen		99.072.485,53	88.971.602,84																																																
1. Sondervermögen 121100 - Eigenbetrieb Coburg Marketing		150.000,00	150.000,00																																																
Einrichtungen der Kommune, die über keine eigene Rechtspersönlichkeit verfügen und für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften eine eigene Sonderrechnung geführt wird.																																																			
2. Anteile an verbundenen Unternehmen 1014000 - Anteilsrechte an WiföG, WSCO, SÜC, KU CEB		45.315.191,84	35.115.191,84																																																
Anteilsrechte sind Beteiligungen an Unternehmen, die nicht in Form von Aktien bestehen. Dies sind insbesondere Geschäftsanteile an Gesellschaften, bei denen für die Stadt eine beschränkte Haftung besteht. Der Wert dieser Beteiligung entspricht den Bar- und Sacheinlagen abzüglich Wertminderungen, Kapitalrückforderungen.																																																			
Als verbundenes Unternehmen werden Unternehmen bezeichnet, über welche die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt.																																																			
	<table> <tr> <th></th><th>31.12.2024 €</th><th>Veränderung €</th><th>31.12.2023 €</th></tr> <tr> <td>Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (WiföG)</td><td>2.750.000,00</td><td>-50.000,00</td><td>2.800.000,00</td></tr> <tr> <td>Städtische Werke GmbH SÜC in 2024 Eigenkapitalstärkung</td><td>37.687.020,84</td><td>10.000.000,00</td><td>27.687.020,84</td></tr> <tr> <td>Wohnbau GmbH in 2024 Kapitalerhöhung</td><td>4.378.171,00</td><td>250.000,00</td><td>4.128.171,00</td></tr> <tr> <td>Kommunalunternehmen (KU) CEB</td><td>500.000,00</td><td>0,00</td><td>500.000,00</td></tr> <tr> <td>insgesamt:</td><td>45.315.191,84</td><td>10.200.000,00</td><td>35.115.191,84</td></tr> </table>		31.12.2024 €	Veränderung €	31.12.2023 €	Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (WiföG)	2.750.000,00	-50.000,00	2.800.000,00	Städtische Werke GmbH SÜC in 2024 Eigenkapitalstärkung	37.687.020,84	10.000.000,00	27.687.020,84	Wohnbau GmbH in 2024 Kapitalerhöhung	4.378.171,00	250.000,00	4.128.171,00	Kommunalunternehmen (KU) CEB	500.000,00	0,00	500.000,00	insgesamt:	45.315.191,84	10.200.000,00	35.115.191,84																										
	31.12.2024 €	Veränderung €	31.12.2023 €																																																
Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (WiföG)	2.750.000,00	-50.000,00	2.800.000,00																																																
Städtische Werke GmbH SÜC in 2024 Eigenkapitalstärkung	37.687.020,84	10.000.000,00	27.687.020,84																																																
Wohnbau GmbH in 2024 Kapitalerhöhung	4.378.171,00	250.000,00	4.128.171,00																																																
Kommunalunternehmen (KU) CEB	500.000,00	0,00	500.000,00																																																
insgesamt:	45.315.191,84	10.200.000,00	35.115.191,84																																																
Bei den Städtischen Werken GmbH SÜC ist für die Durchführung des Pilotprojekts „Glasfaserverkabelung“ eine Kapitaleinlage erfolgt. Im Jahr 2024 erfolgte eine Erhöhung zum Zwecke der Eigenkapitalstärkung in Höhe von 10 Mio. €. Eine zusätzliche Eigenfinanzierung von Beteiligungsunternehmen kann auch durch die Einstellung von sonstigen Kapitalleistungen in Kapitalrücklagen erfolgen. Diese sind als Zugang bei den Finanzanlagen zu buchen. Der Bayerische Kommunale Prüfungsverband hat im schriftlichen Beratungsvermerk vom 13.10.2014 festgehalten, dass diese Handhabung nicht zu beanstanden ist.																																																			
Im Jahr 2024 erfolgte eine Erhöhung bei der Wohnbau um 250.000 € als Kapitalstärkung.																																																			
Sofern bei Finanzanlagen außerplanmäßige Abschreibungen im Sinne des §253 Abs. 2 Satz 3 2. Halbsatz HGB vorzunehmen sind, sind diese wertmindernd zu berücksichtigen, um die Finanzanlagen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der ihnen am Bilanzstichtag beizulegen ist.																																																			
Die Anteile an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH wurden aufgrund nicht mehr vorhandener Werthaltigkeit zum Jahresabschluss 2020 mit 550.000 €, 2021 mit 100.000 €, 2022 um 300.000 €, 2023 mit 200.000 €, 2024 mit 50.000 € abgeschrieben.																																																			
3. Beteiligungen – 1114000 Sonstige Anteilsrechte an Beteiligungen		2.205.336,26	2.205.336,26																																																
Sonstige Anteilsrechte sind Beteiligungen an Unternehmen, die nicht in Form von Aktien bestehen. Dies sind insbesondere Geschäftsanteile an Gesellschaften, bei denen für die Stadt eine beschränkte Haftung besteht. Der Wert dieser Beteiligung entspricht den Bar- und Sacheinlagen abzüglich der Kapitalrückforderungen und Wertminderungen.																																																			
Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Dies ist immer dann gegeben, wenn der Unternehmenszweck eine kommunale Aufgabenerfüllung darstellt.																																																			
Als Finanzanlage wurde das anteilige Stammkapital der Stadt bilanziert. Zweckverbände als „Umlagefinanzierer“ wurden mit 1,00 € bewertet. Die Beteiligung am Verein zur Förderung sonderschulbedürftiger Kinder im Landkreis Coburg und in der Stadt Coburg e.V. (Sonderschulverein) wurde mit der eingebrachten Sonderleistung der Stadt bewertet.																																																			
	<table> <tr> <th></th><th>31.12.2024 €</th><th>Veränderung €</th><th>31.12.2023 €</th></tr> <tr> <td>Volkshochschule Stadt und Land gGmbH</td><td>612.500,00</td><td>0,00</td><td>612.500,00</td></tr> <tr> <td>Fernwasserversorgung Oberfranken</td><td>749.037,49</td><td>0,00</td><td>749.037,49</td></tr> <tr> <td>Zweckverband für Abfallwirtschaft (Eigenbetrieb)</td><td>181.000,00</td><td>0,00</td><td>181.000,00</td></tr> <tr> <td>Krankenhausverband</td><td>1,00</td><td>0,00</td><td>1,00</td></tr> <tr> <td>Zweckverband Rettungsdienst</td><td>1,00</td><td>0,00</td><td>1,00</td></tr> <tr> <td>Zweckverband Tierkörperbeseitigung</td><td>1,00</td><td>0,00</td><td>1,00</td></tr> <tr> <td>Zukunft.Coburg.Digital GmbH</td><td>12.500,00</td><td>0,00</td><td>12.500,00</td></tr> <tr> <td>Zweckverband „Zulassungsstelle Coburg“</td><td>1,00</td><td>0,00</td><td>1,00</td></tr> <tr> <td>Sonderschulverein</td><td>637.794,77</td><td>0,00</td><td>637.794,77</td></tr> <tr> <td>Coburg Stadt und Land aktiv GmbH</td><td>12.500,00</td><td>0,00</td><td>12.500,00</td></tr> <tr> <td>insgesamt:</td><td>2.205.336,26</td><td>0,00</td><td>2.205.336,26</td></tr> </table>		31.12.2024 €	Veränderung €	31.12.2023 €	Volkshochschule Stadt und Land gGmbH	612.500,00	0,00	612.500,00	Fernwasserversorgung Oberfranken	749.037,49	0,00	749.037,49	Zweckverband für Abfallwirtschaft (Eigenbetrieb)	181.000,00	0,00	181.000,00	Krankenhausverband	1,00	0,00	1,00	Zweckverband Rettungsdienst	1,00	0,00	1,00	Zweckverband Tierkörperbeseitigung	1,00	0,00	1,00	Zukunft.Coburg.Digital GmbH	12.500,00	0,00	12.500,00	Zweckverband „Zulassungsstelle Coburg“	1,00	0,00	1,00	Sonderschulverein	637.794,77	0,00	637.794,77	Coburg Stadt und Land aktiv GmbH	12.500,00	0,00	12.500,00	insgesamt:	2.205.336,26	0,00	2.205.336,26		
	31.12.2024 €	Veränderung €	31.12.2023 €																																																
Volkshochschule Stadt und Land gGmbH	612.500,00	0,00	612.500,00																																																
Fernwasserversorgung Oberfranken	749.037,49	0,00	749.037,49																																																
Zweckverband für Abfallwirtschaft (Eigenbetrieb)	181.000,00	0,00	181.000,00																																																
Krankenhausverband	1,00	0,00	1,00																																																
Zweckverband Rettungsdienst	1,00	0,00	1,00																																																
Zweckverband Tierkörperbeseitigung	1,00	0,00	1,00																																																
Zukunft.Coburg.Digital GmbH	12.500,00	0,00	12.500,00																																																
Zweckverband „Zulassungsstelle Coburg“	1,00	0,00	1,00																																																
Sonderschulverein	637.794,77	0,00	637.794,77																																																
Coburg Stadt und Land aktiv GmbH	12.500,00	0,00	12.500,00																																																
insgesamt:	2.205.336,26	0,00	2.205.336,26																																																
4. Ausleihungen		51.401.957,43	51.501.074,74																																																
a) Ausleihungen an Sondervermögen - 1315110		0,00	0,00																																																
b) Ausleihungen an verbundene Unternehmen - 1315120		49.335.358,03	49.421.228,18																																																
<table> <tr> <th></th><th>31.12.2024</th><th>Veränderung</th><th>31.12.2023</th></tr> <tr> <td>Trägerdarlehen KU CEB</td><td>30.194.518,89 €</td><td>-599.072,61 €</td><td>30.793.591,50 €</td></tr> <tr> <td>WSCO als Sanierungstreuhänder</td><td>105.940,34 €</td><td>-2.343,64 €</td><td>108.283,98 €</td></tr> <tr> <td>WSCO und Stadtentwicklung</td><td>19.034.898,80 €</td><td>515.546,10 €</td><td>18.519.352,70 €</td></tr> <tr> <td>gesamt</td><td>49.335.358,03 €</td><td>-85.870,15 €</td><td>49.421.228,18 €</td></tr> </table>			31.12.2024	Veränderung	31.12.2023	Trägerdarlehen KU CEB	30.194.518,89 €	-599.072,61 €	30.793.591,50 €	WSCO als Sanierungstreuhänder	105.940,34 €	-2.343,64 €	108.283,98 €	WSCO und Stadtentwicklung	19.034.898,80 €	515.546,10 €	18.519.352,70 €	gesamt	49.335.358,03 €	-85.870,15 €	49.421.228,18 €																														
	31.12.2024	Veränderung	31.12.2023																																																
Trägerdarlehen KU CEB	30.194.518,89 €	-599.072,61 €	30.793.591,50 €																																																
WSCO als Sanierungstreuhänder	105.940,34 €	-2.343,64 €	108.283,98 €																																																
WSCO und Stadtentwicklung	19.034.898,80 €	515.546,10 €	18.519.352,70 €																																																
gesamt	49.335.358,03 €	-85.870,15 €	49.421.228,18 €																																																

Bezeichnung				31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
c)	Ausleihungen an Beteiligungen - 1315130			0,00	0,00
d)	Sonstige Ausleihungen - 1318xxx			2.066.599,40	2.079.846,56
		31.12.2024	Veränderung	31.12.2023	
	Schulträger	36.720,00 €	-12.240,00 €	48.960,00 €	
	Sportvereine	308.759,08 €	-31.440,53 €	340.199,61 €	
	Wohnungsbau	1.711.888,32 €	35.558,37 €	1.676.329,95 €	
	Arbeitgeberdarlehen	8.400,00 €	-5.125,00 €	13.525,00 €	
	Genossenschaftsanteile	832,00 €	0,00 €	832,00 €	
	gesamt	2.066.599,40 €	-13.247,16 €	2.079.846,56 €	
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens Wertpapiere wurden nicht gehalten. Dies betrifft sowohl Wertpapiere des Anlagevermögens als auch des Umlaufvermögens. Entsprechende Abgrenzungen sind daher nicht relevant.			0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen			548.136.732,60	521.566.483,12
B.	Umlaufvermögen				
I.	Vorräte			994.668,17	637.965,22
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren - 1541000			0,00	0,00
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen / fertige Erzeugnisse und Leistungen			0,00	0,00
c)	Grundstücke als Vorräte – 1581000 unbebaute Grundstücke Ausweis der Grundstücke mit Verkaufsabsicht aufgrund Stadtratsbeschluss und Sofortentscheidungen OB, Mehrung durch Umbuchung vom Anlagevermögen, Minderung durch Verkäufe „Lauterer Höhe“, detaillierter Ausweis von Zu- und Abgängen in der Übersicht der Grundstücke im UV			407.675,45	287.990,66
d)	Sonstige Vorräte – 1591000 Vorrat Kremierungsmetalle Bestand der Kremierungsedelmetalle am Bilanzstichtag (gemäß Saldenbestätigung) multipliziert mit dem Ankaufspreis zum Bilanzstichtag			586.992,72	349.974,56
e)	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	0,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			6.312.641,26	11.177.788,37
	<u>Wertberichtigung von Forderungen</u>				
	Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips sind die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände einzeln zu bewerten und vorsichtig auf ihre Einbringlichkeit zu prüfen. Zusätzlich zu den Regelungen über Stundung, Niederschlagung und Erlass sind Forderungen auf ihre Werthaltigkeit hin zu überprüfen und erforderlichenfalls im Wert zu berichtigen. Diese Wertkorrektur erfolgt nur in der Bilanz und hat auf die Debitoren keinen Einfluss. Zum Zweck der Wertberichtigung wurde das Konto „Zweifelhafte Forderungen als Unterkonto eingerichtet.				
	- Einzelwertberichtigung				
	Im Rahmen der Einzelwertberichtigung von zweifelhaften Forderungen ist das individuelle Ausfallrisiko beim Schuldner zu bewerten (z. B. die Abgabe der eidesstattlichen Versicherung oder die Eröffnung des Insolvenzverfahrens). Auch sind Sachverhalte zu berücksichtigen, die aus rechtlichen oder tatsächlichen Gründen die Begleichung der aktuellen Forderungen in Frage stellen. Beispielsweise ist in einigen Fällen bekannt, dass das Finanzamt eine in der Zukunft liegende Gewerbesteuerfälligkeit absetzen wird, der Messbescheid aber noch nicht ergangen ist oder in einem Gerichtsverfahren sich ein Vergleich abzeichnet.				
	Das Verfahren der Einzelwertberichtigung ist arbeits- und zeitintensiv und daher wirtschaftlich nur zu rechtfertigen, wenn die Anzahl der Forderungen überschaubar ist oder nur Forderungen ab einer bestimmten Betragshöhe überprüft werden.				
	- Pauschalwertberichtigung				
	Eine Pauschalwertberichtigung ist vorzunehmen um das allgemeine Kreditausfallrisiko zu berücksichtigen. In einer Kommunalverwaltung sind die einzelnen Forderungsarten mit höchst unterschiedlichem Kreditausfallrisiko behaftet, was eine allgemeine Ausfallquote nicht sinnvoll erscheinen lässt. Auch bei der pauschalen Wertberichtigung sind aus verwaltungsökonomischen Gründen nur Konten mit wesentlichen Beträgen zu berichtigen. Die Ausfallquoten wurden anhand von Erfahrungswerten geschätzt.				
	Der Altbestand an Forderungen und Kleinbetragsforderungen werden aktuell durch das Forderungsmanagement in Zusammenarbeit mit den Fachbereichen geprüft, die Bereinigung erfolgte teilweise im Jahresabschluss 2024, die weitere Bereinigung läuft im Jahr 2025.				

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.660.309,98	6.607.076,38
a)	Gebührenforderungen	485.790,87	476.551,11
	Gebühren sind Geldleistungen, die als Gegenleistung für eine besondere Leistung (Amtshandlung oder sonstige Tätigkeit) der Verwaltung (Verwaltungsgebühren) oder für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen und Anlagen (Benutzungsgebühren) erhoben werden.		
	Gebührenforderungen gegenüber		
	1610000 Bund	686,00	195,00
	1611000 Land	0,00	0,00
	1612000 Gemeinden und Gemeindeverbände	41.098,58	14.630,63
	1615100 verbundene Unternehmen	1.197,00	375,00
	1615300 Sondervermögen	1.278,06	689,88
	1616000 sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	0,00
	1618000 sonstigen inl. Bereich u.a. natürliche Pers./ Privathaushalte / Unternehmen	441.531,23	498.427,68
	1618001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	-37.767,08
	1619000 Gebührenforderungen gegenüber sonstigem ausländischem Bereich	0,00	0,00
b)	Beitragsforderungen	9.924,09	1.900,54
	Beiträge sind Geldleistungen, die dem Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen dienen.		
	Der Betrag von 1.900,54 € ergibt sich aus der Abrechnung mit der Künstlersozialkasse		
	Beitragsforderungen gegenüber		
	1624001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	1.934,46
	1628000 sonstigen inl. Bereich (u.a. natürliche Pers./ Privathaushalte, Unternehmen)	9.924,09	-33,92
c)	Steuerforderungen	255.558,18	500.310,33
	Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft.		
	Im Bereich der Steuerforderungen gegenüber dem Land finden keine Berichtigungen statt, beim sonstigen inländischen Bereich wurden Wertberichtigungen vorgenommen, Einzelwertberichtigung wurde anhand der Aktenlage durch die Steuerabteilung ermittelt, die restlichen Fälle wurden pauschal wertberichtigt. Auf eine Wertberichtigung zur Hundesteuer und Grundsteuer wurde verzichtet. Die Erfahrung hat gezeigt, dass Steuerforderungen entweder in vollem Umfang erfüllt werden oder komplett ausfallen. Die Vereinnahmung von Teilbeträgen im Vollstreckungsverfahren ist dagegen vom Betrag her unwesentlich.		
	Steuerforderungen gegenüber		
	1631000 Land	132.228,00	7.765,00
	1638000 sonstigen inl. Bereich (Privathaushalte, Untern.)	123.330,18	492.545,33
	1638030 Zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00
d)	Forderungen aus Transferleistungen	2.107.637,33	2.930.315,57
	Forderungen aus Transferleistungen resultieren aus einer Übertragung von im Regelfall finanziellen Mitteln an die Kommune aus dem öffentlichen und privaten Bereich, denen keine Gegenleistungen gegenübersteht.		
	Dies beinhaltet die Rückforderung auf die gezahlte Gewerbesteuerumlage.		
	Die Transferforderungen enthalten auch die Forderungen aus den SGBII Leistungen. Da die Abwicklung über unser JobCenter läuft, ist hier keine maschinelle Forderungsbildung möglich, sondern nur über die übermittelten Daten.		
	Im Bereich der Transferforderungen wurden folgende Wertberichtigungen vorgenommen:		
	Es handelt sich hier um Forderungen aus Darlehens- und Leistungsbescheiden für erbrachte soziale Hilfeleistungen. Diese Forderungen sind im Wege der Zwangsvollstreckung nicht einbringlich und werden aus anderen Gründen langfristig verfolgt. Zahlungen erfolgen in der Regel auf freiwilliger Basis in kleinen bzw. kleinsten Raten. Der durch diese Forderungen zusätzlich verursachte Verwaltungsaufwand ist verhältnismäßig hoch. Aufgrund von Erfahrungswerten wird eine Pauschalwertberichtigung von 90 % des Forderungsbestandes bei den sozialen Transferforderungen als notwendig angesehen.		
	Transferforderungen gegenüber		
	1640000 Bund, enthält Altforderungen mit fehlerhafter Bereichsabgrenzung	73.309,24	91.327,87
	1640001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	-32.903,14
	1640030 Zweifelhafte Forderungen incl. Altforderungen mit fehlerhafter Bereichsabgr.	10.300,00	10.663,40
	1641000 Land	1.653.233,29	1.894.835,30
	1641001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	172.631,00

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
	1642000 Gemeinden u. Gemeindeverbänden	517.099,09	290.321,93
	1642001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	-6.304,08
	1644000 gesetzlicher Sozialversicherung	143.351,58	144.618,74
	1644001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	-112.994,34
	1644030 Zweifelhafte Forderungen	95.000,00	90.206,55
	1645000 verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
	1646000 sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	10.947,19
	1647000 Kreditinstituten	0,00	0,00
	1648000 sonstigem inländischem Bereich, Minusbetrag aufgrund Ist-Vorgriff SGBII	-654.463,90	173.048,60
	1648001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	-37.141,79
	1648030 Zweifelhafte Forderungen	259.925,56	208.006,87
	Darlehensbescheide an Hilfeempfänger:		
	1648110 Vorschusszahlungen an Hilfeempfänger	8.902,47	33.051,47
	1648120 Vorschusszahlungen an Hilfeempfänger	980,00	0,00
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	801.399,51	2.697.998,83
	Forderungen, die nicht einem anderen speziellen Forderungskonto zugeordnet werden können.		
	Zum Bilanzstichtag nicht bezahlte Nebenforderungen (Mahngebühren, Vollstreckungskosten) sind auf Grund ihrer Entstehung bereits als zweifelhafte Forderungen auszuweisen. Eine Einzelwertberichtigung kommt auf Grund der Vielzahl der Fälle und der geringen Höhe der einzelnen Beträge nicht in Betracht. Auf Grund von Erfahrungswerten wurde eine Pauschalwertberichtigung von 90 % des Forderungsbestandes vorgenommen.		
	Die Einzelwertberichtigung auf nicht bezahlte Nachzahlungszinsen zur Gewerbesteuer wurde anhand der Aktenlage durch die Steuerabteilung ermittelt. Die Erfahrung hat gezeigt, dass Steuerforderungen und damit auch Forderungen aus der Verzinsung von Steuern entweder in vollem Umfang erfüllt werden oder komplett ausfallen. Die Vereinnahmung von Teilbeträgen im Vollstreckungsverfahren ist dagegen vom Betrag her unwesentlich. Die restlichen Fälle wurden pauschal mit 90% wertberichtigt.		
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber		
	1650000 Bund	0,00	1.710,10
	1651000 Land	80.783,17	397.820,84
	1652000 Gemeinden und Gemeindeverbänden	335.419,01	1.634.000,28
	1652001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	-1.002,54
	1653000 Zweckverbänden u. dergl.	23.669,74	221.307,47
	1654000 gesetzl. Sozialversicherung	0,00	537,46
	1655000 verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	9.541,61
	1655100 verb. Unternehmen	6.591,93	-33.217,48
	1655101 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	33.217,48
	1656000 sonst. öff. Sonderrechnungen	-726,30	132.767,46
	1658000 sonst. inl. Bereich (u.a. priv. Personen, Unternehmen)	335.161,96	339.543,18
	1658001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	-64.778,80
	1658030 Zweifelhafte Forderungen	20.500,00	18.221,77
	1658100 aus Kostenbeitr. für Investit. (nicht Beiträge)	0,00	8.330,00
	1658130 Zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	1.310.900,03	2.958.230,88
	Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Z.B. aus Dienstleistungen, Vorsteuern und sonstige privatrechtliche Forderungen.		
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen - 1715300	22.966,15	20.912,31
	betrifft Coburg Marketing, Landestheater		
b)	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	459.190,09	1.721.745,86
	incl. Forderungen aus Verträgen mit SÜC, Wohnbau, WiföG, CEB, Personalkostenanforderung WiföG, CEB, Aquaria und Rückforderung vom CEB		
	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber		
	1715000 Rückzahlung Fahrtkosten (Fehlerhafte Bereichsabgrenzung)	768,10	768,10
	1715100 verbundenen Unternehmen	284.845,00	355.656,38
	1715101 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	86.621,31	1.291.679,09
	Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber		
	1725000, 1725100 verbundenen Unternehmen	86.955,68	73.642,29
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	23.123,07
	betrifft VHS, Zweckverbände, Stadt und Land aktiv GmbH, Zukunft.Coburg.Digital GmbH		
	1715200 Privatr. Forderungen aus DL gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00
	1715201 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	23.123,07

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
d)	Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich <i>betrifft Privathaushalte, Unternehmen, Personal, Kreditinstitute</i>	611.327,62	956.709,12
	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber		
	1718000 sonstigem inländischem Bereich	193.858,77	224.315,66
	1718001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	-29.510,35
	1719000 sonst. ausl. Bereich	0,00	36.985,98
	Übrige privat-rechtliche Forderungen gegenüber		
	1727000 Kreditinstituten	0,00	55.258,42
	1728000 sonst. inländischen Bereich	331.697,81	541.072,44
	1728001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	-1.797,54
	1771001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	85.771,04	130.384,51
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich <i>betrifft Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbände, Zweckverbände, gesetzl. Sozialversicherung, sonst. öff. Sonderrechnungen, Steuern</i>	217.416,17	235.740,52
	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber		
	1712000 Gemeinden und Gemeindeverbände	770,00	770,00
	1716000 sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	0,00
	1716001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	1.305,00
	Forderungen aus Steuern		
	1781900 Anrechenbare Vorsteuer - im Folgejahr abziehbar -	15.762,86	16.758,30
	1782100 UST-forderungen aufgrund Abrechnung Jahresende (VST-Überhang)	53.950,71	19.119,27
	1784000 Umsatzsteuervoranmeldung - Erstattung	146.932,60	197.787,95
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.341.431,25	1.612.481,11
	Als sonstige Vermögensgegenstände sind u. a. Ansprüche gegen Dritte auszuweisen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen entstanden sind. Die sonstigen Vermögensgegenstände stellen mithin einen Sammelposten für die Sachverhalte dar, die keiner der angeführten Zuordnungsregeln unterliegen.		
	Als wesentlicher Posten ist bei der Stadt Coburg die Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach § 14 BbesG mit 1.026.988,28 € (Vorjahr 1.155.361,81 €) zu nennen. Die jährliche Auflösung dieser beträgt 128.373,53 €.		
	Des Weiteren sind hier die Forderungen aus durchlaufenden Geldern (u.a. BaföG) bilanziert. Dies sind Beträge, die für einen Dritten lediglich zahlungsmäßig vereinnahmt und verausgabt werden. In der Regel sind dies Beträge, die von einer anderen Stelle bereits festgesetzt wurden und die bei der Gemeinde lediglich kassenmäßig zu behandeln sind; vor allem sind es die so genannten Auftragszahlungen, wie Einziehen von Beiträgen für andere und Auszahlung von Leistungen für andere. Von Bedeutung sind hier die Vorleistungen für private Hausanschlüsse mit 21 T € (Vorjahr 13 T €). Enthalten sind auch die ausgereichten Handvorschüsse mit 18 T € (Vorjahr 18 T €). Auch sind die noch zu klärenden Zahlungsausgänge hier enthalten.		
	Forderungen aus durchlaufenden Finanzmitteln		
	1791000 durchlaufende Gelder	98.122,60	225.879,09
	1791001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	155.578,50	68.089,73
	Forderungen aus Vorverauslagung		
	1791010 Vorleistung private Hausanschlüsse	21.198,26	12.948,24
	1791020 Vorleistung Erschließungs- und Kostenerstattungsbeiträgen	0,00	20.138,72
	Forderungen aus Kurzarbeitergeld am Landestheater		
	1791500 Forderung aus durchlaufende Geldern -Kurzarbeitergeld-	0,00	52.777,88
	Forderungen aus Vorschüssen		
	1792000 verschiedene	0,00	265,80
	1792100 Sicherheitsleistungen	1.772,41	1.907,38
	1792300 HANDVORSCHÜSSE	18.350,00	18.300,00
	1792400 Vorstellungsausfall	0,00	1.989,04
	1792410 Bereitstellungsgebühr Verlage	12.840,00	37.450,00
	Forderungen aus ungeklärten Zahlungsausgängen		
	1793002 Ungeklärte Zahlungsausgänge	6.580,25	17.373,42
	1793010 ungeklärte Zahlungsausgänge	0,95	0,00
	Forderungen aus Versorgungsrücklage		
	1794000 Beteiligung an Versorgungsrücklage nach § 14 BBesG	1.026.988,28	1.155.361,81
III.	Wertpapier des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	Wertpapiere wurden nicht gehalten, dies betrifft sowohl Wertpapiere des Anlagevermögens als auch des Umlaufvermögens. Entsprechende Abgrenzungen sind daher nicht relevant.		

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
IV.	Liquide Mittel	89.481.185,35	128.620.763,14
	Die Veränderung wird in der Finanzrechnung dargestellt.		
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	89.461.815,63	128.588.776,62
	1811010 Sparkasse Coburg-Lichtenfels Girokonto (ohne Produkte 1671120, 1671150, 1671170)	376.820,04	888.985,01
	1811010 Produkt 1671120 (Mathilde-August-Sommer-Stiftung), Vorjahr 1819990	38,00	38,00
	1811015 Sparkasse Coburg-Lichtenfels - KVÜ	-177,82	-154,91
	1811020 Hypovereinsbank Girokonto	90.015,06	625.396,75
	1811030 VR-Bank Coburg eG Girokonto (ohne Produkte 1671150, 1671170)	277.686,88	1.154.451,45
	1811040 Postbank Nürnberg Girokonto	63.870,57	216.308,89
	1811060 Paypal	59,00	-44,00
	1811110 SPK-TG Sparkasse Coburg-Lichtenfels Tagesgeldkonto	21.784.513,38	37.635.909,40
	1811130 VRB-TG VR-Bank Coburg Tagesgeld	41.733,33	10.284.375,77
	1811135 VRB-KG VR-Bank Coburg Kündigungsgeld	20.000.000,00	22.000.000,00
	1821100 Termingeld	12.000.000,00	21.000.000,00
	1821300 Bausparguthaben	34.127.875,57	34.069.951,64
	1822008 Festgeldguthaben Legate	699.381,62	713.558,62
b)	Bargeld / Kassenbestand – 1831100, 1831001	19.369,72	31.986,52
	Wechselgeld in den Barkassen der Ämter		
	Summe Umlaufvermögen	96.788.494,78	140.436.516,73
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.199.841,77	2.165.857,20
	Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Sie sind mit dem Nominalwert der vor dem Bilanzstichtag geleisteten Ausgaben, die einen Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag betreffen, anzusetzen.		
	1991000 Sonstige aktive RAP	402.729,29	381.545,03
	1992000 aktives Rechnungsabgrenzungskonto (Ist-Vorgriffe)	1.797.112,48	1.784.312,17
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
E.	Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	1.570.840,46	1.534.881,42
	In der Bilanz werden die Bilanzsummen aller unselbständigen Stiftungen als eine Position auf der Aktiv- und Passivseite ausgewiesen. Bei den unselbständigen Stiftungen handelt es sich um treuhänderisch zu verwaltendes Vermögen der Stadt Coburg. Die Einzelbilanzen sind abgedruckt.		
	1811010 Sparkasse Coburg-Lichtenfels Girokonto (nur Produkte 1671120, 1671150, 1671170)	-2.466,41	-2.504,41
	1811010 Produkt 1671120 (Mathilde-August-Sommer-Stiftung), Vorjahr 1819990	-38,00	-38,00
	1811030 VR-Bank Coburg eG Girokonto (nur Produkte 1671150, 1671170)	2.504,41	1.290,00
	1811070 VR-Bank Coburg - Girokonto / Wilhelm-Feyler-Stiftung	1.493,51	149,15
	1811071 VR-Bank Coburg - Girokonto / Emmi-Hansen-(Buhl)-Stiftung	18.118,43	7.899,03
	1811072 VR-Bank Coburg - Girokonto / Rienäcker-Stiftung	425,70	425,70
	1811073 VR-Bank Coburg - Girokonto / Irmgard-Schwanert-Stiftung	23.213,93	9.152,95
	1811074 VR-Bank Coburg - Girokonto / Mathilde u. August Sommer- Stiftung	314,75	47,46
	1811075 VR-Bank Coburg - Girokonto / Johann-Strauss-Stiftung	4.178,08	992,51
	1811076 VR-Bank Coburg - Girokonto / Geschwister-Weinert-Stiftung	1.432,16	742,17
	1822009 Festgeldguthaben Edith-Seifarth-Stiftung	542.590,97	542.585,54
	1822770 VR-Bank Coburg -Termingeld / Wilhelm-Feyler-Stiftung	42.935,16	42.935,16
	1822771 VR-Bank Coburg -Termingeld / Emmi-Hansen-(Buhl)-Stiftung	230.968,01	230.968,01
	1822772 VR-Bank Coburg -Termingeld / Rienäcker-Stiftung	235.234,02	231.147,51
	1822772 VR-Bank Coburg -Termingeld / Rienäcker-Stiftung gebucht unter 0211320	847,10	0,00
	1822773 VR-Bank Coburg -Termingeld / Irmgard-Schwanert-Stiftung	341.285,25	341.285,25
	1822774 VR-Bank Coburg -Termingeld / Mathilde u. August Sommer- Stiftung	9.167,78	9.167,78
	1822775 VR-Bank Coburg -Termingeld / Johann-Strauss-Stiftung	95.662,83	95.662,83
	1822776 VR-Bank Coburg -Termingeld / Geschwister-Weinert-Stiftung	22.972,78	22.972,78
F.	Sanierungstreuhandvermögen		
	Es ist vorgesehen, das Sanierungstreuhandmögen gemäß der Empfehlung des Staatsministeriums des Innern (AIIMBI. 2013 S. 156 vom 26.02.2013) in einer Summe auf Aktivseite in der Bilanz der Stadt Coburg als letzte Position auszuweisen. Hierfür ist es zunächst erforderlich, dass alle Werte vollständig und korrekt ermittelt und erfasst werden. Durch den Verband der bayerischen Wohnungsunternehmen (VdW) wurde die Sanierungstreuhandöffnungsbilanz zum 01.01.2016 und die Sanierungstreuhandabschlussbilanz zum 31.12.2016 mit Prüfbericht vom 01.12.2021 geprüft. Zum Bilanzstichtag ist die Sanierungstreuhandaktiva noch unter oben genannten Einzelpositionen und nicht allumfassend enthalten. Zum Abschluss 2024 soll die Abbildung unter dieser Position und vollständig erfolgen (Stadttratsbeschluss vom 23.06.2022). Derzeit findet die Abstimmung mit der örtlichen und überörtlichen Rechnungsprüfung statt.		
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	648.695.909,61	665.703.738,47

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
PASSIVA			
A.	Eigenkapital		
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition) – 2011000 Eigenkapital Unter dieser Bilanzposition wird der Wert ausgewiesen, der sich als Saldogröße zwischen dem gemeindlichen Vermögen (Aktiva) und den gemeindlichen Schulden (übrige Passiva) ergibt. Wenn ein vorgetragener Jahresfehlbetrag nicht innerhalb von drei Jahren ausgeglichen werden kann, muss dieser gegen die Allgemeine Rücklage ausgebucht werden.	370.584.697,66	370.584.697,66
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	92.757.793,10	66.871.623,56
	2031001 Stadt Coburg	99.516.362,01	72.465.407,54
	2031002 Landestheater	-160.551,11	-160.551,11
	2031003 BgAParkplätze	106.466,23	37.488,44
	2031004 BgA Wochen-u. Jahrmärkte	77.296,85	127.606,21
	2031005 BgAHUK-COBURG arena	-7.195.271,62	-6.291.662,47
	2031006 BgA Garten-u. Landschaftsbau	6.940,84	7.274,05
	2031007 BgA Krematorium	2.421.375,81	2.208.616,61
	2031008 Holzwirtschaft und Ökomanagement im Wald	-2.424.386,07	-2.300.093,16
	2031009 BgA Ratskeller und andere gastronomische Betriebe	-233.621,55	-235.748,84
	2032100 Sonderrücklage / Betriebsmittelreserve Landestheater (STR 24.03.2022)	643.181,71	1.013.286,29
	Bildung aus Überschuss 2020	1.315.687,80 €	
	abzgl. Entnahme Defizit 2021	-122.578,81 €	
	abzgl. Entnahme Defizit 2022	-179.822,70 €	
	abzgl. Entnahme Defizit 2023	-370.104,98 €	
	= Rest-Betriebsmittelreserve	643.181,71 €	
Die Ergebnisrücklage resultiert aus den Jahresüberschüssen der Vorjahre, diese stehen in zukünftigen Jahren zur Verrechnung mit Jahresfehlbeträgen und damit zum Haushaltsausgleich zur Verfügung.			
Gesonderte Budgetrücklagen wurden nicht gebildet.			
Im Bereich des Landestheaters wurde eine Betriebsmittelreserve gebildet, die wie obenstehend abgeschmolzen wurde.			
Die Rücklagen der Betriebe gewerblicher Art u.a. Krematorium, gastronomische Betriebe und Parkplätze dienen der Eigenkapitalverstärkung u.a. auch für anstehende und zukünftige Investitionen und Reparaturen (Finanzsenatsbeschlüsse 22.07.2025), folglich stehen sie nicht im Rahmen der Gesamtdeckung zur Verfügung.			
IV.	Ergebnisvortrag - 2041000 Nach erfolgter Prüfung werden die Feststellungen (soweit möglich) ausgeräumt, anschließend erfolgt die Feststellung und Entlastung des Jahresabschlusses, nach Beschluss des Stadtrates wird der jeweilige Jahresbetrag im letzten offenen Jahresabschluss der Ergebnisrücklage zugeführt. Gemäß Stadtratsbeschluss vom 28.11.2024 wurde im Jahresabschluss 2024 das Jahresergebnis 2021 aufgrund Entlastung in die Rücklage umgebucht, die Jahresergebnisse ab 2022 verbleiben im Ergebnisvortrag.	30.787.566,51	44.124.087,07
V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag - 2081000 Der Jahresüberschuss (ohne Stiftungen) ergibt sich aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres.	-7.204.804,93	12.549.648,98
Summe Eigenkapital		486.925.252,34	494.130.057,27

Eigenkapital	Stand nach Ablauf Haushaltsjahres					Veränderung im Haushaltsjahr 2024 +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres 2024
	2019	2020	2021	2022	2023		31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	3	4	4	4	5	6	7
I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	0,00	370.584.697,66
II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ergebnisrücklagen	5.671.177,00	24.748.114,57	46.219.569,31	46.096.990,50	66.871.623,56	25.886.169,54	92.757.793,10
a) Ergebnisrücklage	5.671.177,00	23.448.114,57	44.903.881,51	44.903.881,51	65.858.337,27	26.256.274,12	92.114.611,39
b) Sonderrücklage Betriebsmittelreserve LT	0,00	1.300.000,00	1.315.687,80	1.193.108,99	1.013.286,29	-370.104,98	643.181,71
4. Ergebnisvortrag	17.776.937,57	21.455.766,94	20.954.455,76	47.210.729,88	44.124.087,07	370.104,58 12.549.648,98 -26.256.274,12	30.787.566,51
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	21.455.766,94	22.270.143,56	26.133.695,31	17.687.990,25	12.549.648,98	-19.754.453,91	-7.204.804,93
= Summe Eigenkapital	415.488.579,17	437.758.722,73	463.892.418,04	481.580.408,29	494.130.057,27	-7.204.804,93	486.925.252,34

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
B. Sonderposten	Die Sonderposten stellen eine Finanzierungsform der Aktivseite dar.		
I. Sonderposten aus Zuwendungen	Es handelt sich um Zuwendungen für Investitionen (einschließlich Geld- und Sachgeschenken)	55.495.031,20	55.700.852,41
a) Nicht aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	Zu Vermögensgegenständen ohne Wertverzehr / ohne Abschreibung	2.513.326,56	2.513.326,56
	Sonderposten aus Zuwendungen (nicht auflösbar) vom		
	2311000 vom Bund	14.805,00	14.805,00
	2311100 vom Land	1.999.841,11	1.999.841,11
	2311500 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	1.802,00	1.802,00
	2311600 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	56.500,00	56.500,00
	2311700 von privaten Unternehmen	13.899,85	13.899,85
	2311800 von übrigen Bereichen	426.478,60	426.478,60
b) Aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	Die jährliche ertragswirksame Auflösung entspricht der Abnutzung des zugeordneten Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite und stellt damit die Gegenfinanzierung zur Abschreibung dar. Aus Aufrechnung der Auflösung des Sonderpostens mit den Abschreibungsbeträgen ermittelt sich die „Nettoabschreibung“.	52.981.704,64	53.187.525,85
	Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) vom		
	2312000 Bund	370.793,11	404.024,45
	2312100 Land	39.053.061,38	38.856.081,16
	2312200 Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.681.254,34	2.729.335,97
	2312400 gesetzlichen Sozialversicherung	1.525,81	1.835,80
	2312500 verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	406.391,64	475.500,83
	2312600 sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	432.056,19	453.987,39
	2312700 privaten Unternehmen	6.904.340,73	3.815.740,83
	2312800 übrigen Bereichen	3.132.281,44	6.451.019,42
II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Ausweis der Finanzierung kommunalen Vermögens durch Beiträge Dritter (z.B. Erschließungs- und Herstellungsbeiträge) und investive Kostenerstattungen (z.B. nach dem BayStrWG).	11.798.874,17	12.053.686,39
a) Nicht aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	aus Erschließungs- und Kostenerstattungsbeiträgen – Anteil Grunderwerb	7.945.129,68	7.929.513,42
	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (nicht auflösbar) von		
	2321300 Zweckverbänden und dgl.	57.819,07	57.819,07
	2321500 verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	342.026,06	342.026,06
	2321700 privaten Unternehmen	1.530.328,31	1.510.225,45
	2321800 übrigen Bereichen	6.014.956,24	6.019.442,84
b) Aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	aus Erschließungs- und Kostenerstattungsbeiträgen – Anteil Herstellkosten. Die Reduzierung resultiert aus der mit der Abschreibung korrespondierenden Auflösung	3.853.744,49	4.124.172,97
	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von		
	2322300 Zweckverbänden und dgl.	89.652,80	95.315,08
	2322500 verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	117.905,15	129.264,63
	2322700 privaten Unternehmen	1.153.690,57	1.179.556,70
	2322800 übrigen Bereichen	2.492.495,97	2.720.036,56
III. Sonstige Sonderposten	Sonderposten aus Zuwendungen und dergleichen mit teilweise konsumtivem und investivem Charakter der Zuwendung, keiner unmittelbaren Nachweispflicht für die investive Verwendung und / oder keiner Zuordenbarkeit der Förderung zu damit finanzierten Vermögensgegenständen.	1.356.428,23	1.252.620,66
a) Investitionspauschale - 2391100	2024: Zugang 355.894,00 €, Abgang/Auflösung: 355.894,00 €	0,00	0,00
b) Stellplatzablöse – 23912x0	2024: Zugang 24.980 €, Abgang 304.400 € (Rücknahme der Bescheide), zzgl. Auflösung 3.178,12 €	103.242,45	385.840,57
	2391200 Stellplatzablöse noch nicht verwendet - ohne Auflösung	33.310,00	312.730,00
	2391210 Stellplatzablöse verwendet – mit Auflösung	69.932,45	73.110,57
c) Grabpflegelegate - 2391300	2024: Zugang 0,00 €, Abgang 0,00 €, Auflösung: 14.220,00 € (Umbuchung zu Stiftungen)	699.338,62	713.558,62
d) Straßenausbaubeitragspauschale - 2391400	2024: Zugang 319.797,00 €, Abgang/Auflösung: 319.797,00 €	0,00	0,00

Bezeichnung	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
e) Spielplatzablässe – 23915x0 <i>2024: Zugang 7.920,90 €, Abgang 0,00 € zzgl. Auflösung 15.941,73 €</i>	145.200,63	153.221,47
2391500 Spielplatzablässe noch nicht verwendet - ohne Auflösung	0,00	65.094,84
2391510 Spielplatzablässe verwendet – mit Auflösung	145.200,63	88.126,63
f) Integrationspauschale - 2391600 <i>2024: Zugang 612.969,78, Abgang 0,00 €, Auflösung 204.323,25 €</i>	408.646,53	0,00
IV. Gebührenaussgleich für die ertragswirksame Antizipation des künftigen Gebührenaussgleichs.	0,00	0,00
V. Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse Mehrerlöse, die sich aus einer Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten gegenüber einer Abschreibung von Anschaffungs- und Herstellungskosten oder dadurch ergeben, dass Zuwendungen nicht in Abzug gebracht wurden.	0,00	0,00
Summe Sonderposten (siehe auch Sonderpostenspiegel)	68.650.333,60	69.007.159,46
C. Rückstellungen Im Unterschied zu Verbindlichkeiten werden mit Rückstellungen Aufwendungen erfasst, die wahrscheinlich oder sicher, jedoch hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunktes ihres Eintritts nach unbestimmt sind.		
I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	63.129.498,00	62.696.867,00
1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen Pflichtrückstellung gem. § 74 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KommHV-Doppik. Die Stadt Coburg ist Mitglied im Versorgungsverband. Durch die Umlagezahlung an den Versorgungsverband und die Bildung von Rückstellungen wird der Ergebnishaushalt während des aktiven Dienstes der Versorgungsberechtigten zusätzlich belastet. Die Versorgungsbezüge werden über den Versorgungsverband ausgezahlt, dennoch muss die Stadt diese bilanzieren, da die rechtliche Verpflichtung gegenüber der Stadt und nicht gegenüber dem Versorgungsverband besteht.	61.961.693,00	61.416.516,00
Pensionsrückstellung für		
2511100 Aktive	12.165.623,00	12.362.833,00
2511200 Versorgungsempfänger	39.683.566,00	39.044.822,00
Beihilferückstellung für		
2512100 Aktive	1.393.034,00	1.472.424,00
2512200 Versorgungsempfänger	8.719.470,00	8.536.437,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches - 2531000 Pflichtrückstellung gem. § 74 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 KommHV-Doppik, die Rückstellungsbeträge werden durch einen externen Gutachter ermittelt	1.167.805,00	1.280.351,00
II. Umweltrückstellungen Pflichtrückstellung gem. § 74 Abs. 1 Nr. 3 KommHV-Doppik, die Rückstellungsbeträge wurden durch die Fachdienststelle ermittelt.	834.158,47	2.540.432,27
a) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung – 2611001 Deponie VLP	1.068,68	1.068,68
b) Rückstellungen für Altlastensanierung – 261200x Altlastenrückstellung für	833.089,79	2.539.363,59
2612000 ehemalige Hausmülldeponie	700.000,00	2.403.241,68
2612002 Altablagerungen	103.089,79	106.121,91
2612003 Quartier der Generationen	20.000,00	20.000,00
2612004 Vorhaben- und Erschließungsplan 9/4	10.000,00	10.000,00
III. Instandhaltungsrückstellungen Pflichtrückstellung gem. § 74 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 KommHV-Doppik Es wurde keine Rückstellung gebildet, da Voraussetzung für die Rückstellungsbildung ist, dass die im Haushaltsjahr unterlassenen Instandhaltungen im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden, wobei die einzelne Maßnahme am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein muss.	0,00	0,00

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen Pflichtrückstellung gem. § 74 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 KommHV-Doppik	148.210,21	5.673.761,02
a)	Finanzausgleichsrückstellungen – 2811000 für ungewisse Verbindlichkeiten i.R.d. Finanzausgleichs Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs, diese Rückstellung soll die Schwankung im Bereich der Bezirksumlage ausgleichen.	14.500,00	5.614.500,00
	5.600.000 € Vortrag – Rückstellungsbildung 2022 für 2024		
	14.500 € Vortrag – Rückstellungsbildung 2023 für 2025		
	-1.651.500 € Aufwandsmindernde Rückstellungsauflösung (aus 2022 für 2024)		
	-3.948.500 € Ertragswirksames Restrückstellungsauflösung (aus 2022 in 2024)		
	14.500 € Stand im Rückstellungskonto zum 31.12.2024		
b)	Steuerrückstellungen - 2812000 Für erwartete Steuernachzahlungen aus den Betrieben gewerblicher Art für „Vermietung von Parkplätzen“ und „Krematorium“	133.710,21	59.261,02
	Steuerrückstellung für		
	2812000 BgA Parkplätze	126.837,57	52.388,38
	2812000 BgA Krematorium	6.872,64	6.872,64
V.	Rückstellungen für droh. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren Pflichtrückstellung gem. § 74 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 KommHV-Doppik	22.088,81	22.411,10
a)	Rückstellungen für Bürgschaften	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Gewährverträge und Ähnliches	0,00	0,00
c)	Rückstellungen für Gerichts- und Widerspruchsverfahren - 2872300 drohende Verpflichtungen aus Klage im Beamtenrecht, aufwandsmindernder Verbrauch i.H.v. 322,29 €	22.088,81	22.411,10
VI.	Sonstige Rückstellungen Sonstige Rückstellungen sind nur zu bilden, wenn diese wesentlich sind, gem. § 74 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Doppik. Als wesentlich werden Aufwendungen von über 10.000 € angesehen.	10.036.678,08	7.074.350,28
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	2.602.152,11	2.521.159,26
	2871100 Urlaubsrückstellungen Berechnung: gepl. Folgejahresentgelt / 220 Arbeitstage * Rest-Urlaubstage	975.160,93	965.128,38
	2871200 Überstundenrückstellungen Berechnung: gepl. Folgejahresentgelt / Jahresarbeitsstunden * Überstunden	1.017.514,18	918.082,88
	2871500 Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung nach TVöD	609.477,00	637.948,00
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	890.585,00	0,00
	2873000 aufgrund verspäteter Rechnungsstellung und Eintritt des Buchungsschlusses	420.585,00	0,00
	2873100 Rechnungskorrektur nach dem StromPBG / EWPBG	470.000,00	0,00
c)	Weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	6.543.940,97	4.553.191,02
	2879001 überörtliche Prüfungskosten zur Prüfung der Jahresabschlüsse 2020-2025 Jährliche Zuführung 20.000 €	91.750,00	71.750,00
	2879002 Überörtl. Prüfungskosten zur Prüfung des konsolidierten Jahresabschlusses Jährliche Zuführung 20.000 €	20.000,00	0,00
	2879100 Sondersachverhalt GewSt, Buchung im außerordentlichen Ergebnis Mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit müssen wir in den nächsten Jahren die Mehreinnahmen aus einem Sondersachverhalt im Bereich der Gewerbesteuer des Jahres 2012 zuzüglich Zinsen wieder zurückerstatten. In den Jahren 2013, 2015 und 2016 kam es bereits zur teilweisen Rückerstattung. Im Jahr 2017 wurde im Rahmen des Klageverfahrens ein Teil des Sondertatbestands zu Gunsten der Stadt Coburg entschieden. Zum Jahresabschluss 2024 wurde mit einer Rückerstattung von rund 7.110.000 € (incl. Nachzahlungs-, Erstattungs- und Prozesszinsen) gerechnet. Unter Berücksichtigung der daraus resultierenden geringeren Gewerbesteuerumlage sind hierfür noch 6.400.000 € (Vorjahr 4.260.000 €) zurückgestellt. Aufgrund neuer Erkenntnisse ist wegen Folgewirkungen die Rückstellung entgegen der Planung erhöht worden.	6.400.000,00	4.260.000,00
	2879200 Verlustübernahme / Gewinnzuschlag Verkehrslandeplatz Coburg GmbH Vertragliche Verpflichtung zur Verlustübernahme der SÜC Verkehrslandeplatz GmbH (VLPC), in 2023: Defizit 2023 zzgl. Steuern insgesamt 221 T €. Keine Defizitrückstellung für das Jahr 2024 nötig, aber aus dem zu zahlenden Gewinnzuschlag 2020-2023 für die VLPC wurde 2024 eine Rückstellung in Höhe von 32 T € gebildet.	32.190,97	221.441,02

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
d)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00
e)	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
	Summe Rückstellungen	74.170.633,57	78.007.821,67
D.	Verbindlichkeiten		
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.481.593,23	7.639.273,66
	Es wurden keine neuen Kredite aufgenommen. Die aufgenommenen Kredite haben eine Laufzeit von 5 Jahren und mehr, mit festem Zins. Siehe hierzu auch Verbindlichkeitenübersicht.		
	<i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von/vom</i>		
a)	Bund	0,00	0,00
b)	Land – 3211300 fester Zins, Laufzeit über 5 Jahre	14.253,31	18.325,67
c)	Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
d)	Zweckverbänden und dergleichen	0,00	0,00
e)	der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00
f)	Sondervermögen	0,00	0,00
g)	verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
h)	Beteiligungen	0,00	0,00
i)	sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00
j)	Kreditmarkt und sonst. in- und ausländischen Bereichen – 3217300 fester Zins, Laufzeit über 5 Jahre	6.467.339,92	7.620.947,99
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
	<i>Verbindlichkeiten auf Krediten zur Liquiditätssicherung von / vom</i>		
a)	Bund	0,00	0,00
b)	Land	0,00	0,00
c)	Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
d)	Zweckverbänden und dergleichen	0,00	0,00
e)	gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00
f)	verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
g)	Beteiligungen	0,00	0,00
h)	Sondervermögen	0,00	0,00
i)	sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	0,00
j)	Kreditmarkt und sonst. in- und ausländischen Bereichen	0,00	0,00
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	125.498,37	333.897,16
a)	Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00
b)	Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften	0,00	0,00
c)	Leasinggeschäfte und Ähnliches	0,00	0,00
d)	ÖPP-/PPP-Projekte	0,00	0,00
e)	Leibrentenverträge – 3451000 (beendet in 2025)	25.498,37	233.897,16
f)	Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen – 3461000 (Ausgleichspflanzungen)	100.000,00	100.000,00
g)	Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte	0,00	0,00
h)	Sonstige einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.478.873,39	4.028.013,30
a)	Verbindlichkeiten aus LuL von Sondervermögen	3.035,03	2.347,21
	3511530 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Sondervermögen	3.035,03	2.347,21
b)	Verbindlichkeiten aus LuL von verbundenen Unternehmen	361.026,49	429.999,81
	3511500 verbundenen Unternehmen	-1.647,57	-212.011,42
	3511510 verbundenen Unternehmen	276.052,75	-682.885,34
	3511511 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	86.621,31	1.324.896,57
c)	Verbindlichkeiten aus LuL von Beteiligungen	0,00	-31.843,34
	3511520 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Beteiligungen	0,00	-54.966,41
	3511521 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	23.123,07
d)	Verbindlichkeiten aus LuL vom sonstigen öffentlichen Bereich	189.039,69	260.742,04
	<i>Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber</i>		
	3511000 Bund	13.993,40	40,46
	3511100 Land	62.251,87	35.642,19
	3511200 Gemeinden und Gemeindeverbänden	34.894,91	116.183,11
	3511300 Zweckverbänden und dergl.	11.523,05	59.338,05
	3511400 gesetzl. Sozialversicherung	0,00	0,00
	3511600 sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	62.727,74	48.233,23
	3511601 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	1.305,00
	3510000 fehlerhafte Bereichsabgrenzung gehört zu 3511800	3.648,72	0,00

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
e)	Verbindlichkeiten aus LuL vom sonstigen privaten Bereich	1.925.772,18	3.366.767,58
	Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber		
	3511700 Kreditinstituten	1.541,71	1.035,71
	3511800 sonstigem inländischem Bereich	1.809.211,56	3.064.903,26
	3511801 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	8.078,30
	3511900 sonst. ausl. Bereich	5.842,94	11.554,45
	3512810 Sicherheitseinbehalte und Sicherheitsleistungen bei Baumaßnahmen	109.175,97	281.195,86
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.618.858,44	3.651.294,38
a)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen an öffentlichen Bereich	752.616,12	2.547.613,23
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber		
	3611000 Bund	0,00	0,00
	3611100 Land	477.716,00	2.171.678,00
	3611101 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	172.631,00
	3611200 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	3.942,80
	3611300 Zweckverbänden und dergl.	0,00	0,00
	3611500 verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	112.761,32	32.997,47
	3611510 verbundenen Unternehmen	145.302,50	50.450,21
	3611520 Beteiligungen	12.572,70	89.433,83
	3611530 Sondervermögen	0,00	0,00
	3611600 sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.263,60	26.479,92
b)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen an privaten Bereich	866.242,32	1.103.681,15
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber		
	3611800 sonstigem inländischem Bereich	866.242,32	1.090.125,86
	3611801 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	13.555,29
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.891.257,51	3.841.424,03
a)	Verbindlichkeiten aus ausstehender zweckgerechter Verwendung von Zuwendungen u.ä. gegenüber:	1.325.708,80	1.358.224,18
	3781000 Land (aus noch nicht fertiggestellten Investitionsmaßnahmen)	850.200,00	622.200,00
	3782000 Amtshilfe (Ausgleich über 3782010)	-543,70	-484,25
	3782010 Gemeinden und Gemeindeverbänden (Ausgleich über 3782000)	543,70	484,25
	3786000 sonstigen öff. Sonderrechnungen (aus noch nicht fertiggestellten Investitionsmaßn.)	0,00	12.500,00
	3788000 sonstigem inl. Bereich (aus noch nicht fertiggestellten Investitionsmaßnahmen)	0,00	46.500,00
	3788100 sonst. Inland (Untern., Priv.)	466.893,22	582.273,71
	3788110 Sonstigem inländischem Bereich	9.065,78	23.195,80
	3788120 Sonstige Verbindlichkeiten aufgrund Vorstellungsausfall (Corona)	0,00	64.925,45
	3788130 Verwahrungen Gleichstellung Arbeitskreis „Keine sexuelle Gewalt“, Neuer Start für Frauen, Netzwerk „Frauen für Frauen“, Sexualpädagogik, Broschüre „Rund um Schwanger“	-450,20	6.629,22
b)	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichem und privatem Bereich	2.565.548,71	2.483.199,85
	In dieser Position sind Steuerverbindlichkeiten (Umsatzsteuer, Schuldumkehr, abzuführende Lohn- und Kirchensteuer), Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern, Beiträge zu Versorgungskassen, durchlaufende Finanzmittel, fremde Finanzmittel, Verwahrungen u.ä. enthalten		
	Steuerverbindlichkeiten		
	3731200 Umsatzsteuervorauszahlungen (Voranmeldung)	0,00	-643,40
	3731210 Umsatzsteuervorauszahlungen (Voranmeldung) Zahllast	30.829,33	80.698,63
	3731310 Umsatzsteuerverbindlichkeiten aufgrund Abrechnung Jahresende (Zahllast)	23.752,57	8.914,70
	373200x Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer der Beschäftigten	460.295,47	428.945,22
	3739000 Sonstige Steuerverbindlichkeiten	912,02	2.724,63
	Verb. Sozialversicherung		
	3741200 tariflich Beschäftigte	-159,47	3.324,18
	3741900 sonstige Beschäftigte	7.187,88	-486,53
	3741901 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	1.934,46
	Sonstige Verbindlichkeiten		
	3751000 gegenüber Mitarbeitern	281,30	132,85
	3751100 Beamtenbezüge	0,00	0,00
	3751200 tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
	3751300 sonstige Beschäftigte	62.530,09	112.144,65
	3751400 Dienstaufwandsentschädigung (Stadträte)	0,00	1.312,50
	3751500 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0,00	0,00
	3751600 Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte (ZVK)	0,00	0,00
	3751610 Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte (ZVK)	0,00	0,00
	3751700 Beiträge zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	0,00	0,00
	3751800 Beihilfen, Unterstützung	2.583,67	8.513,87
	3752015 Verwahrung "KVÜ"	-257,82	-154,91
	3752020 gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	-200,00	892,23
	3752060 Verwahrung "ePayment"	-1.262,15	-1.985,70
	3752061 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	1.985,70

Bezeichnung		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
	3752106 Nachzahlungen, Einbehaltungen	-6.782,69	0,00
	3752114 Fahrradleasing	2.789,07	0,00
	3797002 Ungeklärte Zahlungseingänge	49.948,67	19.692,10
	3797110 Verwahrung - Spendengelder	792.928,68	831.258,98
	3797120 Verwahrung - Mündelgelder	980,23	53,57
	3797130 Verwahrung - BAföG Leistungen, allgemeine Rechtsangelegenheiten	47.566,92	19.543,70
	3797140 Verwahrung - Kaminkehrergebühren	554,50	395,71
	3797150 Verwahrung - Ersatzvornahme Kaminkehrergebühren	0,00	-242,76
	3797180 Verwahrung - Kautions Plakatierung	2.430,00	1.530,00
	3797190 Verwahrung - Pfandbeträge	100,00	1.341,92
	3797200 Verwahrung - weitere durchlaufende Finanzmittel	11.611,20	46.550,98
	3797201 Verwahrung Fremde Amtshilfeersuchen	20,00	0,00
	3797202 Verwahrung - Amtshilfe Zweckverband Zulassungsstelle	-10,31	-267,87
	3797203 Verwahrung - Fundgelder	758,28	252,78
	3797204 Verwahrung Finanzmittel - Mieter-Wohnraumzusatzförderung	64.836,00	65.958,00
	3797210 Verwahrung - Sachverhalte aus lfd. Verwaltung	310.690,11	310.640,99
	3797299 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	1.156,92
	3797402 Verwahrung - Abfallentsorgung Gegenkonto KS	156.273,18	140.494,07
	3797412 Verwahrung - Straßenreinigung Gegenkonto KS	191.766,89	178.777,12
	3797900 Verwahrung BiWaQ	223.323,42	0,00
	3797901 Sonst. durchlaufende Posten/Verwahrungen - noch zu klärende Zahlungen	-5.607,01	645,07
	3797902 Sonst. durchlaufende Posten/Verwahrungen - noch zu klärende Zahlungen	581,32	2.224,95
	3797905 Sonst. durchlaufende Posten/Verwahrungen - noch zu klärende Zahlungen	0,55	0,00
	3798100 Rückz./Überz.staatl. Transferleistungen	0,00	54,13
	3799000 Andere sonstige Verbindlichkeiten	41.841,73	146.555,56
	3799001 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	89.680,50	68.330,85
	3799010 Andere sonstige Verbindlichkeiten Auffangkonto	2.774,58	-7.327,78
	3799011 Umbuchung debitorische Kreditoren / kreditorische Debitoren (Unterkonto)	0,00	7.327,78
	Summe Verbindlichkeiten	14.596.080,94	19.493.902,53
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.782.768,70	3.529.916,12
	Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag 31.12.2024 erhaltene Zahlungen ausgewiesen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierbei handelt es sich überwiegend um vereinnahmte Friedhofsgebühren für Grabnutzungsrechte, die Erträge in Folgejahren darstellen.		
	3991000 Sonstige passive RAP	3.514.665,50	3.372.204,00
	3992000 passives Rechnungsabgrenzungskonto (Ist-Vorgriffe)	-731.896,80	157.712,12
F.	Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	1.570.840,46	1.534.881,42
	In der Bilanz werden die Bilanzsummen aller unselbständigen Stiftungen als eine Position auf der Aktiv- und Passivseite ausgewiesen. Bei den unselbständigen Stiftungen handelt es sich um treuhänderisch zu verwaltendes Vermögen der Stadt Coburg. Die Einzelbilanzen sind abgedruckt.		
G.	Sanierungstreuhandvermögen		
	Es ist vorgesehen, das Sanierungstreuhandmögen gemäß der Empfehlung des Staatsministeriums des Innern (AllMBI. 2013 S. 156 vom 26.02.2013) in einer Summe auf Aktivseite in der Bilanz der Stadt Coburg als letzte Position auszuweisen. Hierfür ist es zunächst erforderlich, dass alle Werte vollständig und korrekt ermittelt und erfasst werden. Durch den Verband der bayerischen Wohnungsunternehmen (VdW) wurde die Sanierungstreuhandöffnungsbilanz zum 01.01.2016 und die Sanierungstreuhandabschlussbilanz zum 31.12.2016 mit Prüfbericht vom 01.12.2021 geprüft. Zum Bilanzstichtag ist die Sanierungstreuhandaktiva noch unter oben genannten Einzelpositionen und nicht allumfassend enthalten. Zum Abschluss 2024 soll die Abbildung unter dieser Position und vollständig erfolgen (Stadtratsbeschluss vom 23.06.2022). Derzeit findet die Abstimmung mit der örtlichen und überörtlichen Rechnungsprüfung statt.		
	Summe Passiva (Bilanzsumme)	648.695.909,61	665.703.738,47

I. Allgemeines

Ziel der Ergebnisrechnung nach dem neuen Rechnungswesen ist es, über Erträge und Aufwendungen das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch sowie den tatsächlichen Werteverzehr über Abschreibungen vollständig abzubilden. Dazu sind die IST - Ergebnisse des abgelaufenen Haushaltsjahres und des Vorjahres sowie die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aufzuzeigen. Weiterhin ist ein Plan-IST-Vergleich anzufügen, durch den die Differenz zwischen den fortgeschriebenen Ansätzen und den IST-Ergebnissen ausgewiesen wird.

II. Ertrags- und Aufwandslage

In der Ergebnisrechnung ist im Gegensatz zur Bilanz für die Stiftungen grundsätzlich kein gesonderter Ausweis vorgesehen.

1. Jahresergebnis (inkl. Stiftungen, inkl. Landestheater)

Das Jahresergebnis wird aus der Saldierung des ordentlichen Ergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses gebildet und enthält damit sämtliche Aufwendungen und Erträge.

Bezeichnung		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Planansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortgeschriebener Planansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
S1	= Ordentliche Erträge	219.363.555,07	205.799.000	220.760.295,54	14.961.296
S2	= Ordentliche Aufwendungen	213.623.370,89	234.757.000	229.110.080,29	-5.646.920
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.740.184,18	-28.958.000	-8.349.784,75	20.608.215
17	+ Finanzerträge	3.054.781,10	2.083.600	3.503.699,83	1.420.100
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.185.580,54	555.600	192.170,97	-363.429
S4	= Finanzergebnis	-130.799,44	1.528.000	3.311.528,86	1.783.529
S5	= Ordentliches Ergebnis	5.609.384,74	-27.430.000	-5.038.255,89	22.391.744
S6	= Außerordentliches Ergebnis	6.940.000,00	3.400.000	-2.140.000,00	-5.540.000
S7	= Jahresergebnis	12.549.384,74	-24.030.000	-7.178.255,89	16.851.744

Die Ergebnisrechnung der Stadt Coburg schließt im Berichtsjahr 2024 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 7.178.255,89 € ab.

Ertragsstruktur (inkl. Stiftungen, inkl. Landestheater)

Bezeichnung		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Planansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortgeschriebener Planansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	137.615.565,23	127.773.000	139.628.550,06	11.855.550
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.323.486,73	42.226.900	42.125.201,10	-101.699
3	+ Sonstige Transfererträge	993.683,24	1.166.600	1.161.151,44	-5.449
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.575.855,45	3.764.400	3.430.783,11	-333.617
5	+ Auflösung von Sonderposten	3.527.048,46	3.259.300	3.727.088,53	467.789
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.013.102,43	6.183.500	6.810.717,75	627.218
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.058.705,90	17.288.000	13.381.861,16	-3.906.139
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.709.806,39	3.602.500	10.054.061,98	6.451.562
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	196.326,68	534.800	203.862,25	-330.938
10	+/- Bestandsveränderungen	349.974,56	0	237.018,16	237.018
S1	= Ordentliche Erträge	219.363.555,07	205.799.000	220.760.295,54	14.961.296
17	+ Finanzerträge	3.054.781,10	2.083.600	3.503.699,83	1.420.100
19	+ Außerordentliche Erträge	6.940.000,00	3.400.000	0,00	-3.400.000
	Summe Erträge	229.358.336,17	211.282.600	224.263.995,37	12.981.396

Die ordentlichen Erträge sind durch Steuern und ähnliche Abgaben geprägt.

Aufwandsstruktur

Bezeichnung		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Planansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortgeschriebener Planansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
11	Personalaufwendungen	58.088.979,97	63.627.700	61.402.037,67	-2.225.662
12	Versorgungsaufwendungen	5.574.980,70	1.441.500	1.797.567,65	356.068
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.154.252,06	33.395.700	35.934.403,38	2.538.703
14	Bilanzielle Abschreibungen	14.277.086,44	13.809.100	15.506.864,52	1.697.765
15	Transferaufwendungen	85.410.807,74	103.882.700	96.815.306,69	-7.067.393
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.117.263,98	18.600.300	17.653.900,38	-946.400
S2	= Ordentliche Aufwendungen	213.623.370,89	234.757.000	229.110.080,29	-5.646.920
18	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.185.580,54	555.600	192.170,97	-363.429
20	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	2.140.000,00	2.140.000
	Summe Aufwendungen	216.808.951,43	235.312.600	231.442.251,26	-3.870.349

Die ordentlichen Aufwendungen werden von den Transferaufwendungen gefolgt von den Personalaufwendungen bestimmt.

2. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Kommune ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge und ist aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen zu ermitteln.

Bezeichnung		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Planansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortgeschriebener Planansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
S1	Ordentliche Erträge	219.363.555,07	205.799.000	220.760.295,54	14.961.296
S2	./. Ordentliche Aufwendungen	213.623.370,89	234.757.000	229.110.080,29	-5.646.920
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.740.184,18	-28.958.000	-8.349.784,75	20.608.215

3. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus den Finanzerträgen und den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen. Es zeigt auf, wie Fremdkapital sich durch Zinsaufwendungen auf das Jahresergebnis auswirkt.

Bezeichnung		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Planansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortgeschriebener Planansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
17	Finanzerträge	3.054.781,10	2.083.600	3.503.699,83	1.420.100
18	./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.185.580,54	555.600	192.170,97	-363.429
S4	= Finanzergebnis	-130.799,44	1.528.000	3.311.528,86	1.783.529

4. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis setzt sich aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen) und dem Finanzergebnis (Saldo der Finanzerträge sowie Zinsen) zusammen. Es bildet das wirtschaftliche Verhalten der Kommune ab.

Bezeichnung		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Planansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortgeschriebener Planansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
S3	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.740.184,18	-28.958.000	-8.349.784,75	20.608.215
S4	+ Finanzergebnis	-130.799,44	1.528.000	3.311.528,86	1.783.529
S5	= Ordentliches Ergebnis	5.609.384,74	-27.430.000	-5.038.255,89	22.391.744

5. Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Saldierung der außerordentlichen Erträge und der außerordentlichen Aufwendungen.

Bezeichnung		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Planansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortgeschriebener Planansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
19	Außerordentliche Erträge	6.940.000,00	3.400.000	0,00	-3.400.000
20	./. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	2.140.000,00	2.140.000
S6	= Außerordentliches Ergebnis	6.940.000,00	3.400.000	2.140.000,00	-5.540.000

Mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit müssen wir in den nächsten Jahren die Mehreinnahmen aus einem Sondersachverhalt im Bereich der Gewerbesteuer des Jahres 2012 zuzüglich Zinsen wieder zurückerstatten. In den Jahren 2013, 2015 und 2016 kam es bereits zur teilweisen Rückerstattung. Im Jahr 2017 wurde im Rahmen des Klageverfahrens ein Teil des Sondertatbestands zu Gunsten der Stadt Coburg entschieden. Zum Jahresabschluss 2024 wurde mit einer Rückerstattung von rund 7.110.000 € (incl. Nachzahlungs-, Erstattungs- und Prozesszinsen) gerechnet. Aktuell zur Rückzahlung offen ist noch die Gewerbesteuer von rund 6.310.000 €, es handelt sich hierbei um die Beträge, die aufgrund der Folgewirkungen aus dem Sondertatbestand sowie der Betriebsprüfungen für die Jahr 2009 – 2016 zu erstatten sind, hinzu kommen die zu erstattenden Zinsen. Unter Berücksichtigung der daraus resultierenden geringeren Gewerbesteuerumlage sind hierfür 6.400.000 € (Vorjahr 4.260.000 €) zurückgestellt. Die Zuführung zur Rückstellung wird im außerordentlichen Ergebnis (2.140.000 €) Ergebnis verbucht.

	2024 in T €
Offene Gewerbesteuer im Revisionsverfahren	6.310
+ Nachzahlungszinsen	300
+ <u>Erstattungszinsen (fiktive Zinsberechnung)</u>	<u>500</u>
gesamte Zahlungsfiktion	7.110
- <u>geringere Umlagenbelastung (6,31 Mio. € / 310 * 35,0)</u>	<u>-710</u>
Rückstellungsbetrag zum Jahresabschluss	6.400
- <u>Rückstellungsbetrag Vorjahr</u>	<u>-4.260</u>
= Zuführung (+) / Auflösung (-)	2.140

In der Ergebnisrechnung ist im Gegensatz zur Bilanz für die Stiftungen grundsätzlich kein gesonderter Ausweis vorgesehen.

Nachrichtlich:

	31.12.2023	31.12.2024
Jahresergebnis der Stiftungen	264,24 €	26.549,04 €
Jahresergebnis Stadt Coburg ohne Stiftungen	12.549.648,98 €	-7.204.804,93 €
Jahresergebnis Stadt Coburg mit Stiftungen	12.549.384,74 €	-7.178.255,89 €

Ergebnisrechnung

(Stadt Coburg inkl. Stiftungen, inkl. Landestheater)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft; die Erzielung von Einnahmen kann Nebenzweck sein. Zu den kommunalen Steuern zählen die Realsteuern des § 3 Abs. 2 AO (Gewerbsteuer, Grundsteuer A und B). Darüber hinaus werden hier die Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern (Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und am Einkommenssteuerersatz, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer) und die Hundesteuer gebucht. Wie im Vorjahr hat auch in 2024 das Gewerbesteueraufkommen das Ergebnis maßgeblich beeinflusst. Die Steuerhebesätze betrugen im Haushaltsjahr 2024 für die Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Betriebe) 310 v. H., für die Grundsteuer B (Grundstücke) 310 v. H. sowie für die Gewerbsteuer 310 v. H. 4011000 Grundsteuer A (310 v.H.) 4012000 Grundsteuer B (310 v.H.) 4013000 Gewerbsteuer (310 v.H.) Die Gewerbsteuer entwickelte sich deutlich besser als geplant. Insbesondere die Festsetzungen der Vorjahre lag deutlich über dem Planwert, die Vorauszahlungen für das Jahr 2024 lagen leicht darüber. Auch der noch nicht vollständig abgewinkelte Sondertatbestand trägt zu dem deutlich besseren Ergebnis 2024 bei. 4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Der Gemeindeanteil Einkommensteuer überstieg im Ergebnis das Vorjahresniveau. Der nach Steuerschätzung des Arbeitskreises Steuerschätzung des BMF aus Oktober 2023 gebildete Ansatz wurde im IST sogar überschritten. 4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer Wie bereits im Jahr 2023 lag das Steueraufkommen aus dem Gemeindeanteil der Umsatzsteuer etwas über dem erwarteten Steueraufkommen. Per Saldo konnte das angestrebte Ergebnis aus der Arbeitskreis Steuerschätzung nach Abschluss des Haushaltsjahres aufgrund der positiven wirtschaftlichen Entwicklung übertroffen werden. 4032000 Hundesteuer je Hund 50 € (ab 2025: 80 €) je gefährlichem Hund 610 € (ab 2025: 610 €) 4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich, Einkommenssteuerersatzleistung Bei den Beteiligungsbeträgen 2024 im Rahmen der Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich blieben wir leicht hinter den Planangaben des Bayer. Landesamtes für Statistik zur Steuerschätzung 10/2023. Das Ergebnis der Steuerzuteilung aus dem 2. Quartal 2024 mit deutlich geringerer Zuteilung lies es nicht zu, dass das angestrebte Haushaltsergebnis erreicht wird.	137.615.565,23	127.773.000		127.773.000	139.628.550,06	11.855.550
		25.951,04	26.000		26.000	25.718,28	-282
		5.240.380,16	5.313.700		5.313.700	5.252.492,84	-61.207
		94.547.910,03	82.900.000		82.900.000	94.591.870,94	11.691.871
		27.693.668,00	28.729.000		28.729.000	29.064.700,00	335.700
		7.902.171,00	8.401.000		8.401.000	8.337.271,00	-63.729
		113.179,00	105.000		105.000	112.752,00	7.752
		2.092.306,00	2.298.300		2.298.300	2.243.745,00	-54.555

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
			EUR	EUR	EUR		
		1	2	2a	2b	3	4
2	<p>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</p> <p>Zuwendungen sind allgemeine Finanzhilfen von einer Organisation zugunsten einer anderen Organisation. Es handelt sich dabei in der Erfolgsrechnung um die Übertragungen von Finanzmitteln zur Finanzierung konsumtiver Aufwendungen (nicht für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen) z. B. Schlüsselzuweisungen und Bedarfszuweisungen vom Land, sonstige allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Allgemeine Umlagen, die vom Land oder von anderen Gemeinden (oder Gemeindeverbänden) für einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Schlüsselzuweisungen hat die Stadt Coburg wie in den Vorjahren auch im Jahr 2024 aufgrund ihrer Finanzkraft nicht erhalten.</p>	39.323.486,73	42.226.900		42.226.900	42.125.201,10	-101.699
	<p>4131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land u. a. Finanzzuweisung nach Einwohnerstand, staatliche ÖPNV-Zuweisung, Zuweisung nach AbwAG, die Ausgleichszahlungen für das Deutschland-Ticket, die Zahlungen für den Ausbildungsverkehr und aus der „Billigkeitsleistungen“ waren im Planansatz 2024 nicht berücksichtigt. Das Geld ist aber „durchgereicht“ an die SÜC Bus und Aquaria GmbH.</p>	2.145.204,88	1.851.400		1.851.400	3.224.857,00	1.373.457
	<p>4131100 Überlassung des Aufkommens an der Grunderwerbsteuer</p> <p>Achteinundzwanzigstel des Aufkommens an Grunderwerbsteuer (Kommunalanteil), durch die gestiegenen Finanzierungskosten in 2024 kam es zu einer Zurückhaltung bei Grundstücks- und Immobilienkäufen. In Folge brachen die Steuereinnahmen aus dem Aufkommen an Grunderwerbssteuer ein. Insbesondere im ersten Halbjahr 2024 nahm der Fiskus 33,5 Prozent weniger ein als im Vorjahreszeitraum ein.</p>	1.639.521,91	1.500.000		1.500.000	1.341.224,48	-158.776
	<p>4132000 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden (Gv)</p> <p>Geringere Beteiligung des Landkreises und der fünf Gemeinden (Gemeinden Ahorn, Lautertal, Niederfüllbach, Dörfles-Esbach, Rödental) am Stadtbuss (Nachbarortslinienverkehr) als angenommen und die Ausgleichsleistungen für das A.S.T. Die genauen Beträge stehen erst nach der Haushaltsplanung fest, so dass die Planung aufgrund Hochrechnung bzw. Schätzung erfolgt.</p>	471.221,70	490.000		490.000	470.352,75	-19.647
	<p>4139000 Überlassung des Aufkommens der Verwarnungsgelder u. Geldbußen</p> <p>hauptsächlich bei der KVÜ, Mindererträge aufgrund Einstellung Corona Bußgeldverfahren</p>	646.085,81	665.400		665.400	595.949,96	-69.450

<u>Zuweisungen und Zuschüsse:</u>						
4140000 vom Bund ESF-Bundesförderprogramm „Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier (BIWAQ), Netzwerk „frühe Hilfen“, Projekt kommunale Koordinierung Neuzugewanderte, Förderung von Klimaschutzmaßnahmen der Stadt, Förderung zukunftsfähige Innenstädte und Zentren, Förderung klimaangepasstes Waldmanagement, Förderung von Bildungsangeboten z.B. „Bildung integriert“, Bundesprogramm „Demokratie leben“ meist erfolgt die Förderung zeitverzögert, dies bedeutet, dass die Aufwendungen hierzu bereits in Vorjahren liegen Einnahmeausfälle des Deutschlandtickets (Ansatz 852 T €) wurden entgegen der Planung über Sachkonto 4131000 gebucht, die Förderung der kommunalen Wärmeplanung (Ansatz 177.500 €) ist aufgrund erheblicher Verzögerungen in der Antragsbearbeitung seitens des Bundes nicht in 2024 zugeflossen, die im Ertrag eingeplanten Mittel der Integrationspauschale (Ansatz 429 T €) wurden entgegen der Planung investiv gebucht	781.727,47	1.839.400	1.839.400	365.419,58	-1.473.980	
<u>Zuweisungen und Zuschüsse:</u>						
4141000 vom Land u.a. Landesfördermittel für das Landestheater mit 6,7 Mio. €, weitere Zuwendungen für die Schülerbeförderung, die Versorgung mit Schulbüchern, das staatliche Schulamt, Förderung mobiler Endgeräte an Schulen, Förderung der Jugendsozialarbeit an Schulen, die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen nach dem BayKiBiG, ESF-Landesförderprogramm, Leaderförderung „Erinnerung jüdisches Leben“, die Altlastensanierung nach dem FAG, für die Heimaufsicht, die Vereinspauschale, Förderung von waldbaulichen Maßnahmen, Förderung Bekämpfung rinderbrütender Insekten, KFZ-Steuererstattung, für die Naturschutzfachkartierung, für die Übernahme der Aufgaben des staatl. Wasserwirtschaftsamt, Förderung der Lebensmittelüberwachung und nach dem Prostitutionsschutzgesetz, Zuweisungen für die Kontaktstelle Ehrenamt und für die Wohnraumberatung sowie Insolvenzberatung, Fördermittel „Integrationslotsen“, für Radwegebeschilderung, Landesförderung „Lichtmasterplan“, Zuweisungen im Rahmen der städtebaulichen Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen auch in Sanierungsgebieten Produkt 0111121 „Belebung der Coburger Innenstadt“, die in 2023 eingeplanten Erträge flossen erst 2024 zu (+63 T €) Produkt 0312220 „KVÜ“ nicht eingeplante Finanzzuweisung nach Art. 7 FAG (+83 T €) Produkt 0942110 (Förderung von Einrichtungen und Maßnahmen des Sports) Mehrertrag aus Vereinspauschale Die zugeflossenen Fördermittel im Bereich der städtebaulichen Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen (Produkt 1561110) sowie in Sanierungsgebieten (Produkt 1561210), wie auch bei Förderungen zum Klimaschutz und Nachhaltigkeit (Produkt 1051141) sowie die Leaderförderung „Green Deal Coburg 2030“ (Produkt 0111295) blieben weit hinter dem geplanten Ansatz zurück, die Maßnahmen nicht umgesetzt bzw. zurückgestellt wurden	16.846.765,85	18.380.800	18.380.800	18.136.698,00	-244.102	
<u>Zuweisungen und Zuschüsse:</u>						
4141100 Geburtshilfeprogramm Bayern und Ausgleichsabgabe vom Land	44.950,79	48.000	48.000	59.988,41	11.988	
<u>Zuweisungen und Zuschüsse:</u>						
4141200 Betriebskostenförderung für Kinder unter 3 Jahren	560.737,85	454.600	454.600	479.352,90	24.753	

<u>Zuweisungen und Zuschüsse:</u>						
4142000 <u>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</u>	345.870,33	341.700	341.700	394.225,22	52.525	
z.B. vom Bezirk für Eigenproduktionen des Landestheaters (200 T €), von Gemeinden für Gastkinder in städtischen Kindertagesstätten, vom Landkreis für die Kontaktstelle für Selbsthilfegruppen, Zuschuss von Landkreisgemeinden für das Tierheim (geänderte Verbuchung ab 2024 - Konto 4482000), Jugendsozialarbeit mit dem Landkreis für BSI, BSI und Wirtschaftsschule, Beteiligung des Landkreises am Betriebskostendefizit des Verkehrslandesplatzes ohne entsprechende Ansatzplanung						
<u>Zuweisungen und Zuschüsse:</u>						
4143000 <u>von Zweckverbänden</u> und dergl.	9.610,72	0	0	0,00	0	
<u>Zuweisungen und Zuschüsse:</u>						
4144000 <u>von der gesetzl. Sozialversicherung</u>	231.693,45	274.600	274.600	277.410,19	2.810	
Erst. von Krankenkassen bei Beschäftigungsverboten						
<u>Zuweisungen und Zuschüsse:</u>						
4144100 Kontaktstelle für Selbsthilfegruppen von KK RRT	277.473,56	345.000	345.000	326.088,46	-18.912	
Kassenartenübergreifende Gemeinschaftsförderung der Selbsthilfekontaktstelle, die eingeplanten Fördermittel wurden nicht erreicht, diese werden 1:1 an die Selbsthilfegruppen durchgereicht, somit entstehen auch geringere Aufwendungen						
4145000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke <u>von verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</u>	9.420.230,38	9.840.000	9.840.000	9.840.000,00	0	
Interner Zuschuss von der Stadt Coburg an das Landestheater Coburg (zwei unterschiedliche Rechenkreise/Mandanten) i.H.v. 9.840.000 € in Mandant 1 = Aufwand / in Mandant 2 = Ertrag						
4145003 Zuschüsse für Umzugskosten Globe von Stadt Coburg an Landestheater Coburg	200.000,00	0	0	0,00	0	
Das Landestheater vereinnahmte 200.000 € im Jahr 2023 extra Mittel der Stadt Coburg für den Umzug in das Globe in Mandant 1 = Aufwand / in Mandant 2 = Ertrag						
4146000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke <u>von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</u>	74.712,50	93.100	93.100	74.749,78	-18.350	
Erstattungen der Agentur für Arbeit für 1-€-Jobs und bei Altersteilzeitverträgen, der geschätzte Planansatz war zu hoch						
4147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke <u>von privaten Unternehmen</u>	37.335,25	57.800	57.800	66.635,99	8.836	
Teilweise nicht eingeplante Spenden von Firmen in verschiedenen Verwaltungsbereichen für kulturelle, schulische und soziale Zwecke						
4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke <u>von übrigen Bereichen</u>	128.754,14	333.100	333.100	298.762,60	-34.337	
Spenden von Privatpersonen, Vereinen, Stiftungen (z.B. Oberfrankenstiftung) in verschiedenen Verwaltungsbereichen für kulturelle, schulische und soziale Zwecke, auch für die Unterstützung von Theaterproduktionen, sowie Denkmalsanierungen usw.						
4191x00 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (Zentrum Bayern, Familie und Soziales)	5.461.590,14	5.712.000	5.712.000	6.173.485,78	461.486	
Erstattungssatz (2024: 69,5%, 2023: 68,9%, 2022: 67,4 %, 2021: 70,1%, 2020: 72,1%, 2019: 46,8%, 2018: 50,3%, 2017:49,9%, 2016: 40,9%)						
Höhere Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende, da der Erstattungssatz anders als geplant von 68,9% auf 69,5% erhöht wurde und aufgrund gestiegenen Aufwands						

3	+ Sonstige Transfererträge	993.683,24	1.166.600		1.166.600	1.161.151,44	-5.449
	Unter sonstige Transfererträge fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Es handelt sich um die Erstattung von Kosten/Aufwendungen von sozialen Leistungen in und außerhalb von Einrichtungen, die die Stadt Coburg von anderen Sozialleistungsträgern ersetzt bekommt, auch um Erstattungen von Unterhaltsverpflichteten und um die Rückzahlung gewährter Hilfen. Dies beinhaltet Leistungserstattung aus dem Bereich Asyl, Hilfen zum Lebensunterhalt, Hilfen zur Erziehung, Hilfen zur Pflege, Kindertagespflege und Pflegekinder, Gemeinsame Unterbringung von Mutter/Vater und Kind, Erstattungsanspruch bei Leistungen im Frauenhaus, Kostenerstattungen für unbegleitete und junge Volljährige.						
	4211200 Kostenbeiträge/Aufwendungsersatz a.v.E. - örtl. Träger - Tagespflege und Kitas	284.007,53	319.600		319.600	197.004,66	-122.595
	Mindererträge aus Elternkostenbeiträgen für Tagespflege, KiTa und aus Kostenbeteiligung für Pflegekinder						
	4211210 Kostenbeiträge/Aufwendungsersatz a.v.E., örtl. Träger - nach § 35 SGB VIII (Bezug Kindergeld)	0,00	3.000		3.000	-204,00	-3.204
	Zum eingepplanten Kindergeldbezug in der Hilfe zur Erziehung kam es nicht, im Jahr 2024 erfolgte eine Rückerstattung aus Vorjahren in Höhe von 204 €						
	4212200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche aus Unterhaltsverpfl. a.v.E. - örtlicher Träger	0,00	1.500		1.500	0,00	-1.500
	Durch das Angehörigen-Entlastungsgesetz werden Kinder und Eltern gem. § 94 Abs. 1a SGB XII seit 01.01.2020 im gesamten Leistungsbereich des SGB XII, also nun auch im Bereich der HLU nach dem 3. Kapitel, nicht mehr zum Unterhalt herangezogen, sofern deren jährliches Gesamteinkommen den Betrag von 100.000 € jeweils unterschreitet, der pauschale Ansatz kam nicht zum Tragen						
	4213100 Erstattung v. Sozialleistungsträgern f. Unterkunft in Privatwohnungen	90.232,30	60.000		60.000	77.099,76	17.100
	Mehrerträge aus Erstattungen vom Jobcenter aufgrund Wechsel zum SGBII und Unterbringung in dezentraler Asylunterkunft wird die sogenannte „Fehlbelegungsabgabe“ fällig						
	4213200 Erstattung von Leistungen der Sozialleistungsträger a.v.E. - örtl. Träger	13.040,30	5.000		5.000	17.582,72	12.583
	Die Erstattungen von Wohngeld, Renten, Kindergeld, Krankenversicherungs- und Pflegeversicherungsbeiträgen lag im Bereich der Hilfe zum Lebensunterhalt über dem geschätzten Ansatz						
	4213210 Erstattung von Sozialleistungen aus Grundsicherung a.v.E. im Alter	9.344,90	25.000		25.000	10.634,57	-14.365
	Die Erstattungen von Renten, Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträgen, Zahlungen lagen im Bereich der Hilfen im Alter unter dem geschätzten Ansatz						
	4213220 Erstattung von Soz.-leistungen aus Grundsicherung a.v.E. – jüngere Erwerbsunfähige	37.966,79	30.000		30.000	17.572,68	-12.427
	Die Erstattungen von Kindergeld, Renten, Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträgen, Zahlungen lagen im Bereich der Hilfen bei Erwerbsminderung unter dem geschätzten Ansatz						
	4215200 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E. - örtlicher Träger	0,00	0		0	2.930,08	2.930
	Rückforderung im Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt aufgrund Einstellungs- und Rückforderungsbescheiden						
	4215210 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E. örtl. Träger aus (Grundsicherung Senioren)	2.025,30	15.000		15.000	16.802,30	1.802
	Rückforderung im Bereich Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung aufgrund Einstellungs- und Rückforderungsbescheiden						
	4215220 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E. örtl. Träger aus Grundsicherung jüngere Erwerbsunfähige	232,54	7.500		7.500	0,00	-7.500
	Pauschaler Ansatz						
	4221000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz in Einrichtungen	5.996,74	0		0	2.947,68	2.948
	Nicht eingeplante Kostenerstattung vom Bezirk für Einzelintegration im Kindergarten Seidmannsdorf						
	4221100 Kostenersatz HzE für soziale Leistungen in HPT gem. § 32 SGB VIII	2.820,00	5.000		5.000	1.017,00	-3.983
	Die Elternbeiträge im Bereich der Hilfen zur Erziehung lagen unter dem Planansatz						

	4221200 Aufwandsersatz f. soz. Leist. der Heimerziehung in Einrichtungen (§ 19 und 34 SGB VIII)	185.747,20	178.000	178.000	210.718,63	32.719
	Elternbeiträge und Kindergeldbezug im Bereich der Hilfen zur Erziehung, Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche, Hilfen für junge Volljährige lagen über dem Ansatz					
	4221300 Aufwandsersatz v. soz. Leist. in Einrichtungen f. UmFen u. Volljährige gem. SGB VIII-Heimerziehung	316.900,99	475.000	475.000	581.784,04	106.784
	Höhere Erstattung im Bereich der jungen Volljährigen §§41,34 SGB VIII und von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen nach §86 SGB VIII					
	4221400 Aufwandsersatz v. soz. Leist. in Einrichtungen f. UmFen u. Volljährige gem. SGB VIII-Eingliederungshilfe	4.177,34	10.000	10.000	12.300,93	2.301
	Erstattung von Kindsmutter, Kindsvater und Kindergeld von der Familienkasse Bayern Nord					
	4223000 Erstattungsansprüche aus Leistungen Frauenhaus gem. SGB	15.974,44	15.000	15.000	1.299,24	-13.701
	Erstattungen von der ursprünglichen Wohnsitzbehörde bzw. von Selbstzahlern lagen unter dem Ansatz					
	4223100 Erstattung von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen überörtlicher Träger	8.452,76	6.000	6.000	849,25	-5.151
	Erstattungen im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes lagen unter dem Ansatz					
	4223200 Erstattung von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen örtl. Träger	6.011,93	1.000	1.000	2.819,65	1.820
	Erstattungen von zahlungspflichtigen Landkreisen und Gemeinden und Kindergeld im Bereich der Hilfen zur Erziehung					
	4225200 Erstattung Kinderbetreuungskosten von Kindertagesstätten, Jobcenter und Agentur für Arbeit	10.752,18	10.000	10.000	7.992,25	-2.008
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.575.855,45	3.764.400	3.764.400	3.430.783,11	-333.617
	Verwaltungsgebühren (Konto 4311xxx) sind öffentlich-rechtliche Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinn (Amtshandlungen) u.a. im Bereich Ordnungsangelegenheiten, Gewerbeamt, Straßenverkehrswesen, Melde-, Ausländer- und Personenstandswesen, Bauverwaltung und Umweltschutz, Bau- und Grundstücksordnung, Friedhofswesen Mehrerträge im Bereich Bürgerdienste, Migration und Staatsangehörigkeitswesen, sowie bei der Bau- und Grundstücksordnung					
	<u>Verwaltungsgebühren:</u>					
	4311000 allgemein	1.098.237,24	1.143.300	1.143.300	1.338.436,49	195.136
	4311001 nicht steuerbar	678.948,09	670.000	670.000	334.088,46	-335.912
	4311080 nicht steuerbarer Innenumsatz	6.011,46	0	0	0,00	0
	4311100 zukünftig 19 % Umsatzsteuer	0,00	100	100	0,00	-100
	4311180 zukünftig 19 % steuerpflichtiger Innenumsatz	0,00	10.000	10.000	16.978,96	6.979
	4311200 steuerfrei nach § 4 UStG	12.931,74	15.000	15.000	20.969,46	5.969
	4311901 steuerfrei - unterhalb Umsatzgrenze 17.500 €	70,00	1.100	1.100	1.030,00	-70
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Konto 4321xxx) sind Gebühren und gebührenartige Entgelte für die Benutzung von kommunalen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen					
	4321000 Benutzungsgebühren - nicht steuerbar	269.459,54	365.500	365.500	279.736,71	-85.763
	Stellung von Sicherheitswachen, Brandschutzunterweisungen, Benutzungsgebühren für Gewerbeangelegenheiten und Wochen- und Jahrmärkten, Auskünfte im Stadtarchiv, Büchereigebühren (Erträge lagen unter Ansatz), Nutzungsgebühr Obdachlosenherberge, Elternbeiträge Kindergarten Creidlitz, Feuerbestattungsgebühren (Erträge unter Ansatz)					
	4321001 Sondernutzungsgebühren - nicht steuerbar	97.670,04	101.700	101.700	82.525,51	-19.174
	Erstattungspflichtige Einsätze der Feuerwehr, Sondernutzungsgebühren, Gebühren für Erdbestattungen (Erträge lagen unter Ansatz)					

	4321002 Trauerhallendienst/ Träger bei Feuerbestattungen	18.576,00	22.000	22.000	14.640,00	-7.360
	4321003 Trauerhallendienst/ Träger bei Erdbestattungen	12.336,00	13.500	13.500	12.376,00	-1.124
	4321004 Zusätzliche Gebühren bei Trauerfeiern					
	4321005 Grabaufflösungen, Einebnungen Gräber	0,00	700	700	0,00	-700
	4321006 Benutzung der Trauerhalle/Abschiedsräume	26.820,90	22.500	22.500	38.184,37	15.684
		50.965,00	62.500	62.500	47.484,00	-15.016
	4321025 Erwerb oder Verlängerung von Grabnutzungsrechten bei Urnengräbern	48.569,25	46.000	46.000	51.474,18	5.474
	4321026 Nutzungsrechten Erdbestattung	59.621,29	55.500	55.500	63.653,39	8.153
	4321027 Nutzungsrechten Baumbestattung	56.542,89	50.000	50.000	64.375,00	14.375
	4321028 Nutzungsrecht bei anonymen Grabstätten	11.729,51	10.500	10.500	13.684,85	3.185
	4321029 Grabnutzungsrechten bei Urnenfächern	7.513,47	7.000	7.000	8.097,08	1.097
	4321030 Grabnutzungsrechten bei Urnenreihengräbern	5.071,20	4.500	4.500	6.071,80	1.572
	4321100 Benutzungsgebühren - zukünftig 19 % USt Ab Inkrafttreten der kommunalen Steuerpflicht zu versteuernde Sachverhalte	877.398,21	954.000	954.000	790.837,83	-163.162
	4321200 Benutzungsgebühren - steuerfrei nach § 4 UStG (Atemschutz-)Werkstattdienstleistungen der Feuerwehr, Büchereigeühren, Elternbeiträge für Kinderhaus und Kindergarten Creidlitz, Seidmannsdorf	197.711,57	209.000	209.000	214.600,52	5.601
	4321252 Benutzungsgebühren - EU Ausland (§ 18 b UstG) Rechnungsstellung ins Ausland für Kremationskosten	723,00	0	0	304,66	305
	4321300 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Sicherheitswachen FFW Coburg	38.949,05	0	0	31.233,84	31.234
5	+ Auflösung von Sonderposten	3.527.048,46	3.259.300	3.259.300	3.727.088,53	467.789
	Den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten stehen Abschreibungen gegenüber. Diese Erträge sind nicht zahlungswirksam. Sonderposten verteilen den Zuwendungsbetrag korrespondierend zum Aufwand aus Abschreibungen des damit finanzierten Vermögens. Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten, u.a. nicht geplante Auflösung des Sonderpostens aus der Integrationspauschale					
	aus Zuweisungen:					
	4160000 vom Bund	42.530,65	34.200	34.200	33.231,34	-969
	4161000 vom Land	1.872.335,23	1.784.000	1.784.000	1.903.255,23	119.255
	4162000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	48.081,63	48.000	48.000	48.081,63	82
	4164000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	25.097,24	24.500	24.500	24.190,87	-309
	4165000 von verbundenen Unternehmen	68.904,01	68.600	68.600	69.109,19	509
	4167000 von privaten Unternehmen	179.446,04	206.600	206.600	233.135,20	26.535
	4168000 von übrigen Bereichen	157.668,18	129.800	129.800	148.952,75	19.153
	aus sonstigen Sonderposten:					
	4171000 Investitionspauschale	362.315,00	360.000	360.000	355.894,00	-4.106
	4172000 Stellplatzablöse	25.383,12	3.100	3.100	3.178,12	78
	4173000 Legate	39.423,73	48.000	48.000	14.220,00	-33.780
	4174000 Straßenausbaubeitragspauschale	319.057,00	200.000	200.000	319.797,00	119.797
	4175000 Spielplatzablöse	8.557,13	700	700	15.569,24	14.869
	4176000 Integrationspauschale	0,00	0	0	204.323,25	204.323
	4371000 aus Erschließungsbeiträgen	357.292,87	351.800	351.800	332.995,10	-18.805
	4379000 aus Kostenerstattungsbeiträgen (Eingriffsregelung)	20.956,63	0	0	21.155,61	21.156

6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.013.102,43	6.183.500	6.183.500	6.810.717,75	627.218
	Die Stadt beschafft ihre Finanzmittel auch aus Entgelten für erbrachte Leistungen, wenn diesen ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt, z. B. bei Eintrittsgeldern, beim Verkauf, bei Erträgen aus Miete, Pacht, Erbbaurecht, Namenssponsoring					
	Mieten, Pachten und Erbbauzins					
	4411000 Mieten - steuerfrei (§ 4 - UStG)	1.532.763,55	1.695.700	1.695.700	2.321.499,49	625.799
	Mehrerträge aus der Vermietung bei der kaufmännischen Gebäudewirtschaft					
	4411100 Mieten - zukünftig 19 % Umsatzsteuer	826.864,75	888.300	888.300	874.613,34	-13.687
	4411250 Miete Park- & Stellplatzgebühren	82.440,81	56.000	56.000	68.544,12	12.544
	4411290 Mieterträge über WSCO aus Sozialraum	320.673,47	300.000	300.000	0,00	-300.000
	Die Erträge für 2024 wurden aufgrund Buchungsschluss im Jahr 2025 gebucht (327 T €)					
	4411500 Pachten	119.019,67	100.000	100.000	146.444,63	46.445
	4411510 Jagdpachten	763,34	1.000	1.000	707,76	-292
	4411600 Erbbauzins	140.425,67	137.000	137.000	141.675,77	4.676
	Erträge aus dem Verkauf					
	Mehrerträge aus Verkauf von geringwertigen Gegenständen, sowie Mehrerträge aus Essenausgabe an Kindergärten, Schulen und beim Haus am See, Mehrerträge aus dem Verkauf von Bühnenausstattung und von Vorräten beim Landestheater					
	4421000 Erträge aus dem Verkauf (Verkaufserlöse)	50.123,26	46.200	46.200	58.343,40	12.143
	4421100 Erträge aus dem Verkauf - zukünftig 19 % USt	129.693,68	89.500	89.500	99.984,10	10.484
	4421110 Erträge aus dem Verkauf – zukünftig 7 % USt	31.086,60	22.000	22.000	27.088,51	5.089
	4421200 Erträge aus dem Verkauf steuerfrei (§ 4 UStG)	91.595,20	95.400	95.400	92.179,60	-3.220
	4421210 Erträge aus dem Verkauf (Schuldumkehr)	712,91	0	0	180,32	180
	4421900 Erträge aus verfallenen Landestheater Gutscheinen aus Corona	0,00	0	0	64.925,45	64.925
	4422001 Erlöse aus Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (ohne Inv.Nr.) bis 250 € AHK (ohne USt)	963,50	0	0	764,41	764
	4422002 Erlöse aus Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (mit Inventarnummer) (ohne USt)	7.836,29	0	0	2.656,74	2.657
	4422100 Erlöse aus Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (ohne Inv.Nr.) bis 250 € AHK (mit USt)	177,73	0	0	0,00	0
	4422101 Erlöse aus Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (mit Inv.Nr.) ohne USt	0,00	0	0	0,00	0
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte					
	u.a. Kartenverkäufe beim Landestheater, Erstattungen von Versicherungen im Rahmen von Schadensfällen, beim Krematorium aus dem Verkauf von Kremierungsmetallen, Erträge aus Leistungen des Grünflächenamtes					
	4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	220.423,88	336.300	336.300	301.328,78	-34.971
	4461010 Erträge aus Kartenverkäufen	915.941,47	1.125.000	1.125.000	1.015.268,11	-109.732
	4461040 Erträge aus Gastspielen	40.400,00	95.000	95.000	46.909,62	-48.090
	4461050 Erträge aus Kartenverkäufen der Vorverkaufsstellen (Neue Presse, AWO, etc.)	921.873,10	845.000	845.000	1.073.121,35	228.121
	4461060 Erträge aus Garderobenentgelt	27.216,50	40.000	40.000	37.482,00	-2.518

	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte:					
	4461100 zukünftig 19 % USt	133.250,56	113.300	113.300	124.736,31	11.436
	4461110 zukünftig 7 % USt.	1.000,00	0	0	24.184,50	24.185
	4461200 steuerfrei	0,00	100	100	3.000,00	2.900
	4461220 nicht steuerbarer Innenumsatz	14.168,34	13.500	13.500	13.508,79	9
	4461251 Schuldumkehr	176.400,00	50.000	50.000	71.610,00	21.610
	4461259 Verkauf von Kremierungsmetallen	97.555,58	0	0	87.325,00	87.325
	4461300 Erträge aus Stromeinspeisung PV-Anlagen	11.574,25	6.000	6.000	5.766,34	-234
	4461400 Erträge aus Sponsoring Landestheater	93.750,84	120.000	120.000	96.806,72	-23.193
	4461500 Artikelverkäufen Theatershop - 19 % USt.	929,29	0	0	154,02	154
	4461900 Vermischte Einnahmen	23.478,19	8.200	8.200	9.908,57	1.709
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.058.705,90	17.288.000	17.288.000	13.381.861,16	-3.906.139
	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Stadt durch die Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt grundsätzlich ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Unerheblich ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Erstattungspflicht beruht und ob die Erstattung die Kosten des Empfängers voll oder nur teilweise deckt. Wenn die Aufwendungen der Stadt, die im Auftrag eines Dritten geleistet wurden, nicht exakt berechnet, sondern pauschal ermittelt und in Rechnung gestellt werden, handelt es sich um eine Kostenumlage. Bei Mehrerträgen ist korrespondierend der Aufwand auch höher, bei Mindererträgen ist der Aufwand auch geringer					
	Dazu zählen jedoch nicht die Umlagen, die von Umlageverbänden zur allgemeinen Finanzierung ihres Haushalts erhoben werden.					
	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen:					
	4480000 <u>vom Bund</u> u. a. KatSchutz-Pauschale	6.256,45	3.800	3.800	6.429,79	2.630
	4481000 <u>vom Land</u> hauptsächlich Erstattung der Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung Erstattung für Wahlen (z.B. Landtag)	4.233.096,78	5.044.800	5.044.800	4.448.437,63	-596.362
	4481010 <u>vom Land</u> – Erstattung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz in Einrichtungen	521.037,88	1.320.500	1.320.500	891.708,89	-428.791
	4481020 <u>vom Land</u> - Erstattung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz außerhalb von Einrichtungen	2.537.772,08	2.928.500	2.928.500	1.992.806,41	-935.694
	4481040 <u>vom Land</u> - Hausverwalterpauschale	90.977,06	80.000	80.000	83.443,95	3.444
	4482000 <u>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</u>	712.131,09	450.100	450.100	416.790,18	-33.310
	Standesamtsumlage für betreute Bauunterhalt am Tierheim, Kostenerstattung für die Verkehrsüberwachung in Dörfles-Esbach, Kostenerstattung der Sachkosten des Pflegestützpunktes, Ausbildungskostenerstattung, Erstattung der Umkreisgemeinden für das Anrufsammeltaxi, Erstattung des Bezirks Oberfranken für Jugendhilfeleistungen nach dem SGB VIII, Zuschuss von Landkreisgemeinden für das Tierheim (geänderte Verbuchung bis 2023 - Konto 4142000), Erstattung des Landkreises Coburg für die Arbeitsgemeinschaft ÖPNV und die Radwegebeschilderung					
	4482010 Gastschulbeiträge	3.049.966,06	3.358.000	3.358.000	1.553.340,20	-1.804.660
	Mindererträge aus Gastschulbeiträgen an verschiedenen Schulen aufgrund Buchungsschluss wurden die Erträge auf das Jahr 2025 gebucht					
	4482011 Delegationsabrechnung HLU/Hilfe z. Pflege, Hilfen zur Gesundheit und andere	130.647,69	236.200	236.200	313.579,49	77.379
	Mehrertrag bei Delegationsabrechnung bei der Hilfe zum Lebensunterhalt, folglich höhere Aufwendungen und höhere Fallzahlen als angenommen					

4482100 steuerbar (zukünftig 19 % Ums.-Steuer) Erstattungen von Gemeinden und sonstigen Gebietskörperschaften für Tätigkeiten der Beschaffungsstelle und weitere zukünftig steuerpflichtige Sachverhalte	201.246,62	417.900	417.900	455.276,03	37.376
4482200 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden - HzE § 34 SGB VIII Heimerziehung	0,00	15.000	15.000	0,00	-15.000
4483x00 <u>von Zweckverbänden</u> u.a. Personalkostenerstattung, Fallpauschale für Vollstreckung und Einnahmeüberschuss Zweckverband Zulassungsstelle Coburg, Erstattungen von Zweckverbänden für Tätigkeiten der Beschaffungsstelle, Erstattung für Jahresabschlussprüfung durch das Rechnungsprüfungsamt	543.828,07	642.300	642.300	582.192,67	-60.107
4484000 <u>von der gesetzl. Sozialversicherung</u> von Krankenkassen, kommunalen Unfallversicherung, Berufsgenossenschaft, Rentenversicherung u.a. Kostenbeteiligung Umschüler, für den Pflegestützpunkt und für Dienstleistungen der Verwaltungsbereiche	4.872,48	6.900	6.900	11.133,79	4.234
4485000 <u>von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen</u> von IT-Leistungen und sonstigen Verwaltungs(dienst)leistungen an verbundenen Unternehmen, Erstattung gezahlter Beihilfen von der SÜC, Personalkostenerstattung für gestelltes Personal beim KU CEB und Aquaria	1.639.257,86	1.222.800	1.222.800	1.185.836,23	-36.964
4485001 <u>von verbundenen Unternehmen</u> - nicht steuerbar Erstattung für Verkehrsüberwachung am Rittersteich vom KU CEB, Erstattung der SÜC für Melderegisterrückkäfte	0,00	0	0	11.773,00	11.773
4485100 <u>von verbundenen Unternehmen</u> - steuerpflichtig (zukünftig 19 % Ums.-Steuer) von IT-Leistungen und sonstigen Verwaltungs(dienst)leistungen an verbundenen Unternehmen, hauptsächlich Leistungen des Grünflächenamtes	33.467,06	93.100	93.100	35.121,03	-57.979
4485110 <u>verbundenen Unternehmen</u> (zukünftig 7 %)	1.272,50	1.000	1.000	0,00	-1.000
4485200 <u>von Beteiligungen</u>	0,00	0	0	1.250,00	1.250
4485300 <u>von Sondervermögen</u>	6.494,81	6.100	6.100	3.182,71	-2.917
4486000 <u>von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</u> u.a. von Agentur für Arbeit Coburg für Umschüler und Kostenanteil vom Jobcenter nach §16a SGB VIII (Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege)	58.568,09	54.100	54.100	55.734,04	1.634
4486200 <u>sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</u> Minderertrag aus Erstattung für Personalgestellung Jobcenter aufgrund geringerer Personalaufwendungen	1.243.422,28	1.354.000	1.354.000	1.262.411,79	-91.588
4487000 <u>von priv. Unternehmen</u> (ohne USt) u.a. Pfandfreigabeerklärungen und Löschungsbewilligungen von Firmen, Leistungen des Beschaffungsamtes an Firmen	7.448,72	11.000	11.000	12.145,30	1.145
4487100 <u>von priv. Unternehmen</u> - steuerbar (zukünftig 19 % Umsatzsteuer)	0,00	8.100	8.100	0,00	-8.100
<u>Von übrigen Bereichen</u> (z.B. Privatpersonen, Vereinigungen ohne Erwerbscharakter): Kostenerstattung für die Leistungen der Beschaffungsstelle und Kostenersatz von Bestattungsaufwendungen, Erstattung von Ersatzvornahmekosten, Abschiebekosten, Weltersatz Schulbücher, Erstattungen für Fortbildungen der Selbsthilfegruppen, Erstattung für Rangrücktritts- erklärungen und Löschungsbewilligungen, Pfandfreigaben, Ausgleichszahlungen, Erstattungen für Aushilfen am Landestheater, Selbstbeteiligung Schwimmsport der Vereine, Ausgleichszahlungen nach BaumSchVO					
4488000 allgemein	36.942,32	30.000	30.000	34.801,46	4.801
4488100 steuerbar (zukünftig 19 % USt)	0,00	3.000	3.000	24.366,57	21.367
4488200 steuerfrei nach § 4 UStG	0,00	800	800	100,00	-700

8	+Sonstige ordentliche Erträge	12.709.806,39	3.602.500		3.602.500	10.054.061,98	6.451.562
	Als Auffangposten sind hier alle Erträge der Stadt, die nicht den anderen Ertragspositionen zuzuordnen sind, zu erfassen. Auch Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, da auch der Abgang der Vermögensgegenstände in der Ergebnisrechnung abgebildet wird (Bruttoprinzip). Die ertragswirksame Änderung von Bestandskonten gehört dazu und sonstige nicht zahlungswirksame Erträge fallen hierunter						
	4511000 Konzessionsabgaben für Strom, Gas, Wasser	1.922.749,60	2.045.100		2.045.100	2.043.000,00	-2.100
	Die Abrechnung der Konzessionsabgabe 2024 wurde aufgrund Buchungsschluss erst im Jahr 2025 gebucht						
	4511100 Erstattung des Kommunalrabattes aus der Konzessionsabgabe	0,00	0		0	84.727,35	84.727
	4541000 Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	5.109.325,00	942.000		942.000	465.447,02	-476.553
	mittels der Bruttomethode, es werden die vollen Verkaufserlöse im Ertrag und der volle Abgang des Restbuchwertes im Aufwand (Konto 5471100) verbucht. Die geplanten Verkäufe 2024 konnten nicht realisiert werden						
	4542xxx Erlöse aus Veräußerung oberhalb der Wertgrenze von geringwertigen Wirtschaftsgütern (mit Inv.Nr.)	69.273,53	36.200		36.200	18.205,81	-17.994
	von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen						
	Erträge aus dem Verkauf von z.B. ausgesonderten Feuerwehrfahrzeugen, ausgesonderten Maschinen und Fahrzeugen von Berufsschulen, Jugendamt und beim Grünflächenamt, Buchung nach Bruttomethode (voller Ertrag und Aufwand)						
	4561000 Verwarnungs- und Bußgelder - eigener WK	146.912,50	168.000		168.000	148.849,43	-19.151
	hauptsächlich im Bereich der kommunalen Verkehrsüberwachung sowie bei der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, Bauverwaltung, Straßenverkehrswesen						
	4561001 Zwangsgelder nach VwZVG	1.230,00	4.900		4.900	6.165,00	1.265
	im Bereich der öffentlichen Sicherheit und Ordnung / Verbraucherschutz sowie Bauverwaltung und Umweltschutz						
	4562000 Säumniszuschläge	75.505,56	76.000		76.000	87.399,60	11.400
	Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen, Beitreibungsgebühren hauptsächliche Erhebung durch Stadtkasse und Mahnungen der Stadtbücherei						
	4563000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften, Gewährverträgen usw.	51.852,33	6.000		6.000	5.596,59	-403
	Verwaltungsgebühr aus Bürgschaftsübernahmen, Mehrerträge aus Vertragserfüllungsbürgschaft vom Globe						
	4569000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	150.000		150.000	0,00	-150.000
	Ertragseinplanung für Straßenbaumaßnahmen, da hier Personalstunden für investive Maßnahmen im Nachhinein als Aufwandsminderung gebucht wird bei gleichzeitiger Erhöhung der Investitionskosten						
	4581000 Erträge aus Zuschreibungen	580.792,35	100.000		100.000	396.244,80	296.245
	jährliche Wertanpassung der Erbbaurechtsgrundstücke, es wird die Wertdifferenz aus dem erhobenen Erbpachtzins zur ortsüblichen Bodenwertverzinsung zugeschrieben, Nacherfassungen bei Inventar und Grundstücken, sonstige Wertkorrekturen der Anlagenbuchhaltung						

	4582000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen hauptsächlich aus der ertragswirksamen Auflösung der Bezirksumlagenrückstellung, des Weiteren aus der Herabsetzung der Pensions- und Beihilfe-Rückstellung der aktiven Beamten, sonstige ertragswirksame Auflösung bei Rückstellung, wenn der Grund hierfür entfallen ist, Auflösungen und Herabsetzungen sind wie die Rückstellung selbst nicht planbar	4.586.986,24	0	0	6.031.226,47	6.031.226
	4583000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge Erträge aus Vorsteuerkorrektur nach §15a UStG bei der Kühlhalle, Globe NGIII und der Fahrradscheune	69.199,76	24.100	24.100	69.199,76	45.100
	4583100 Erträge aus EWB -nicht zahlungswirksam- Aufgrund bilanzieller Buchung im Folgejahr, es entsteht nur ein Ertrag bei Überhang im Abschreibungskonto 5732200	0,00	40.000	40.000	0,00	-40.000
	4583200 Erträge aus Pauschalwertberichtigungen -nicht zahlungswirksam- Aufgrund bilanzieller Buchung im Folgejahr, es entsteht nur ein Ertrag bei Überhang im Abschreibungskonto 5732200	79.978,68	0	0	656.135,46	656.135
	4583310 Erträge aus 19% Wertabgabenbesteuerung für unentgeltliche Leistungen (nicht zahlungswirksam) im Bereich Holzwirtschaft und Ökomanagement	1.385,81	100	100	1.637,77	1.538
	4583316 Erträge aus 16% Wertabgabenbesteuerung für unentgeltliche Leistungen (nicht zahlungswirksam)	0,00	100	100	0,00	-100
	4591001 Erträge aus Abfindungsanspruch - steuerfrei - Aus Beschränkungen (Dienstbarkeiten, Nutzungsrechten, Leitungsrechten) an städtischen Grundstücken	6.583,20	10.000	10.000	8.229,17	-1.771
	4591200 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen Da die Ursprungsanordnung bereits aufwandswirksam ausgebucht wurde, wird ein neuer Ertrag generiert (nicht planbar)	8.031,83	0	0	31.997,75	31.998
9	+ Aktivierte Eigenleistungen 4711000 im Hochbauamt und Grünflächenamt Erstellt die Stadt selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, so stellt deren Wert einen Ertrag dar, der hier auszuweisen ist. Diese Position ist die Gegenposition zu den Aufwendungen der Stadt zur Herstellung von Anlagevermögen. Sofern diese Aufwendungen auch Herstellungskosten darstellen, z. B. Material- und Personalaufwand für selbst erstellte Vermögensgegenstände. Hauptanwendungsfall: Planungsleistungen des Personals im städtischen Hochbauamt, die als Herstellungskosten zum entsprechenden Vermögensgegenstand aktiviert werden. Daneben auch Leistungen des Grünflächenamtes wie Aufbau von Spielplätzen, Erstellen von Wegen, Rodungsarbeiten im Zusammenhang mit städtischen Hochbaumaßnahmen Geringere Erträge als geplant bei den aktivierten Eigenleistungen des Hochbauamtes	196.326,68	534.800	534.800	203.862,25	-330.938

10	+/- Bestandsveränderungen 4721000 Bestandsveränderung an Feinmetall im Krematorium Erhöht sich der Bestand an bilanzierten fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr, so stellt dies einen Ertrag dar, der hier auszuweisen ist. Bestandsveränderungen können sich aus Mengen- und/oder Bewertungsänderungen ergeben. Grundlage der Ermittlung der Veränderungen ist die Inventur zum Bilanzstichtag. Die Stadt Coburg verfügt zum Bilanzstichtag nur im Krematorium über einen bilanzierten Warenbestand, hier wurde erstmalig der Bestand an Kremierungsmetallen zum Ankaufspreis aktiviert.	349.974,56	0		0	237.018,16	237.018
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10) Hier werden alle ordentlichen Erträge zusammen dargestellt.	219.363.555,07	205.799.000		205.799.000	220.760.295,54	14.961.296
11	– Personalaufwendungen einschl. Zuführung zu Rückstellungen. Die Personalaufwendungen umfassen alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Geld- und Sachleistungen an Beamte, tariflich Beschäftigte und sonstige Beschäftigte, nicht jedoch an Versorgungsempfänger. Dies beinhaltet Beamtenbezüge, Tabellenentgelte, Leistungsentgelte, Stellszulagen, Amtszulagen, Ausgleichsleistungen, Jubiläumszuwendungen, Leistungen zur Vermögensbildung, andere Zulagen und Zuschläge, Jahressonderzahlungen, Abgeltung für Überstunden, Abfindungen, Übergangsgelder.	58.088.979,97	63.627.700	0	63.627.700	61.402.037,67	-2.225.662
	5011000 Dienstaufwendungen für Beamte Der geringere Dienstaufwand für Beamte kam zu Stande, da im Stellenplan ausgewiesene und durch Beamte besetzte Stellen komplett geplant wurden, aber im Haushaltsjahr nur teilweise oder gar nicht besetzt waren	5.214.934,36	5.817.200	0	5.817.200	5.351.001,10	-466.199
	5011100 Aufwand Vergabebudget nach Art. 68 BayBesG	29.900,00	30.700	0	30.700	12.500,00	-18.200
	5012000 Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte Der geringere Personalaufwand im Kernhaushalt kam zu Stande, da im Stellenplan ausgewiesene und durch Tarifbeschäftigte besetzte Stellen komplett geplant wurden, aber im Haushaltsjahr nur teilweise oder gar nicht besetzt waren. Personalmehraufwand im Landestheater, da es im Bereich Personal eine unerwartet hohe Tarifierhöhung im TVöD, NV Bühne und TVK gab, inklusive einer Einmalzahlung eines Inflationsausgleichs an alle Beschäftigten.	36.168.700,59	40.330.500	0	40.330.500	38.485.249,62	-1.845.250
	Sonstige Beschäftigte: für Gäste des Landestheaters, Aushilfen des künstlerischen Personals, Statisterie, Kinderchor, Schulweghelfer, Schulbusbegleiter						
	5019000	131.673,10	68.600	0	68.600	221.124,84	152.525
	5019100	570.250,10	678.600	0	678.600	885.063,11	206.463
	5019200	62.580,86	38.800	0	38.800	23.411,00	-15.389
	5019300	128.588,70	130.000	0	130.000	127.260,80	-2.739
	5019400	162.172,51	35.000	0	35.000	107.643,98	72.644
	5019500	103.051,18	90.000	0	90.000	141.855,30	51.855
	5019700	210.331,80	190.000	0	190.000	242.464,71	52.465
	5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte Der geringere Aufwand für Beamte kam zu Stande, da im Stellenplan ausgewiesene und durch Beamte besetzte Stellen komplett geplant wurden, aber im Haushaltsjahr nur teilweise oder gar nicht besetzt waren	3.695.979,87	4.231.500	0	4.231.500	3.798.421,35	-433.079

5022000 Aufw. für Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte (ZVK)	2.491.873,30	2.898.100	0	2.898.100	2.764.460,35	-133.640
Der geringere Aufwand im Kernhaushalt kam zu Stande, da im Stellenplan ausgewiesene und durch Tarifbeschäftigte besetzte Stellen komplett geplant wurden, aber im Haushaltsjahr nur teilweise oder gar nicht besetzt waren. Personalmehraufwand im Landestheater, da es im Bereich Personal eine unerwartet hohe Tarifierhöhung im TVöD, NV Bühne und TVK gab, inklusive einer Einmalzahlung eines Inflationsausgleichs an alle Beschäftigten.						
5029000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	9.208,19	25.000	0	25.000	13.586,75	-11.413
5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	7.268.510,63	8.286.500	0	8.286.500	7.995.176,47	-291.324
Der geringere Aufwand im Kernhaushalt kam zu Stande, da im Stellenplan ausgewiesene und durch Tarifbeschäftigte besetzte Stellen komplett geplant wurden, aber im Haushaltsjahr nur teilweise oder gar nicht besetzt waren. Personalmehraufwand im Landestheater, da es im Bereich Personal eine unerwartet hohe Tarifierhöhung im TVöD, NV Bühne und TVK gab, inklusive einer Einmalzahlung eines Inflationsausgleichs an alle Beschäftigten.						
5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	49.903,35	86.900	0	86.900	115.665,18	28.765
5039100 Beiträge zur Künstlersozialversicherung	34.188,58	32.400	0	32.400	39.011,28	6.611
5039110 Aufwendungen für Beiträge zur Versorgungsanstalt der deutschen Bühnen	5.254,30	4.000	0	4.000	7.787,50	3.788
5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen	682.297,01	503.900	0	503.900	620.557,48	116.657
Planansatz wurde weit überschritten, aufgrund hoher Beihilfen bei Schwersterkrankung						
<u>Zuführung zu Rückstellungen:</u>						
5051000 Zuführungen zu <u>Pensionsrückstellungen für aktive Beamte</u>	0,00	50.000	0	50.000	0,00	-50.000
Keine Zuführungsbuchung für Pensionsrückstellung für aktive Beamte gem. versicherungsmathematischen Gutachten vom 08.01.2025, es war eine Auflösung der Rückstellung zu buchen, statt der geplanten Zuführung						
5061000 Zuführungen zu <u>Beihilferückstellungen für Beamte</u>	0,00	50.000	0	50.000	0,00	-50.000
gem. versicherungsmathematischen Gutachten vom 08.01.2025 war statt der geplanten Zuführung eine ertragswirksame Auflösung der Rückstellung zu buchen						
5071000 Zuführungen zu <u>Rückstellungen Altersteilzeit (Beamte)</u>	133.458,00	50.000	0	50.000	186.937,00	136.937
Mehraufwand für ATZ-Rückstellungszuführung für aktive Beamte gem. versicherungsmathematischen Gutachten vom 24.02.2025						
5072000 Zuführungen zu <u>Rückstellungen Altersteilzeit (Beschäftigte)</u>	381.831,00	0	0	0	153.396,00	153.396
Kein Ansatz für ATZ-Rückstellungszuführung für Beschäftigte gem. versicherungsmathematischen Gutachten vom 24.02.2025						
5077000 Zuführung zu Rückstellungen für <u>leistungsorientierte Bezahlung (LOB)</u>	15.822,00	0	0	0	0,00	0
Im Jahr 2024 wurde die LOB-Rückstellung ertragswirksam auf das von der Lohn- und Gehaltsstelle gemeldete Niveau angepasst						
5080000 Zuführungen zu <u>Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub</u>	297.924,00	0	0	0	10.032,55	10.033
Rückstellungszuführung für nicht genommenen Urlaub, ohne Ansatz						
5090000 Zuführungen zu <u>Rückstellungen für nicht genomene Überstunden</u>	240.546,54	0	0	0	99.431,30	99.431
Rückstellungszuführung für angesammelte Überstunden, ohne Ansatz						

12	<p>– Versorgungsaufwendungen</p> <p>Hierzu gehören alle anfallenden Versorgungsleistungen auch für Angehörige der ausgeschiedenen Beamten. Ebenso sind weitere Aufwendungen, z. B. Beiträge zur Sozialversicherung oder Beihilfen zu berücksichtigen. Ggf. können auch zusätzlich Zuführungen zu Pensionsrückstellungen anfallen, soweit sich die Ansprüche für den Kreis der Versorgungsempfänger verändert haben, z. B. durch Veränderungen der Sterbetafeln, die zur Berechnung der Rückstellungen herangezogen werden. Die jährlichen Umlagezahlungen an Versorgungskassen für Beamte können ganz oder teilweise Aufwendungen sein. Der Wertansatz der Pensionsrückstellungen ist zum Abschlusstichtag nur dann herabzusetzen, wenn er höher ist, als es der Barwert der noch in Zukunft zu leistenden Versorgungszahlungen. Zur Rückstellungsbildung werden jährlich Gutachten in Auftrag gegeben</p>	5.574.980,70	1.441.500	0	1.441.500	1.797.567,65	356.068
	<p>5111000 <u>Versorgungsaufwendungen für ehem. Beamte</u></p> <p>für ehem. städtische Polizei-Beamte, ehem. städtische SÜC-Beamte, ehem. städtische Berufsschul-Beamte</p>	293.928,18	384.000	0	384.000	275.841,75	-108.158
	<p>5141000 <u>Beihilfen für Versorgungsempfänger</u></p> <p>Der Planansatz wurde weit überschritten, da hohe Beihilfen für Versorgungsempfänger geleistet werden mussten</p>	584.232,52	507.500	0	507.500	699.948,90	192.449
	<p><u>Zuführung zu Rückstellungen:</u></p>						
	<p>5151000 <u>Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger - Beamte</u></p> <p>Mehraufwand für Pensionsrückstellungszuführung für Versorgungsempfänger gem. versicherungsmathematischen Gutachten vom 08.01.2025</p>	3.889.125,00	400.000	0	400.000	638.744,00	238.744
	<p>5161000 <u>Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger</u></p> <p>Mehraufwand für Beihilferückstellungszuführung für Versorgungsempfänger gem. versicherungsmathematischen Gutachten vom 08.01.2025</p>	807.695,00	150.000	0	150.000	183.033,00	33.033
	<p>Eine Ansatzplanung ist bei der Zuführung zu Rückstellungen schwer, da nicht vorhersehbar ist, ob es zu einer Zuführung oder Auflösung kommt</p>						
13	<p>– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</p> <p>Hier sind alle Aufwendungen, die mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln („Betriebszweck“) bzw. Umsatz- oder Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen, auszuweisen. Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung des beweglichen und unbeweglichen Anlagevermögens, aber auch Kostenerstattungen an Dritte und besondere Aufwendungen für das städtische Personal. Neben erbrachten Dienstleistungen durch Fremdfirmen sind hier auch weitere sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen zu erfassen, z. B. für die Schülerbeförderung oder für Lernmittel</p>	30.154.252,06	33.395.700	0	33.395.700	35.934.403,38	2.538.703
	<p>5211000 <u>Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</u></p> <p>hauptsächlich Entwässerung öffentlicher Verkehrsflächen, des Weiteren Unterhalt der Pump- und Hebewerke und Binnenentwässerung, Aufwendungen für die Erhaltung und Pflege von schutzwürdigen Flächen und Biotopen</p>	1.682.876,86	1.602.000	0	1.602.000	1.585.168,89	-16.831

5211100 Aufwendungen für Bauunterhalt	2.182.940,35	1.556.500	0	1.556.500	2.060.010,80	503.511
Allgemeiner Bauunterhalt und Kleinmaßnahmen an städtischem unbeweglichen Vermögen z.B. Verwaltungsgebäude, Schulen, Hallen, Brunnen, Feuerwehren, Puppenmuseum, Landestheater, Stadtarchiv, Bücherei, Kirchen, Kindergärten, Lager, Sportanlagen, öffentliche WC's, Tierheim, ZOB, Mehrzweckhäuser, vermietete Objekte, stark erhöhter allgemeiner Bauunterhalt aufgrund enorm gestiegener Baukosten und einer untypischen Häufung von Kleinmaßnahmen, die zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung nicht absehbar waren, es wurden Haushaltsmittel der nicht benötigten Sondermaßnahmen in Anspruch genommen						
5211110 Gebäudeunterhalt - Wartungsverträge etc.	317.071,16	327.500	0	327.500	495.089,15	167.589
Für Brandmeldesysteme, Sicherheitseinrichtungen, Fahrstühle, Handfeuerlöcher, Rauchabzugsmeldeanlage, Hebeanlagen, Legionellen-Untersuchung, Notstromaggregaten, Sicherheitsleuchten in oben genannten Objekten						
5211120 Aufwendungen für Sondermaßnahmen	2.346.397,76	3.980.000	0	3.980.000	3.326.483,73	-653.516
Größte Maßnahmen 2024: Größte Maßnahmen 2024: Rückertschule Interim-Schule am Anger, Erneuerung der Fenster und Fassaden Gymnasium Albertinum, Umbaumaßnahme im Bestand Grundschule Ketschendorf, EDV Verkabelung Stadthaus, Umnutzung Wohnung COJE, Brandschutzmaßnahme Treppenhaus FOS Coburg, Sanierung Zinnenkranztürme ehem. Orangerie, Dach-, Fassaden- und Heizungssanierung Kindergarten Seidmannsdorf, es konnten nicht alle geplanten Maßnahmen in vollem Umfang realisiert werden						
5211130 Laufender Bauunterhalt "Denkmalpflege"	0,00	60.000	0	60.000	90.715,62	30.716
Zur Pflege von Rathaus, Stadthaus, Bürglaßschlößchen, Judentor, Pavillon im Hofgarten, Kirchen, Prinz Albert Denkmal, CC-Ehrenmal, Kriegerdenkmal						
5211200 Kosten Zwischenlager Erdaushub und Bauschutt	13.402,49	31.000	0	31.000	0,00	-31.000
25% der Unterhaltungskosten des gemeinsamen Zwischenlagers für Erdaushub und Bauschutt, Kostenteilung zwischen SÜC, WSCO, Stadt und KU CEB						
5211200 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0		0	1.536,32	1.536,32
5211290 Lfd. Hausverwaltung Wohnbau Coburg	122.936,44	25.100	0	25.100	0,00	-25.100
Unterhaltungsaufwand aus Sozialwohnraumobjekten „Im Grund 25“ und „Max-Böhme-Ring 52-58“, die Abrechnung für das Jahr 2024 ging erst nach dem Buchungsschluss ein und wurde folglich im Aufwand 2025 verbucht						
5221000 Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	6.908.255,78	7.763.700	0	7.763.700	9.663.381,09	1.899.681
hauptsächlich Unterhaltung von Straßen, Brücken und Wegen, einschl. Verkehrsausstattung und Straßenbeleuchtung, Parkplätzen (Budgetzahlungen an das KU CEB) Altlastensanierung allgemein, Unterhaltsvertrag HUK arena, Unterhalt der Friedhofsanlagen, Legatsaufwand, höherer Aufwand als geplant beim Straßen- und Brückenunterhalt aufgrund von Nachzahlungen für das Jahr 2023						
5221010 Aufwendungen f. Rekultivierung Deponie VLP	0,00	0	0	0	11.191,95	11.192
Die entstandenen Aufwendungen beziffern sich einschließlich Rückstellungsauflösung auf 130 T €						

Im Bereich des Grünflächenamtes / öffentliches Grün:						
5221100 Aufwendungen für Unterhaltung von Wegen	6.738,34	10.000	0	10.000	1.861,37	-8.139
5221200 Aufwendungen für Unterhaltung von Spielplätzen	17.062,68	35.000	0	35.000	16.499,14	-18.501
5221300 Aufwendungen für Unterhaltung von Grünanlagen	48.107,84	68.000	0	68.000	25.767,34	-42.233
5221400 Aufwendungen für Unterhaltung Brunnen	30.971,72	2.500	0	2.500	8.037,82	5.538
5221500 Aufwendungen aus Baumwurzelschäden	0,00	1.000	0	1.000	0,00	-1.000
Am Landestheater für Anschaffungen, die aus den Betriebskosten getragen werden, da die Stadt Coburg nicht der Eigentümer ist, somit keine Bilanzierung.						
5222012 EDV-Software	5.446,01	5.000	0	5.000	2.138,69	-2.861
5222073 Fahrzeugen	0,00	0	0	0	23.939,00	23.939
5222082 Büro und Geschäftsausstattung	200.000,52	28.000	0	28.000	25.081,87	-2.918
5222083 EDV-Hardware	50.239,03	10.000	0	10.000	11.966,72	1.967
5231000 Betriebskosten PV-Anlage Ernestinum	11.469,11	11.800	0	11.800	11.692,07	-108
5231110 Aufwendungen für Miete Gebäude	550.450,37	740.100	0	740.100	944.375,83	204.276
Raumanmietungen beim Stadtrat und beim Landestheater, Miete Am Viktoriabrunnen 4, Markt 2, Ketschengasse 6, Mauer 14, Judengasse für KIZ und JUZ und Laden, Anmietung von Räumlichkeiten für Ganztagsbetreuung, Anmietung von Turnhallen von Vereinen, Probenräume und Apartments Landestheater						
5231111 Miete Globe	0,00	350.000	0	350.000	350.000,00	0
Nutzung des Globe mit Nebengebäuden für den Theaterbetrieb, Aufwand im Mandanten 2 (Landestheater), Ertrag im Mandanten 1 (Stadt Coburg)						
5231120 Aufwendungen für Miete bewegliche Gegenstände	126.756,41	392.100	0	392.100	282.935,71	-109.164
Kopiergeräte und für Musikinstrumente, Fahrzeuge sowie Geräte am Landestheater, in 2024 neu dazugekommen: Anmietung von Klassencontainern der Rückertschule (Ansatz zu hoch, Mietzahlung ab September 2024)						
5231130 Aufwendungen für sonstige Mieten	45.334,89	86.800	0	86.800	46.071,18	-40.729
u.a. Domain- und Cloud-Server-Anmietung, Projektorenanmietung in der HUK arena, Webhosting, Datenleitungsnutzung						
5231150 Stellplatz-Mieten Parkhäuser	41.259,00	39.000	0	39.000	39.539,52	540
Anmietung für dienstlich anerkannte Parkplätze						
5231200 Aufwendungen für Pachten	10.781,13	11.700	0	11.700	11.131,13	-569
hauptsächlich für forstwirtschaftliche Wälder						
5231210 Aufwendungen aus Gestattungsrechten	478,00	500	0	500	516,40	16
für Bushaltestellen auf fremden Grundstücken						
5231230 Aufwendungen für Mieten für techn. Anlagen	39.943,93	57.000	0	57.000	51.768,10	-5.232
für Brandmeldeanlage, Sicherheitssysteme, Überwachungsanlage, sonstige Bürotechnik am Theater						
5231300 Aufwendungen für Erbbauzinsen/ Nießbrauch	109.720,99	107.500	0	107.500	106.784,95	-715
Lossaustraße 1 / ZOB						
5232100 Aufwendungen für Leasing Fahrzeuge	16.297,41	14.600	0	14.600	16.707,03	2.107
Für Bürgermeisterfahrzeuge und Batteriemiete für E-Fahrzeuge, Mehraufwand aus Sonderleasing nach Brand Fahrzeug OB						
5232200 Aufwendungen für Leasing Büro- und Geschäftsausstattung	0,00	1.400	0	1.400	0,00	-1.400
Leasingrate für Kopierer im Grünflächenamt, geänderte Verbuchung ab 2023						

5241000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Straßenreinigung, Zählermiete, Wachdienst etc.) u.a. Mehraufwand aus dem Bewirtschaftungsvertrag des Angerparkplatzes und Nachberechnung bei der Reinigung öffentlicher Verkehrsflächen führten zum Mehraufwand, Straßenreinigung, Bedürfnisanstalten, Altlastenentsorgung, Reinigung bei vermieteten Objekten und des sonst. Grundbesitzes, Reinigung der öffentlichen Verkehrsflächen, Zählermiete, Wachdienst	1.599.044,42	1.455.600	0	1.455.600	1.665.980,69	210.381
5241065 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Techn.Gebäudemanagement- Reinigung der Verwaltungsgebäude, Sporthallen, Schulen	263.156,33	300.000	0	300.000	276.167,00	-23.833
5241100 Winterdienst auf öffentlichen VK-Flächen durch den CEB	618.914,75	625.000	0	625.000	644.800,10	19.800
5241310 Aufwendungen für Heizung Mehraufwand aus Heizkosten; die erheblichen Abweichungen ergeben sich daraus, dass für uns zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung für 2024 noch nicht absehbar war, dass bei einer Umschreibung der Verträge die Neuberechnung der Abschläge anhand der Vorjahresverbräuche erfolgt. Da die Preise in 2023 jedoch deutlich höher lagen, führt dies zu einer verzerrten Darstellung im HHJ 2024.	2.193.232,39	2.207.500	0	2.207.500	3.115.466,14	907.966
5241320 Aufwendungen für Strom Mehraufwand aus Heizkosten; die erheblichen Abweichungen ergeben sich daraus, dass für uns zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung für 2024 noch nicht absehbar war, dass ...	1.931.970,59	1.552.700	0	1.552.700	1.848.353,44	295.653
5241321 Aufwendungen aus Zuführungen zu Rückstellungen aufgrund EWPBG Da die Höchstgrenze der städtischen Entlastung von 2 Mio. € nach § 9 Abs. 2 Strompreisbremsengesetz (StromPBG) / § 18 Abs. 1 Erdgas-Wärme-Preisbremsengesetz (EWPBG) überschritten wurde, muss der zu viel erhaltene Entlastungsbetrag nach erfolgter Abrechnung der SÜC zurückerstattet werden. Laut Berechnung von SÜC vom 6.6.2025 beziffert sich die noch ausstehende Rechnungskorrektur auf gerundet 470 T €. Für die eventuelle Addition im europarechtlichen Unternehmensverbund und der hieraus resultierenden Erstattung wird keine Rückstellung gebildet, da hiermit nach aktuellem Stand nicht ernsthaft gerechnet wird.	0,00	0	0	0	470.000,00	470.000
5241330 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	295.489,37	311.400	0	311.400	307.587,66	-3.812
Abfall und Entsorgung Sperrmüllentsorgung am Landestheater und in der Verwaltung sowie an Schulen						
5242000 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	251.868,77	237.600	0	237.600	224.071,86	-13.528
5242065 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Techn.Geb.management-	13.321,26	14.000	0	14.000	17.208,24	3.208
Sonstige Bewirtschaftung Materialien und Kosten zur Instandhaltung, Sicherheit und Ausstattung von Gebäuden, Stellplätzen und Außenanlagen bspw. Kleinmaterialien und Werkzeuge zur Gebäudeinstandhaltung, Beschaffung und Austausch von Leuchtmitteln, Steckdosen, Schaltern, Schildern, Mülleimern etc.; Reinigungs- und Pflegemittel für allgemeine Bewirtschaftungszwecke, Schlüssel, Schlösser und Zubehör, Absturzsicherungen, Schutz- und Sicherheitsvorrichtungen						
5249000 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	17.777,83	16.900	0	16.900	27.955,59	11.056
5249065 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude -Techn.Geb.management-	24.192,32	20.000	0	20.000	24.284,87	4.285

Besonderer Sachaufwand am Landestheater						
5249100 Instandhaltungen u. Reparaturen	53.289,93	15.000	0	15.000	23.171,43	8.171
5249200 Feuersicherheitswachen	23.314,60	20.000	0	20.000	19.769,56	-230
5249300 Wachdienste	215.267,05	190.000	0	190.000	227.967,11	37.967
5249500 Verkehrskadetten	0,00	2.000	0	2.000	0,00	-2.000
5249600 technische Prüfkosten	54.353,57	45.000	0	45.000	35.439,59	-9.560
5251000 Haltung von Fahrzeugen	404.743,85	288.600	0	288.600	374.253,18	85.653
5251200 Kfz-Steuer	2.055,00	2.500	0	2.500	2.176,97	-323
5251300 Kfz-Versicherungen	5.003,72	4.500	0	4.500	6.688,77	2.189
5251400 Prüfkosten von Fahrzeugen	1.377,48	1.500	0	1.500	1.369,70	-130
5251500 Anschaffung von Fahrzeugen	0,00	500	0	500	0,00	-500
5251900 Treibstoffkosten, Maut u.ä.	10.518,73	6.000	0	6.000	7.447,17	1.447
Aufwendungen für die Unterhaltung:						
5255100 von beweglichem Vermögen	996.568,88	1.076.300	0	1.076.300	1.049.851,18	-26.449
5255101 von Schulausstattung	43.449,23	41.500	0	41.500	35.886,50	-5.614
5255102 von EDV-Schul-Ausstattung	252.499,06	156.200	0	156.200	161.288,54	5.089
5255103 Ausstattung des techn. Gebäudemanagements	0,00	0	0	0	10.948,00	10.948
Anschaffung und Ersatzbeschaffung von immateriellem und beweglichem Vermögen:						
5255210 mit 5223000 bis 250 €	154.696,86	311.800	0	311.800	159.961,72	-151.838
5255211 an Schulen bis 250 €	71.050,55	27.500	0	27.500	56.984,04	29.484
5255212 EDV-Schulausstattung bis 250 €	72.396,60	44.800	0	44.800	32.584,45	-12.216
5255213 zu Investitionsmaßnahmen bis 250 €	108.777,43	124.700	0	124.700	60.621,57	-64.078
5255220 von 250 € - 800 €	308.628,35	290.000	0	290.000	184.912,81	-105.087
5255221 an Schulen von 250 € bis 800 €	97.592,49	35.300	0	35.300	90.283,28	54.983
5255222 EDV-Schulausstattung von 250 € bis 800 €	119.341,51	189.300	0	189.300	130.880,90	-58.419
5255223 zu Investitionsmaßnahmen von 250 € - 800 €	155.406,87	155.700	0	155.700	72.119,48	-83.581
5255225, 5255215 Erwerb von Nutzungsrechten (einschl. befristeter) aus Software- Lizenzen, Konzessionen etc. Aufwandsmehrung durch Einführung von Stackfield	202.768,35	161.000	0	161.000	299.302,47	138.303
5255300 Wartung elektrischer Anlagen und Betriebsmittel nach UVV	53.504,68	130.000	0	130.000	74.519,84	-55.480
5261100 Dienst- und Schutzkleidung	145.882,09	109.600	0	109.600	107.961,53	-1.638
5261165 Dienst- und Schutzkleidung im Bereich technisches Gebäudemanagement	13.392,28	16.000	0	16.000	15.276,31	-724
5261200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	795.682,29	752.200	0	752.200	722.379,61	-29.820
5261265 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung im Bereich technisches Gebäudemanagement	1.305,00	7.000	0	7.000	260,00	-6.740
5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	174.055,24	741.700	0	741.700	507.325,99	-234.374
5271110 Aufwendungen aus Abwicklung von Maßnahmen zum Katastrophenschutz Corona, Restkosten in 2024	360,00	10.000	0	10.000	530,44	-9.470
5271200 Aufwendungen für Schulbetrieb Sachmittel bzw. Unterrichts- und Arbeitsmaterialien, Schwimmbahnhallenmiete und Kosten für Kopierpapier	411.249,05	426.800	0	426.800	380.829,85	-45.970
5271210 Aufwendungen für Lehrwerkstätten Materialien und Ausstattung für handwerklich-technische Ausbildung und Berufsvorbereitung	56.513,87	57.100	0	57.100	55.015,00	-2.085
5271220 Aufwendungen für Blockschüler Kosten für Unterkunft und Verpflegung von Blockschülern	204.067,26	140.000	0	140.000	177.016,96	37.017

5271310 Sonst. Sachaufwand allg. Verw. wesentlich geringer Ausgaben als geplant beim Sachaufwand für die Umsetzung des integrierten Klimaschutzkonzeptes für die Stadt Coburg (120 T€), aufgrund fehlender Kapazitäten, Personalmangel, Haushaltskürzungen oder Verzögerungen bei den Projekten.	49.192,47	230.900	0	230.900	73.050,15	-157.850
5271320 Sachaufwand für offene Ganztagschulen	7.513,52	12.000	0	12.000	5.970,06	-6.030
5271330 Sachaufwand bei Theater und Konzerten	5.284,45	19.000	0	19.000	3.684,05	-15.316
5271340 Sachaufwand "klimapositive Kommune"	5.033,94	192.100	0	192.100	100.150,95	-91.949
5271345 Umsetzung einer kommunalen Wärmeplanung Projektverzögerung, Beginn 2025	0,00	300.000	0	300.000	0,00	-300.000
5271350 Sachaufwand für besondere Aufgaben Budget für Kooperationsbeauftragte für den Übergang Kindertagesstätte zur Schule, Kommunaler Kinderbeauftragter und Klimaschutzbeauftragter	2.029,43	2.500	0	2.500	826,65	-1.673
5271360 Sachaufwand für "Coburg - die Familienstadt"	30.903,31	16.000	0	16.000	44.927,80	28.928
5271400 Werbung und Öffentlichkeitsarbeit hauptsächlich beim Landestheater	325.540,12	363.600	0	363.600	312.632,04	-50.968
5271420, 5271490 Aufwendungen für Ehrungen und sonstige Veranstaltungen u.a. Ehrenringe, Medaillen und Teller für Stadträte, Ehrungen, Repräsentation, Partnerschaften, Veranstaltungen des Sportamtes zu Förderung des Sports	68.678,17	74.000	0	74.000	66.334,65	-7.665
5271491 Aufwendungen für Ehrung und Repräsentation 10 € bis 35 € Pauschalversteuerung §37b EStG	453,24	200	0	200	603,91	404
5271492 Aufwendungen für Ehrung und Repräsentation über 35 € Pauschalversteuerung §37b EStG	474,50	1.300	0	1.300	252,80	-1.047
5271500 zuschussfähige Lernmittel - Art. 22 BaySchFG	214.608,95	225.000	0	225.000	190.912,20	-34.088
<u>Theater-Aufwendungen für:</u>						
5271430 Theaterfotografen	35.866,65	30.000	0	30.000	54.057,76	24.058
5271440 Anzeigen	19.704,90	20.000	0	20.000	28.758,23	8.758
5271450 Druckkosten	28.534,09	30.000	0	30.000	15.896,08	-14.104
5271600 Theaterbedarf	0,00	0	0	0	233,68	234
5271610 Dekorationen u.a.	202.442,77	215.000	0	215.000	238.197,96	23.198
5271620 Kostüme	70.834,77	85.000	0	85.000	88.779,61	3.780
5271630 Aufführungsmaterial	52.048,36	40.000	0	40.000	45.484,37	5.484
5271640 Karten- u. Programmdruck	114.158,70	50.000	0	50.000	112.616,27	62.616
5271641 Kartendruck (keine USt.)	0,00	2.000	0	2.000	0,00	-2.000
5271642 Programmhefte + Artikel Theatershop (19 % USt.)	1.292,22	0	0	0	4.293,68	4.294
5271643 Programmhefte + Artikel Theatershop (7 % USt.)	5.002,50	4.000	0	4.000	4.476,13	476
5271650 Maskenbedarf	20.006,52	25.000	0	25.000	26.647,06	1.647
5271660 Bühnenrequisiten	12.149,64	20.000	0	20.000	17.944,46	-2.056
5271670 Ballettbedarf	7.094,57	7.000	0	7.000	8.683,68	1.684
5271682 Abstecher	5.127,91	10.000	0	10.000	18.503,95	8.504
5271690 sonst. Theaterbedarf	13.734,93	1.000	0	1.000	1.507,84	508
5271910 Sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen hauptsächlich Aufwendungen aus Instrumentenreparaturen am Landestheater, Reparaturen sind nicht vorhersehbar, deshalb schwer planbar	152.038,90	96.000	0	96.000	148.795,46	52.795
5271920 Aufwendungen für sonst. Reparaturen	0,00	500	0	500	215,87	-284
5271990 Aufwendungen für Beleuchtung und Ton	85.865,52	20.000	0	20.000	15.629,43	-4.371

	5271900 besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw. hauptsächlich Verwaltungs- und Prüfgebühren aus der Leistungsabrechnung der Krankenkassen die geplante Umstellung der Handakten auf e-Akte konnte 2024 in der Ausländer- und Staatsangehörigkeitsbehörde nicht stattfinden (60.000 €)	24.632,02	85.900	0	85.900	22.377,82	-63.522
	5280000 Büchereibestand (Ansatz 1,50 € je Einwohner)	66.906,47	64.000	0	64.000	59.733,73	-4.266
	5281100 Aufwendungen für Anschaffungen Lebensmittel	73.493,58	75.500	0	75.500	76.200,15	700
	5281000 Aufwendungen für Verbrauch Vorräte hauptsächlich für Pflanzen, Bäume, Saatgut, Setzlinge, Lebensmittel und Getränke im Haus am See, auch Taubenfutter	159.160,29	113.100	0	113.100	126.178,55	13.079
	<u>Erhaltung der Festwerte:</u> Aufwandsverbuchung bei Festwertverfahren (50%); Zum Erhalt des Festwertes werden Zukäufe im Ergebnishaushalt gebucht, alle 3 Jahre findet eine Bestandskontrolle statt						
	5281110 Verkehrszeichen	550,00	0	0	0	0,00	0
	5281130 Feuerwehrbekleidung einschl. Schutzzanzügen	32.426,13	35.000	0	35.000	46.117,85	11.118
	5281150 Schülertischen und -stühlen	10.017,91	0	0	0	6.519,06	6.519
	5281160 Parkbänke und -tische	14.018,93	9.000	0	9.000	11.192,90	2.193
	5281200 Auftragsabwicklung im Grünflächenamt	40.308,72	75.600	0	75.600	37.083,61	-38.516
	5281220 Dekorationsartikel Aussegnungshalle	189,82	700	0	700	430,24	-270
	5281230 Verbrauchsgüter im Krematorium	11.278,72	11.300	0	11.300	8.366,25	-2.934
	5281900 Bestandsveränderungen Waren -nicht zahlungswirksam- Bestand an Feinmetallen aus Kremierungen	2.524,53	0	0	0	0,00	0
	5291000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen u.a. Leistungen durch Personaldienstleister, IT-Unterstützungsleistungen, Personalausweise, Reisepässe, Aufenthaltserlaubnisse, Bestattungskosten, Vergütungen und Entschädigungen im Bereich der Musik- und Kulturpflege, Coburger Rückert-Preis, Entsäuerung Archivgut, Aufwandsentschädigung und Personalkostenerstattung für Aufarbeitung der Coburger Stadtgeschichte und Reformationsmagazin, Neujahrsempfang, Jugendhilfeplanung, Holzzückung und sonstige Dienstleistungen Planungskosten für die Machbarkeitsstudie Bibliothek der Dinge i.H.v. 140.000 € wurden nicht in Anspruch genommen. Aktuell ist noch nicht klar, ob die Stadtbücherei in den Gebäuden Herrngasse 17 und 19 verbleibt. Es wird eine Unterbringung in einem anderen Gebäude geprüft. Deshalb wurden bisher nach Fertigstellung der Machbarkeitsstudie von Herrn Mittrowann, welche im Stadtrat im Oktober 2024 vorgestellt worden ist, darauf aufbauend keine Planungen beauftragt.	854.572,36	1.170.900	0	1.170.900	964.224,08	-206.676
	5291290 Aufwendungen f. Verwaltungskosten aus Hausverwaltung Sozialwohnraum (Wohnbau Stadt CO) Objektbetr. Max-Böhme-Ring 52-58, Im Grund 25	25.453,39	24.000	0	24.000	28.621,40	4.621
14	Bilanzielle Abschreibungen	14.277.086,44	13.809.100	0	13.809.100	15.506.864,52	1.697.765
	5711000 immaterielle Vermögensgegenstände	1.750.982,50	2.060.200	0	2.060.200	2.056.178,25	-4.022
	5712200 bebaute Grundstücke und grundstücksgl.Rechte	4.938.780,31	6.001.000	0	6.001.000	5.749.839,79	-251.160
	5713000 Infrastrukturvermögen	3.461.248,43	3.687.700	0	3.687.700	3.578.072,93	-109.627
	5714100 Maschinen	84.187,56	104.100	0	104.100	171.407,73	67.308
	5714200,5714000 technische Anlagen	168.255,72	259.900	0	259.900	102.458,51	-157.441
	5714300 Fahrzeuge	372.361,30	436.700	0	436.700	380.836,91	-55.863
	5715000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.308.563,27	946.700	0	946.700	1.421.906,53	475.207

	5791200 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.218,70	11.500	0	11.500	11.120,11	-380
	5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	200.000,00	0	0	0	50.000,00	50.000
	Anteile an der WiföG mbH wurden aufgrund nicht mehr vorhandener Werthaltigkeit zum Jahresabschluss 2020 mit 550.000 €, 2021 mit 100.000 €, 2022 mit 300.000 €, 2023 mit 200.000 € und 2024 mit 50.000 € abgeschrieben						
	5732100,5739000 Einzelwertberichtigung von Forderungen wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit im Rahmen des städtischen Forderungsmanagements	96.950,32	82.900	0	82.900	181.626,32	98.727
	5732200 Pauschalwertberichtigung von Forderungen hauptsächlich im Bereich SGB II-, Jugend-, Sozialforderungen und der Gewerbesteuerforderungen, die Wertberichtigung erfolgt nach Einschätzung der Fachabteilung und aufgrund von allgemeinen Schätzungen in Bezug auf die Ausfallwahrscheinlichkeit, es handelt sich um eine rein bilanzielle Wertberichtigung zur korrekten Darstellung der Werthaltigkeit in der Bilanz	994.474,37	90.000	0	90.000	1.530.165,32	1.440.165
	Außerplanmäßige Abschreibungen auf:						
	5741000 immaterielle VG des AV	493.457,87	0	0	0	81.085,79	81.086
	Außerplanmäßige Abschreibung geleisteter Zuschüsse bei verspäteter Aktivierung						
	5742000 Grundstücke und Gebäude	37.762,52	0	0	0	52.644,57	52.645
	Wertkorrekturen an Erbbaurechten und bei Wertminderungen						
	5743000 Infrastrukturvermögen	125.689,73	0	0	0	8.454,05	8.454
	5744000 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	3.231,92	0	0	0	9,00	9
	5745000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.797,85	0	0	0	531,16	531
	5745100 Inventurabgang	864,57	0	0	0	1.626,20	1.626
	5746000 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1,00	0	0	0	0,00	0
	5791100 im Rahmen der Festwertanpassung	65.884,96	0	0	0	527,82	528
	5791300 Abschreibungen der Beteiligung an der Versorgungsrücklage Art. 18 BayVersRücklG bis einschl. 2017 waren Zuführungen zur Versorgungsrücklage zu leisten und ab 2018 bis 2032 wird in 15 gleich hohen Beträgen aufgelöst, da sich der wirtschaftl. Herausgabeanspruch entsprechend reduziert	128.373,54	128.400	0	128.400	128.373,53	-26
15	– Transferaufwendungen	85.410.807,74	103.882.700	0	103.882.700	96.815.306,69	-7.067.393
	Hierunter sind alle Leistungen der Stadt an Dritte zu erfassen, die von der Stadt gewährt werden, ohne dass die Stadt dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Sie beruhen in der Regel auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Diese Art gemeindlicher Leistungen stellen Transferleistungen dar und sind von der Stadt als Aufwendungen in der Ergebnisrechnung zu erfassen (Transferaufwendungen). Darunter fallen insbesondere gemeindliche Hilfen an private Haushalte (Sozialtransfers). Typisch dafür sind Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, Leistungen an Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen. Aber auch Hilfen der Stadt an Unternehmen (Subventionen) fallen hierunter. Als Transferaufwendungen werden daher z. B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, wie Schuldendiensthilfen und anderes, erfasst. Die Steuerpflichten der Stadt sind hierunter nicht zu erfassen. Auch Umlagen, die an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs gezahlt werden, aber auch Umlagen an Zweckverbände und ähnliche kommunale Zusammenschlüsse für die Erfüllung bestimmter Aufgaben gehören zu dieser Position.						

<u>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an:</u>						
Näheres ist dem Zuwendungsbericht zu entnehmen						
5310000 Bund	1.880,06	0	0	0	0,00	0
Für „Demokratie Leben“ in 2023						
5311000 Land	1.401.313,00	1.875.500	0	1.875.500	1.914.025,00	38.525
u.a. Krankenhausumlage (1,8 Mio. €), Entschädigungsfond nach Denkmalschutzgesetz (89 T €), Bayer. DigitalG (15 T €), Katastrophenschutzfond (4 T €) und BOS-Funk (9 T €)						
5312000 Gemeinden und Gemeindeverbände	196.957,00	176.600	0	176.600	174.717,38	-1.883
hauptsächlich Zuschuss Therme Natur an die Stadt Bad Rodach (150 T €), Beteiligung an der Sozialarbeit an der Heinrich-Schaumberger-Schule an den Landkreis (19 T €)						
5313000 Zweckverbände	1.595.000,73	13.148.200	0	13.148.200	4.951.928,01	-8.196.272
Umlage Krankenhauszweckverband für Ablösung Gesellschafter Darlehen, Vorfinanzierungskosten, die Geschäftsstelle und Instandhaltungen der Wohnheime und KiTa's u.a.						
5315xxx verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sonderverm.	16.040.303,27	16.332.900	0	16.332.900	17.334.044,88	1.001.145
An Landestheater (9,8 Mio. €), WiföG (1,1 Mio. €), Coburg Marketing (2,46 Mio. €), Stadtmacher (700 T €), SÜC Sanierung Aquaria (385 T €), VHS (280 T € Zuschuss, 83 T € Demokratie Leben), Zukunft Coburg Digital (279 T €), Verkehrslandeplatz (221 T €), öffentlich-rechtlicher Vertrag SÜC Stadtbusbeteiligung (467 T €), Hilfen für Ausbildungsverkehr (363 T €), Billigkeitsleistungen Deutschlandticket (910 T€), A.S.T. (68 T €), ZRF-Verbandsumlage (171 T €), Schwimmhallenmiete (125 T €), Coburg Stadt und Land aktiv (122 T €), kontam.Erdgut (100T €)						
5316000 Verwaltungskosten vom Landestheater an Stadt	85.429,92	85.300	0	85.300	67.412,48	-17.888
5317000 Gesprächsweisungen, Durchführung von sozialen Trainingsmaßnahmen, Vermittlung gemeinnütziger Arbeit, Betreuungsweisungen zur Förderung der Erziehung in der Familie	71.275,67	176.400	0	176.400	35.495,20	-140.905
5318000 übrige Bereiche	1.970.859,26	2.203.300	0	2.203.300	1.866.303,44	-336.997
u.a. Tier- und Naturschutzverein, Soziale Einrichtungen wie Kinder-, Familien- und Jugendzentrum an for you, ASB, AWO, ejott, Heinrich-Schaumberger-Schule, an Stadtjugendring für den Betrieb der CoJe, Sonderpädagogik für Waldorfschulverein, EJOTT/Caritas/Diakonisches Werk für Gemeinwesen- und Jugendsozialarbeit bzw. für Beratungsstellen, Betriebskostenzuschüsse an Träger von Kindertageseinrichtungen, Runder Tisch, Selbsthilfegruppen, ambulante sozialpflegerische Dienste, an Pfadfinderförderer Stiftung für Jugendarbeit, an den Kinderschutzbund und das Blaue Kreuz für die Förderung der Erziehung in der Familie, Keine Umsetzung von Härtefallfonds „Energie und Wärme“						
<u>Zuschüsse an die Sportvereine zur:</u>						
5318100 Sanierung Sportstätten	423.222,51	593.600	0	593.600	567.514,62	-26.085
5318110 energetischen Sanierung von Sportstätten	0,00	132.000	0	132.000	145.875,21	13.875
5318200 Förderungsbeiträge und Betriebskostenzuschüsse	679.267,51	673.200	0	673.200	599.165,13	-74.035
5318120 "Wirtschafts-Kulturfond"	23.956,36	0	0	0	27.090,01	27.090
Förderung entspr. der Richtlinie Innovationsfonds Kultur der Coburger Wirtschaft, Finanzierung aus Spendenmitteln						
5318300 Träger von Kindertageseinrichtungen	13.314.744,00	13.806.800	0	13.806.800	14.591.287,37	784.487
Betriebskostenförderung nach dem BayKiBiG						

für Jugendhilfetätigkeiten:							
5318310 Evang. Jugend (EJOTT) und Ascolino gGmbH	300.708,82	483.300	0	483.300	459.159,85	-24.140	
5318320 Caritasverband	50.173,08	62.500	0	62.500	53.369,54	-9.130	
5318330 Diakonische Werk Coburg und Iso gGmbH	260.107,00	333.900	0	333.900	330.170,66	-3.729	
5318340 Jugendkulturzentrums am Anger (Cosmos)	589.608,07	305.600	0	305.600	325.764,47	20.164	
5327000 Schuldendiensthilfen an private Unternehmen zur Förderung der Logopädie-Schule	12.240,00	12.300	0	12.300	12.240,00	-60	
<u>Leistungen der Jugend- und Sozialhilfe außerhalb von Einrichtungen (a.v.E.):</u>							
5331200 Jugendhilfe: Integration, Tagespflege, Unterbringung volljähriger UMA, Netzwerk frühe Hilfen	520.914,69	678.600	0	678.600	549.581,62	-129.018	
5331210 laufende Sozialhilfe-Leistung im Alter	3.775.918,26	4.360.700	0	4.360.700	4.330.747,89	-29.952	
5331211 Ansatz für besondere Leistungen	341,25	24.000	0	24.000	0,00	-24.000	
5331212 laufende Sozialhilfe-Leistung jüngere Erwerbsunf.	1.055.266,76	1.230.300	0	1.230.300	1.153.757,19	-76.543	
5331213 Ansatz für einmalige Leistungen	0,00	12.000	0	12.000	0,00	-12.000	
5331214 Förderprogramm für Familienstützpunkte	9.906,74	10.000	0	10.000	3.917,58	-6.082	
5331215 Jugendhilfe - Schulung ehrenamtlicher Mitarbeiter	0,00	500	0	500	0,00	-500	
5331220 Jugendhilfe – präventive Individualförderung	17.367,46	28.000	0	28.000	11.500,00	-16.500	
5331230 Jugendhilfe HzE - Individualbetreuung	127.085,86	160.600	0	160.600	153.917,56	-6.682	
5331231 Jugendhilfe - Therapien/Diagnosen	18.849,45	20.000	0	20.000	13.982,50	-6.018	
5331232 Jugendhilfe - Erziehungsbeistandsch,	268.055,49	300.000	0	300.000	346.868,98	46.869	
5331233 Jugendhilfe - Sozialpädag. Familienhilfe	517.004,85	650.000	0	650.000	705.240,75	55.241	
5331234 Jugendhilfe - Vollzeit-/Bereitschaftspflege	488.742,38	470.000	0	470.000	600.091,34	130.091	
5331235 Jugendhilfe – einmalige Leistung	0,00	100	0	100	0,00	-100	
5331236 Jugendhilfe - Sonst. Leistungen an Pflegefam.	0,00	1.000	0	1.000	0,00	-1.000	
5331237 Jugendhilfe - Inobhutnahmen in Pflegefamilien	18.322,12	2.500	0	2.500	18.509,71	16.010	
5331239 Jugendhilfe - sozialpäd. Einzelbetreuung	0,00	100	0	100	0,00	-100	
5331240 Jugendhilfe - Vollzeit-/Bereitschaftspflege	224.618,83	309.000	0	309.000	297.835,67	-11.164	
5331241 einm. Leistungen - Pflegefamilien	0,00	100	0	100	0,00	-100	
5331242 Eingliederungshilfe in Pflegefamilien	91.461,64	156.000	0	156.000	175.148,67	19.149	
5331243 Eingliederungshilfe ambulant (Schulassistenz)	274.690,71	390.000	0	390.000	378.582,28	-11.418	
5331250 Sozialhilfe an sonstige Ausländer	4.040,93	39.000	0	39.000	14.031,61	-24.968	
5331251 Jugendhilfe - Erziehungsbeistandschaften	57.589,44	110.000	0	110.000	65.814,04	-44.186	
5331252 Jugendhilfe - Volljährige, Diagnosen/Therap.	0,00	1.000	0	1.000	0,00	-1.000	
5331253 Jugendhilfe - Eingliederungshilfen ambulant	6.172,06	9.600	0	9.600	17.821,67	8.222	
5331254 Ausübung Personensorge und Umgangsrecht	4.494,28	2.000	0	2.000	6.183,75	4.184	
5331400 Vormundschaftskosten - UmFe	6.942,00	5.000	0	5.000	10.146,00	5.146	
<u>Leistungen der Jugend- und Sozialhilfe in Einrichtungen:</u>							
5332100 an natürliche Personen	513.713,37	510.000	0	510.000	920.680,95	410.681	
5332200 Übernahme Kinderbetreuungskosten sowie Mittagsverpflegung, gemeinsame Unterbringung von Mutter und Kind, Heimerziehung, Betreute Wohnen, Eingliederungshilfe stationär	3.818.121,59	3.585.900	0	3.585.900	4.571.820,60	985.921	
5332210 Erziehung in Tagesgruppen	486.991,38	600.000	0	600.000	569.704,33	-30.296	
5332220 Inobhutnahmen	125.162,08	110.000	0	110.000	274.293,87	164.294	
5332230 Heimerziehung und betreutes Wohnen	190.674,63	460.000	0	460.000	205.447,17	-254.553	
5332240 Eingliederungshilfe stationär	145.193,33	160.000	0	160.000	255.989,43	95.989	
5332280 Freiwillige Übernahme Mittagsverpflegung und Mittagsbetreuung	104.526,80	80.000	0	80.000	115.372,95	35.373	
5334000 Eingliederung von Arbeitssuchenden nach § 16 Abs. 2 SGB II - Übernahme Kinderbetreuungskosten	89.662,00	92.500	0	92.500	127.766,50	35.267	
<u>Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz:</u>							
Kommunale Unterkünfte:							
5338110 Mieten	1.172.860,46	1.250.000	0	1.250.000	1.139.554,60	-110.445	
5338111 Einrichtungsgegenstände	17.524,71	20.000	0	20.000	15.033,05	-4.967	
5338115 Ukraine Krise, Mieten	51.102,96	0	0	0	0,00	0	
5338116 Ukraine Krise, Einrichtungsgegenstände	254,10	0	0	0	0,00	0	

In Privatwohnungen:						
5338140 Leistungen zum Lebensunterhalt	454.258,75	660.000	0	660.000	394.560,79	-265.439
5338141 Leistungen in besonderen Lebenslagen	226.429,84	300.000	0	300.000	151.234,87	-148.765
5338144 Geldleistung f. persönliche Bedürfnisse	230.191,00	260.000	0	260.000	177.946,88	-82.053
5338145 Geldleistung f. Lebensunterhalt	282.871,21	315.000	0	315.000	256.809,99	-58.190
5338146 Krankheit, Schwangerschaft/Geburt (ambulant)	63.036,94	35.000	0	35.000	25.939,31	-9.061
5338147 Leistungen Arbeitsgelegenheit	1.190,50	2.300	0	2.300	2.773,99	474
5338148 Sachleistung	553,35	2.000	0	2.000	8.431,41	6.431
5338149 Sonstige Geldleistung	6.080,35	10.000	0	10.000	1.383,91	-8.616
5338151 Krankheit, Schwangerschaft/Geburt (stationär)	85.718,83	100.000	0	100.000	36.445,23	-63.555
5338152 Kinderfreizeitbonus	4.647,02	5.000	0	5.000	5.215,78	216
In staatlichen Unterkünften:						
5338260 Leistungen der Hilfe zum Lebensunterhalt	240.535,92	375.000	0	375.000	221.667,78	-153.332
5338261 Leistungen der Hilfe in besonderen Lebenslagen	76.188,51	100.000	0	100.000	94.301,80	-5.698
5338264 Geldleistung f. persönliche Bedürfnisse	67.648,19	235.000	0	235.000	134.386,76	-100.613
5338265 Geldleistung f. Lebensunterhalt	94.157,64	330.000	0	330.000	181.816,79	-148.183
5338266 Krankheit, Schwangerschaft/Geburt (ambulant)	32.970,37	100.000	0	100.000	60.386,78	-39.613
5338267 Leistungen Arbeitsgelegenheit	2.265,76	4.000	0	4.000	4.196,28	196
5338268 Sachleistung	4.975,34	7.000	0	7.000	8.609,80	1.610
5338269 Geldleistung	2.675,35	6.000	0	6.000	2.619,27	-3.381
5338271 Krankheit, Schwangerschaft/Geburt (stationär)	33.045,38	150.000	0	150.000	153.919,99	3.920
5338272 Kinderfreizeitbonus	2.191,52	4.500	0	4.500	4.692,10	192
5338333 Ukraine Krise – Ausstattung Notunterkunft	33.395,46	0	0	0	6.678,28	6.678
5339000 Obdachlosenfälle nach dem LStVG,	760,32	500	0	500	1.676,24	1.176
5339650 Soziale Leistungen aus Spendenmitteln, ohne Ansatz, Deckung durch Erträge aus Spenden	4.545,90	0	0	0	2.721,50	2.722
<u>Leistungen aus Bildung und Teilhabe:</u>						
5339810 Mittagsverpflegung	369.788,35	298.100	0	298.100	452.169,49	154.069
5339820 Schulbedarf	136.836,12	116.600	0	116.600	165.360,53	48.761
5339830 Schulausflüge, Klassenfahrten	40.824,42	28.600	0	28.600	44.144,08	15.544
5339840 Soziale u. kulturelle Teilhabe	19.977,60	18.900	0	18.900	15.877,93	-3.022
5339850 Lernförderung	98.354,60	96.200	0	96.200	102.862,60	6.663
5339860 Schülerbeförderung	463,60	2.600	0	2.600	1.322,94	-1.277
<u>Umlagezahlungen</u>						
5341000 Gewerbesteuerumlage	10.641.781,00	9.359.700	0	9.359.700	10.554.781,00	1.195.081
Berechnung: Gewerbesteueraufkommen geteilt durch Hebesatz 310 v.H. multipliziert mit dem Landesvervielfältiger 35 v.H. höhere Umlage aufgrund höheren Gewerbesteueraufkommens						
5372000 Bezirksumlage	20.877.906,00	24.509.100	0	24.509.100	22.857.552,00	-1.651.548
Berechnung: Umlagekraft (128.995.013 €) multipliziert mit Hebesatz 19 v.H. (2025 Erhöhung auf 21,3%)						
5372200 Zuführung zu Rückstellungen für Bezirksumlage	14.500,00	0	0	0	0,00	0
5373000 Verbandsumlage VGN	0,00	163.700	0	163.700	163.695,08	-5
5391000 Legatsauflösungen zugunsten von Stiftungen	39.423,73	48.000	0	48.000	14.220,00	-33.780

16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.117.263,98	18.600.300	0	18.600.300	17.653.900,38	-946.400
	<p>Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandpositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Hier sind die sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen, z. B. für Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Ersatz für Sachschäden, Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz und andere zu erfassen. Aber auch Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Geschäftsaufwendungen, Aufwendungen für Beiträge, Wertberichtigungen, Verluste aus Finanzeinlagen und Wertpapieren, Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen, betriebliche Steueraufwendungen und andere sonstigen ordentliche Aufwendungen gehören dazu. Unter dieser Position werden auch die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Stadtratsmitglieder und andere) erfasst.</p> <p><u>Sonstige Personalaufwendungen:</u></p> <p>5411000 Kosten für Personaleinstellungen wie Stellenanzeigen, Stadtanteil Jobtickets, Betriebssport Schwimmen, Jobradkosten, Aufwandsentschädigung an Arbeitgeber für Personaleinsätze im Bereich Brandschutz</p> <p>5411700 Dienstreisen</p> <p>5413000 Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen</p> <p>5414000 Umzugskostenvergütung</p> <p>5415000 Personalnebenaufwendungen</p> <p>5415100 Nachrufe, Kranzspenden</p> <p>5415300 Betriebsausflug, Weihnachtsfeier, Bowlingmeisterschaft, Bewirtung Personalversammlung</p> <p>5415400 Betriebsarzt, arbeitsmedizinischer Dienst, Zuschuss Unterstützungskasse, amtsärztliche Untersuchungen, Erstattungen für arbeitsplatzbezogene Brillen, Labor- und Impfstoffkosten, G26-Untersuchungen, Arbeitssicherheitstechnische Begehungen, Verbandsmaterial, Unterhaltung Defi's usw.</p> <p>5421100 Entschädigung aus ehrenamtlicher Tätigkeit, für Stadtratsmitglieder, ehrenamtliche Feuerwehrkräfte und sonst. Ehrenamtliche, Personalkostenersätze bei ehrenamtlicher Tätigkeit u.ä.</p> <p>5421400 Fraktionszuwendungen</p> <p><u>Beförderung auf Schulwegen:</u></p> <p>5429110 Notwendige Schülerbeförderungskosten</p> <p>5429131 Fahrten auf Unterrichtswegen</p> <p>5429140 Sonstige Schülerbeförderung</p> <p>Schülerbeförderung an der Grundschule Neuses von Schülern aus dem Stadtteil Beiersdorf</p> <p>5429410, 5429000 Kosten zu veräußerten Grundstücken</p> <p><u>Geschäftsaufwendungen:</u></p> <p>5431100 Büromaterial</p> <p>5431200 Bücher, Zeitschriften</p> <p>5431300 Porto und Versand</p> <p>5431400 Telefongebühren</p> <p>5431440 Nutzung Datenleitungen</p> <p>5431310 Vergütung an Baufachplaner</p> <p>5431500 öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt</p> <p>5431610 GEMA</p> <p>5431620 Urheberrechte</p>						
		210.360,18	127.300	0	127.300	210.784,59	83.485
		66.584,14	109.500	0	109.500	73.649,29	-35.851
		604,00	2.300	0	2.300	925,20	-1.375
		14.686,57	6.000	0	6.000	16.016,80	10.017
		7.101,14	5.000	0	5.000	8.085,10	3.085
		0,00	4.500	0	4.500	0,00	-4.500
		37.083,85	18.000	0	18.000	33.572,76	15.573
		42.243,19	113.400	0	113.400	74.149,35	-39.251
		805.684,12	766.700	0	766.700	737.681,42	-29.019
		14.652,00	15.000	0	15.000	14.652,00	-348
		306.169,24	300.000	0	300.000	353.883,46	53.883
		174.221,75	181.400	0	181.400	172.612,85	-8.787
		2.470,00	2.500	0	2.500	1.235,00	-1.265
		8.201,48	10.000	0	10.000	0,00	-10.000
		163.153,11	179.800	0	179.800	141.020,08	-38.780
		145.747,56	136.100	0	136.100	148.575,43	12.475
		181.235,65	221.900	0	221.900	195.952,11	-25.948
		103.556,80	111.400	0	111.400	107.754,38	-3.646
		85.770,92	63.000	0	63.000	103.349,60	40.350
		0,00	0	0	0	3.648,72	3.649
		23.746,74	22.800	0	22.800	19.521,03	-3.279
		21.850,66	3.400	0	3.400	27.000,34	23.600
		136.443,84	160.400	0	160.400	225.379,90	64.980

5431700 Bank- und Postscheckgebühren usw.	44.183,08	47.000	0	47.000	48.572,16	1.572
5431710 Verwarentgelte von Banken auf Geldanlagen	0,00	4.000	0	4.000	0,00	-4.000
5431800 Verwaltungsprovision Studentenwohnheim	6,05	8.000	0	8.000	8.930,98	931
5431810 Provisionen an Vorverkaufsstellen Theaterkarten	81.682,46	40.000	0	40.000	93.284,61	53.285
5432110 Kassen- und Organisationsprüfungen usw.	6.519,27	2.500	0	2.500	0,00	-2.500
5432111 Zuführung zu Rückstellungen für Kassen- und Organisationsprüfungen	20.000,00	20.000	0	20.000	40.000,00	20.000
<u>Beratungsleistungen:</u>						
5432200 hauptsächlich Prüfgebühren und Kosten WWA Gutachten in der Bau- und Grundstücksordnung	501.906,60	570.000	0	570.000	239.743,61	-330.256
5432210 Steuerberatung	2.559,35	13.000	0	13.000	5.709,50	-7.291
5432220 Beirat für Baukultur	7.013,56	20.000	0	20.000	0,00	-20.000
<u>Kosten im Rechtsstreit:</u>						
5432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	101.710,48	54.900	0	54.900	43.268,69	-11.631
5432311 Zuführung zu Rückstellungen für drohende Verpfl. aus anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	22.411,10	0	0	0	0,00	0
<u>Planungsleistungen durch Dritte:</u>						
5433000 Aufwendungen für Sachverständige	146.716,67	210.400	0	210.400	193.171,15	-17.229
Vergütung für Planungsleistungen für neu begonnene Hochbaumaßnahmen (Leistungsphase I-III), ab 2025 läuft dies über die investive Planungsmittelpauschale						
5433100 Vergütungen für Stadtplanungsaufgaben für Wettbewerb Mohrenbrücke, Innenstädte beleben, Stadtklimakonzept u. ä. Aufgrund der Stelleneinsparung „Stadtgestaltung“ mussten Projekte eingestellt werden bzw. verzögern sich.	287.468,34	252.000	0	252.000	62.693,14	-189.307
5433200 Vergütungen für Verkehrsplanung Verkehrsplanung, Fortschreibung Verkehrsentwicklungskonzept, Verkehrsbefragung, Machbarkeitsstudie Parkgarage u.ä., aufgrund der Stelleneinsparung „Stadtgestaltung“ mussten Projekte eingestellt werden bzw. verzögern sich.	161.716,33	355.000	0	355.000	99.056,42	-255.944
5433400 Planung des Güterbahnhofsareals Freiflächenplanung / VGV Verfahren am Güterbahnhofsareal, Planungsleistungen wurden abweichend der bisherigen Festlegungen investiv gebucht.	55.195,15	250.000	0	250.000	25.162,86	-224.837
5433410 Parkierungsanlage	99.724,69	0	0	0	0,00	0
5433500 Fortschreibung des ISEKs	16.465,20	0	0	0	1.249,98	1.250
5433710 Modellvorhaben "Klimagerechter Städtebau"	1.879,09	0	0	0	0,00	0
5433720 Konzept "Sturzfluten- Risikomanagement" Leistungen, die mit beauftragt wurden, wurden bisher noch nicht abgerufen. So ist als Leistung noch die Öffentlichkeitsbeteiligung durchzuführen, dafür wurden noch keine Termine (insgesamt 5 – 6) festgelegt.	19.698,84	125.000	0	125.000	85.327,10	-39.673
5433800 Vergütungen an Dritte - Lichtmasterplan	25.244,45	0	0	0	654,50	655
<u>Konten 5439xxx:</u>						
Durchführung von Veranstaltungen wie Amtsleiter tagungen, internationale Woche, sonstige Bewirtungen, Aufwendungen zu Wahlen, Sofortmaßnahmen bei Ölunfällen						
5439000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	131.982,07	180.000	0	180.000	131.991,87	-48.008

5439001 Bewirtungen am Theater	9.013,60	500	0	500	2.439,01	1.939
5439002 Präsente am Theater	960,00	200	0	200	543,70	344
5439003 Umzug des Theaters ins "Globe"	243.149,76	0	0	0	2.511,80	2.512
5439065 Umzüge, Möbeltransporte etc.	20.021,76	20.000	0	20.000	20.832,75	833
<u>Steueraufwendungen:</u>						
5441000 Betriebliche Steueraufwendungen	2.213,50	0	0	0	0,00	0
5441110 Gewerbesteuer	52.286,60	41.300	0	41.300	33.423,80	-7.876
5441120 Körperschaftsteuer	62.049,29	60.500	0	60.500	40.293,00	-20.207
5441130 Kapitalertragssteuer	-453,15	2.000	0	2.000	2.291,55	292
5441150 Solidaritätszuschlag	3.533,09	3.800	0	3.800	2.342,16	-1.458
5441210 Grundsteuer	74.010,45	89.700	0	89.700	86.974,02	-2.726
5441220 Kfz-Steuer	9.155,48	10.500	0	10.500	10.054,48	-446
5441260 pauschale Lohnsteuer, Versteuerung Geschenke	310,85	0	0	0	308,47	308
5441990 Berichtigung der USt aufgrund Betriebsprüfung	0,00	2.500	0	2.500	0,00	-2.500
5441600 Schadensfälle	25.676,83	5.300	0	5.300	4.829,46	-471
hauptsächlich beschädigte Instrumente am Landestheater und Sachschadensersatz an Privat-PKW bei dienstl. Nutzung						
<u>Versicherungen:</u>						
5442000,5442400,5442300 Versicherungsbeiträge	377.781,30	407.400	0	407.400	426.186,68	18.787
Mehraufwand in Bereich der Sachversicherung bei städtischen Liegenschaften						
5442110 Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	467.020,35	431.100	0	431.100	491.384,68	60.285
Erhöhung des KUVB Beitrages aufgrund gestiegener Entgeltsummen, bei ehrenamtlichen Mitarbeiter Umlage je EWO, bei Beschäftigten Umlagenberechnung nach gezahltem Entgelt						
5442120 Beiträge zur Landwirtschaftlichen BG	43.512,39	43.500	0	43.500	51.925,93	8.426
Berechnung nach gezahltem Entgelt						
5442400 Kfz-Versicherungen	47.432,16	48.300	0	48.300	52.076,09	3.776
<u>Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit:</u>						
5450000 an Bund	4.315,36	5.500	0	5.500	15.346,56	9.847
hauptsächlich für Führungszeugnisse						
5451000 an das Land	242.750,00	250.200	0	250.200	244.773,42	-5.427
hauptsächlich Mitfinanzierungsanteil für offene und gebundene Ganztagschulen, Mitfinanzierungsanteil digitaler BOS-Funk, Betriebsleitungsentgelt Forst						
5452000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	173.068,20	107.900	0	107.900	278.216,93	170.317
u.a. für gemeinsames staatliches Schulamt an Landratsamt Coburg, Gesundheitsregion plus, Sozial- und Jugendhilfeleistungen, Wildtiersammelstelle an Landratsamt Coburg, Projektleitung digitale Alarmierung an Landratsamt Lichtenfels, für Frauenhaus von Landkreisen Coburg, Kronach und Lichtenfels, Weiterleitung der Einnahmen aus dem Ferienpassverkauf für LRA Coburg						
5452300 Gastschulbeiträge	838.998,19	724.200	0	724.200	814.284,57	90.085
für Coburger Schüler an auswärtigen Schulen, hauptsächlich für Berufsschüler u.a. auch für Realschule COII und Arnold Gymnasium, Mehrbedarf für Kostenersatz aufgrund von Vorjahresabrechnungen zu Gastschulbeiträgen an berufsbildenden Schulen						
5452500 HzE - § 33 SGB VIII Vollzeitpflege, Erstattungen an Landratsamt Coburg und Lichtenfels	319.910,53	280.000	0	280.000	271.296,73	-8.703
5452600 HzE - § 34 SGB VIII Heimerziehung, Erstattungen an Landratsamt Coburg und Lichtenfels, Stadt Wolfsburg	15.987,43	100	0	100	64.931,80	64.832
5453000 Erstattungen an Zweckverbände	72.753,14	77.000	0	77.000	105.000,00	28.000

Ausgleich Defizit für gemeinsame Zulassungsstelle (bis 2023 erwirtschaftete die Zulassungsstelle einen Überschuss)						
5455000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen an Coburg Marketing für Einsatzfahrten 2. Bürgermeister, an KU CEB für Beschilderung zum Schützenfest, an SÜC für Nutzung Aquaria im Rahmen des Ferienpasses	39.323,43	58.200	0	58.200	32.288,71	-25.911
5456000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen hauptsächlich Verwaltungskostenbeitrag an das Jobcenter Coburg, TTB-Tätigkeitserstattung, auch Pro Kopf Erstattung an AKDB für Standesamt	637.263,53	726.700	0	726.700	721.831,85	-4.868
5457000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	1.000	0	1.000	0,00	-1.000
5458000 Erstattungen an übrige Bereiche hauptsächlich Erstattung wegen gemeinsamer Bildstelle Coburg, des Weiteren Weiterleitung der Einnahmen aus Itz jazz Festival	77.507,69	40.100	0	40.100	60.874,86	20.775
<u>Leistung nach dem SGB II für Arbeitssuchende:</u>						
5461100 laufende Leistungen an ARGE	7.647.622,03	8.000.000	0	8.000.000	8.347.538,01	347.538
5463000 einmalige Leistungen an ARGE	239.425,80	150.000	0	150.000	204.336,45	54.336
<u>Buchwert Abgänge aus Veräußerung (Erträge 454x):</u>						
5471100 von Grundstücken und Gebäuden	2.343.198,20	280.200	0	280.200	108.563,40	-171.637
5472000 von immat. und bew. Vermögensgegenständen	6.565,23	0	0	0	2.076,87	2.077
5482000 Säumniszuschläge, Stundungs-/Verzugszinsen 2023 aufgrund Gewerbesteuerrückzahlungen, Prozesszinsen entstehen, wenn durch eine rechtskräftige gerichtliche Entscheidung oder auf Grund einer solchen Entscheidung eine festgesetzte Steuer herabgesetzt oder eine Steuervergütung gewährt wird. Dann ist der zu erstattende oder zu vergütende Betrag vom Tag der Rechtshängigkeit an bis zum Auszahlungstag zu verzinsen. Zinsen, die aufgrund einer Steuernachforderung/Steuererstattung für denselben Zeitraum festgesetzt wurden, sind anzurechnen.	359.218,35	0	0	0	5.076,31	5.076
5491000 Schwerbehinderten Ausgleichsabgabe	13.328,87	5.000	0	5.000	0,00	-5.000
<u>Budgetierung an Schulen:</u>						
bei Budgetüberschreitung Kürzung im übernächsten Haushaltsjahr (über Konto 5491200) durch Minusansatz Kürzung im Deckungskreis						
5491100 Budgetvortrag (70% Restmittel aus Vorjahren) Verwendung auf den entsprechenden Sachkonten, Bereitstellung nur als Deckungsmittel im Deckungskreis (Budgetierung an Schulen)	0,00	43.500	0	43.500	0,00	-43.500
5491200 Budgetkürzung im übernächsten Haushaltsjahr	0,00	-13.300	0	-13.300	0,00	13.300
5491300, 5429300 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergleichen, neue Mitgliedschaften bedürfen der Genehmigung	110.225,96	114.300	0	114.300	118.559,79	4.260
5491400, 5429400 Vermischte Aufwendungen Beim Theater Ausgleichsbuchung zum Kurzarbeitergeld	6.687,22	10.200	0	10.200	66.850,94	56.651
5491500 Verfügungsmittel 55% für OB, 25% für 2.BGM, 20% für 3.BGM	12.401,76	15.000	0	15.000	14.390,70	-609
5491600 Aufwendungen des Sanierungsträgers	1.088.576,95	1.788.000	0	1.788.000	1.092.401,57	-695.598

	Trägervergütung an Wohnbau Stadt Coburg und Kostentragung bei nicht investiven Maßnahmen, geringerer Mittelabruf aufgrund nicht durchgeführter Maßnahmen und Rückerstattung aus Vorjahren						
	5491900 Aufwand aus hoheitlichem Nutzungsanteil Erweiterungsbau Krematorium	2.841,49	2.300	0	2.300	2.131,00	-169
	<u>Nicht zahlungswirksame ordentliche Aufwendungen:</u>						
	5492100 Einstellung und Zuschreibungen Sonderposten Zuschreibung aufgrund zu hoher Sonderpostenauflösung	14.831,82	0	0	0	4.258,15	4.258
	5492200 Aufwendungen zu Rückstellungen Rückstellungszuführung für Steuernachzahlungen BgA „Vermietung von Parkplätzen“	59.261,02	0	0	0	74.449,19	74.449
	5492310 Aufwand aus unberechtigtem VSt-Abzug Korrektur Vorsteuer beim BgA „HUK-Coburg-arena“	2.154,13	0	0	0	1.211,06	1.211
	5492320 Aufwand aus Korrektur nach §15a UStG aufgrund Erweiterungsbaus „Krematorium“	1.012,59	0	0	0	1.025,91	1.026
	5492330 Aufwand aus hoheitl. Nutzungsanteil - Unentgeltliche Nutzung CO-U501	1.649,11	900	0	900	1.948,95	1.049
	5492500 Aufwendungen für Leibrenten durch Barwerterhöhung zum Bilanzstichtag Hochrechnung der Jahresrente nach der Lebenserwartung gemäß Vervielfältigtabelle, der letzte Leibrentenfall ist verstorben	63.061,97	50.000	0	50.000	0,00	-50.000
	5499000 Bereinigung Verwahrung Personal im Theater	0,00	0	0	0	23.553,09	23.553
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	213.623.370,89	234.757.000	0	234.757.000	229.110.080,29	-5.646.920
	Hier werden alle ordentlichen Aufwendungen zusammen dargestellt.						
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	5.740.184,18	-28.958.000	0	-28.958.000	-8.349.784,75	20.608.215
	Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge und ist aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen ermittelt						
17	+ Finanzerträge	3.054.781,10	2.083.600	0	2.083.600	3.503.699,83	1.420.100
	Hier sind insbesondere Zinsen aus gewährten Darlehen, aber auch Dividenden oder andere Gewinnanteile als Erträge aus Beteiligungen sowie andere zinsähnliche Erträge als Finanzerträge zu erfassen. Hierunter fallen auch die Erträge aus Guthaben des Umlaufvermögens, z. B. Tages- und Festgeldzinsen						
	<u>Zinserträge von:</u>						
	4615000 verbundenen Unternehmen	1.498.786,51	1.447.800	0	1.447.800	1.405.513,36	-42.287
	Für Trägerdarlehen KU CEB, Wohnungsbaudarlehen von der WSCO, für Überbrückungskredit von der SÜC						
	4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	1.370.918,45	723.100	0	723.100	1.966.999,60	1.243.900
	Habenzins auf Bank- und Bausparguthaben sowie auf Fest- und Termingeld (zu geringe Ansatzplanung)						
	4618000 Zinserträge von sonstigem inländischen Bereich u.a. aus Wohnungsbaudarlehen	10.707,76	12.700	0	12.700	11.065,46	-1.635
	4691200,4692000 Verzinsung von Steuernachforderungen	174.368,38	-100.000	0	-100.000	120.121,41	220.121

	zur geplanten Rückerstattung der Zinsen aus Vorjahren ist es im Jahr 2024 noch nicht gekommen, erst wenn die rechtskräftige gerichtliche Entscheidung bzw. auf Grund einer solchen Entscheidung die festgesetzte Steuer herabgesetzt wird, erfolgt die Rückzahlung der erhaltenen Steuern aus Vorjahren						
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen Hier sind Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital, aber auch sonstige Finanzaufwendungen auszuweisen. Dazu gehören nicht die allgemeinen Aufwendungen für den Geldverkehr, z. B. Kontoführungsgebühren Verbindlichkeiten aus Krediten: Stand 31.12.2024: 6.481.593 € (Vorjahr: 7.639.273 €)	3.185.580,54	555.600	0	555.600	192.170,97	-363.429
	5511000 Zinsaufwendungen an Land	81,44	100	0	100	81,44	-19
	5517000 Zinsaufwendungen an Banken	175.419,37	152.000	0	152.000	151.971,12	-29
	5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen Höhe der von der Stadt Coburg zu zahlenden Erstattungszinsen aus gerichtlichen Verfahren	3.010.079,73	403.500	0	403.500	40.118,41	-363.382
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18) Das Finanzergebnis ist der Saldo aus den Finanzerträgen, den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen. Damit wird u. a. deutlich, wie die Finanzierung durch Eigen- oder Fremdkapital durch Zinserträge und Zinsaufwendungen das Jahresergebnis beeinflusst.	-130.799,44	1.528.000	0	1.528.000	3.311.528,86	1.783.529
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4) Das ordentliche Jahresergebnis setzt sich zusammen aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis. Es stellt ein Abbild des wirtschaftlichen Handelns der Stadt dar.	5.609.384,74	-27.430.000	0	-27.430.000	-5.038.255,89	22.391.744
19	+ Außerordentliche Erträge 4922000	6.940.000,00	3.400.000	0	3.400.000	0,00	-3.400.000
20	– Außerordentliche Aufwendungen 5922000 Mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit müssen wir in den nächsten Jahren die Mehreinnahmen aus einem Sondersachverhalt im Bereich der Gewerbesteuer des Jahres 2012 zuzüglich Zinsen wieder zurückerstatten. In den Jahren 2013, 2015 und 2016 kam es bereits zur teilweisen Rückerstattung. Im Jahr 2017 wurde im Rahmen des Klageverfahrens ein Teil des Sondertatbestands zu Gunsten der Stadt Coburg entschieden. Zum Jahresabschluss 2024 wurde mit einer Rückerstattung von rund 7.110.000 € (incl. Nachzahlungs-, Erstattungs- und Prozesszinsen) gerechnet. Unter Berücksichtigung der daraus resultierenden geringeren Gewerbesteuerumlage sind hierfür noch 6.400.000 € (Vorjahr 4.260.000 €) zurückgestellt. Aufgrund neuer Erkenntnisse ist wegen Folgewirkungen die Rückstellung entgegen der Planung erhöht worden.	0,00	0	0	0	2.140.000,00	2.140.000
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	6.940.000,00	3.400.000	0	3.400.000	-2.140.000,00	-5.540.000

	Die Begriffe „Außerordentliche Erträge“ und „Außerordentliche Aufwendungen“ sind aus dem kaufmännischen Rechnungswesen abgeleitet und beinhalten Erträge und Aufwendungen, die „außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ anfallen. Hierunter werden solche Vorfälle erfasst, die selten vorkommen ungewöhnlich in der Art, und von einiger materieller Bedeutung sind. Dabei ist auf die „Verhältnisse des Einzelfalls“ abzustellen. Das außerordentliche Ergebnis resultiert jährlich fast ausschließlich aus dem steuerlichen Sondersachverhalt.						
S7	= Jahresergebnis (=S5 und S6)	12.549.384,74	-24.030.000	0	-24.030.000	-7.178.255,89	16.851.744
	Das Jahresergebnis wird aus der Saldierung des ordentlichen Ergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses gebildet. Sowohl der Haushaltsausgleich als auch die dadurch ausgelöste Veränderung des Eigenkapitals der Stadt werden daran gemessen.						
	Nachrichtlich:						
	- Stiftungsergebnis	-264,24				26.549,04	
	= Bilanziertes Jahresergebnis Kernhaushalt und LT	12.549.648,98				-7.204.804,93	

Finanzrechnung
(Stadt Coburg inkl. Stiftungen, inkl. Landestheater)

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	138.549.064,88	127.773.000		127.773.000	138.438.296,01	10.665.296
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.299.480,40	42.226.900		42.226.900	41.815.855,78	-411.044
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	769.266,13	1.166.600		1.166.600	859.873,39	-306.727
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.674.503,22	3.764.400		3.764.400	3.582.862,82	-181.537
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.817.287,23	6.183.500		6.183.500	7.012.097,05	828.597
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.953.489,84	17.288.000		17.288.000	15.153.245,67	-2.134.754
7	+ Sonstige Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.282.138,76	2.860.100		2.860.100	3.269.224,66	409.125
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.483.133,35	2.083.600		2.083.600	3.492.804,75	1.409.205
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	209.828.363,81	203.346.100		203.346.100	213.624.260,13	10.278.160
9	– Personalauszahlungen	57.371.247,88	63.477.700	0	63.477.700	61.526.836,84	-1.950.863
10	– Versorgungsauszahlungen	876.744,99	891.500	0	891.500	979.730,04	88.230
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.862.829,74	33.395.700	0	33.395.700	35.058.362,28	1.662.662
12	– Transferauszahlungen	83.445.840,03	103.882.700	0	103.882.700	100.146.680,94	-3.736.019
13	– Sonstige Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.784.988,71	19.623.600	0	19.623.600	19.135.639,02	-487.961
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.188.811,78	555.600	0	555.600	194.379,78	-361.220
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	196.530.463,13	221.826.800	0	221.826.800	217.041.628,90	-4.785.171
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	13.297.900,68	-18.480.700		-18.480.700	-3.417.368,77	15.063.331
	<i>Korrespondierend zur Erfolgsrechnung liegt das weitaus positivere Ergebnis hauptsächlich an den höheren Einzahlungen aus Gewerbesteuern</i>						
	<i>Gleichlautende Erläuterungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden nicht wiederholt, diese sind der Erfolgsrechnung zu entnehmen</i>						
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.088.542,67	8.525.700		8.525.700	4.411.255,50	-4.114.445
	Aufgrund von Verzögerungen bei diversen geförderten Maßnahmen, erfolgt ein wesentlich geringerer Zufluss an Fördermitteln des Freistaates.						
	<u>Investitionszuweisungen:</u>						
	6810000 Bund	34.063,00	0		0	0,00	0
	2023 für überdachte Radabstellanlagen						
	6811000 Land	3.070.827,72	8.486.300		8.486.300	4.384.896,23	-4.101.404
	Die Planabweichung der Investitionszuwendungen ergibt sich aus dem verspäteten Eingang der Zuschüsse aufgrund von Bauzeitverzögerungen, bzw. langwieriger Bearbeitungszeiten der Fördermittelanträge bei der Regierung. Dies betrifft vor allem die drei förderstärksten Maßnahmen „Park der Arten“ (Baubeginn erst in 2025), Umgestaltung „Freiherr-von-Stockmar-Platz“ (Baubeginn erst in 2025) und „DigitalPakt Schule“ (Auszahlung der Fördergelder nach Projektabschluss im Jahr 2025. Insgesamt wurde mit einem Eingang an Investitionszuwendungen in Höhe von 8.486.300 € geplant. Der tatsächliche Eingang belief sich jedoch lediglich auf 4.384.896,23 €.						

	6815000 verbundenen Unternehmen	2.899,00	0	0	0,00	0
	2023 Bezuschussung einer Einbauküche					
	6816000 sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-39.500,00	0	0	0,00	0
	2023 Rückzahlung Förderung an die Bayerische Landesstiftung aufgrund Schließung des Puppenmuseums					
	6817000 privaten Unternehmen	4.698,94	0	0	14.430,87	14.431
	Hauptsächlich Spenden von örtlichen Firmen für öffentliche Spielplätze					
	6818000 übrigen Bereichen	15.554,01	39.400	39.400	11.928,40	-27.472
	Spenden von Vereinen und privaten Haushalten für soziale und kulturelle Zwecke, auch für Parkbänke auf öffentlichen Grünflächen, hier wurden Fördergelder der Oberfranken-Stiftung für das Projekt „Erinnerungsweg jüdisches Leben“ in Höhe von 39.400 € eingeplant. Nachdem diese Maßnahme erst im Jahr 2025 verwirklicht werden konnte, verschiebt sich der Fördereingang analog.					
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	213.428,92	259.800	259.800	133.821,07	-125.979
	6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte					
	Erschließungs- und Kostenerstattungsbeiträgen, auch aus Beiträgen für die Ablösung von Stellplätzen und Spielplätzen, sowie Erschließung Hangar am VLP Coburg					
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.420.958,53	978.200	978.200	471.435,33	-506.765
	Die Verbuchung von Veräußerungen erfolgt über die Bruttomethode, es werden die vollen Verkaufserlöse als Einzahlung und der volle Abgang des Restbuchwertes separat im Aufwand gebucht.					
	<u>Einzahlung aus der Veräußerung von:</u>					
	6821000 Grundstücken und Gebäuden	5.351.685,00	942.000	942.000	453.229,52	-488.770
	6832000 beweglichen Vermögensgegenständen	69.273,53	36.200	36.200	18.205,81	-17.994
18	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.758.932,89	1.624.300	1.624.300	1.622.013,81	-2.286
	Rückflüsse von Ausleihungen:					
	6865000 von verbundenen Untern.	1.664.800,34	1.487.600	1.487.600	1.497.870,15	10.270
	Tilgung des Trägerdarlehens KU CEB und von Wohnungsbaudarlehen der Wohnbau Coburg					
	6868000 vom sonstigen inländischen Bereich und Rückflüsse aus Genossenschaftsanteilen	94.132,55	136.700	136.700	124.143,66	-12.556
	Tilgungszahlungen von Sportvereinen für ihre Darlehen zur Sanierung ihrer Sportstätten und Tilgungsleistungen für Wohnungsbaudarlehen und von Arbeitgeberdarlehen					
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	10.481.863,01	11.388.000	11.388.000	6.638.525,71	-4.749.474
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.717.991,38	1.850.000	0	1.850.000	408.556,51
	7821000 von <u>unbebauten</u> Grundstücken	18.205,63	730.000	0	730.000	230.992,20
	Es wurden lediglich für den Bau von Straßen unbebaute Grundstücke gekauft, sowie ein unbebautes Nebengrundstück zum Kindergarten Scheuerfeld					
	7821500 <u>Leibrenten</u> (letzter Fall in 2025 beendet)	76.188,00	80.000	0	80.000	76.188,00

	7822000 von <u>bebauten</u> Grundstücken	2.623.597,75	1.040.000	0	1.040.000	101.376,31	-938.624
	Hauptsächlich Ablösung bauliche Anlagen Prinzengarten, zu den eingeplanten Käufen kam es nicht						
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.703.536,38	30.256.300	0	30.256.300	17.540.476,27	-12.715.824
	Verzögerung beim Baubeginn bzw. Baufortschritt bei einer Vielzahl von Hoch- und Tiefbaumaßnahmen						
	7851000, 7851100 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	14.379.821,13	16.536.300	0	16.536.300	10.674.801,67	-5.861.498
	Die Planabweichung der Auszahlung für Hochbaumaßnahmen erklärt sich durch Bauzeitverzögerungen bei größeren Baumaßnahmen. Hier sind vor allem die städtischen Projekte „Globe“ (Plan: ca. 5.926.500 €; Ist: 3.549.978,80 €) und „Sanierung Rückertschule“ (Plan: ca. 1.660.000 €; Ist: 413.259,12 €) zu nennen. Aber auch durch die (noch) nicht vollständig durchgeführte Maßnahme der WSCO „Junges Wohnen“ (Plan: ca. 1.319.700 €; Ist: 290.000 €) ergab sich letztlich ein gesamter tatsächlicher Mittelabfluss von 10.674.801,67 € (Plan: 16.536.300 €).						
	7851200, 7852000 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	6.323.715,25	13.720.000	0	13.720.000	6.865.674,60	-6.854.325
	Die Planabweichung der Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen erklärt sich analog der Abweichung bei den Hochbaumaßnahmen zu einem großen Teil aus Bauzeitverzögerungen. Hier sind vor allem die städtischen Projekte „Ernstplatz 2.BA“ (Plan: ca. 2.267.400 €; Ist: 948.568,10 €), „Park der Arten“ (Plan: ca. 1.443.600 €; Ist: 94.561,96 €), und „Umgestaltung Freiherr-von-Stockmar Platz“ (Plan: ca. 1.251.000 €; Ist: 120.737,19 €) zu nennen. Aber auch bei Projekten des CEB kam es zu Bauzeitverzögerungen, die größten Abweichungen liegen hier bei der „Generalsanierung der Judenbrücke“ (Plan: 1.150.000 €; Ist: 510.662,40 €) und „Barrierefrei Umgestaltung der Haltestellen“ (Plan: 640.000 €; Ist: 24.325,48 €). Letztlich ergab sich ein gesamter tatsächlicher Mittelabfluss von 6.865.674,60 € (Plan: 13.720.000 €).						
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.389.134,32	3.743.300	0	3.743.300	1.714.457,83	-2.028.842
	7832000 Auszahlungen für den Erwerb von <u>beweglichen</u> Vermögensgegenständen und Sachgesamtheiten	2.669.392,81	2.599.600	0	2.599.600	1.228.007,47	-1.371.593
	Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen verteilen sich naturgemäß über wesentlich mehr einzelne Investitionsmaßnahmen und Produkte als die Auszahlungen für Hoch- und Tiefbau. Die Gründe für die einzelnen Abweichungen sind dabei äußerst unterschiedlich. Grundsätzlich lässt sich hier verallgemeinert sagen, dass geplante Anschaffungen von Ausstattungsgegenständen nicht getätigt oder nicht rechtzeitig durchgeführt werden konnten. Die, gemessen in absoluten Zahlen, größten Abweichungen, ergaben sich hierbei bei der „Ausstattung-Katastrophenschutz“ (Plan: 465.400 €; Ist: 50.651,05 €). Hier sollte 2024 ein neues Fahrzeug beschafft werden, welches jedoch aufgrund langer Lieferzeiten erst in 2026 angeschafft werden kann. Auch die IT-Hardware für die Maßnahme „DigitalPakt Schule“ verzögert sich. (Plan: 405.000 €; Ist: 51.062,16 €). Allein die Abweichung dieser beiden Maßnahmen erklärt mehr als die Hälfte der Gesamtabweichung, welche sich insgesamt über 112 verschiedene Investitionsmaßnahmen verteilt. (Plan: 2.599.600 €; Ist: 1.228.007,47 €).						
	7832400 Auszahlungen für <u>Schulausstattung</u>	300.167,47	465.500	0	465.500	180.298,66	-285.201
	Die Abweichungen des Kontos „Auszahlungen für den Erwerb von Schulausstattung“ erklärt sich zu einem großen Teil aus verspäteten Anschaffungen der Staatlichen Berufsschule I und der Regiomontanus FOS/BOS. Diese beiden Schulen stellen aufgrund ihres hohen Bedarfs an spezifischen Ausstattungsgegenständen für die fachspezifische Ausbildung der technischen Berufe in jedem Jahr den größten Planungsposten. In 2024 wurden jedoch lediglich rund 70.000 € an Schulausstattung angeschafft (Plan: 270.000 €). Dies ist vor allem durch lange Lieferzeiten (und damit zeitlichem Verzug der Auszahlung) der technischen Ausrüstung zu erklären.						

	7832650 <u>Einrichtungsgegenst. bei Hochbaumaßnahmen.</u> Die Abweichungen des Kontos für Verwaltungs – und Zweckausstattung durch das Hochbauamt erklärt sich durch eine Fehlplanung der Ausstattung für die Investitionsmaßnahme „Generalsanierung Heiligkreuz-Mittelschule“. Hier wurden in der Haushaltsplanung 2024 rund 300.000 € zu viel eingeplant, Grund war ein fehlerhafter Mittelanmeldungsbeleg. Ohne diese Fehlplanung ergibt sich eine relativ kleine Abweichung, welche als unauffällig angesehen werden kann.	1.348.709,54	513.100	0	513.100	198.530,05	-314.570
	7833000 Auszahlungen für den Erwerb von <u>immateriellen</u> Vermögensgegenständen Hier handelt es sich vor allem um den Erwerb von Software-Lizenzen. Die relativ geringe absolute Abweichung in Höhe von rund 57 T € erklärt sich hauptsächlich durch eine Fehlanmeldung im MIP vom Stadtarchiv (20.000 € welche eigentlich konsumtiv einzuplanen gewesen wären). Sowie 30.000 € für eine Spezialsoftware für die Vermessung, deren Anschaffung im Jahr 2024 geplant war, jedoch auf 2025 verschoben wurde.	70.864,50	165.100	0	165.100	107.621,65	-57.478
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	10.250.000	0	10.250.000	10.250.000,00	0
	7844000 Erwerb Anteilsrechte Kapitalerhöhung WSCO	0,00	250.000	0	250.000	250.000,00	0
	7844000 Erwerb Anteilsrechte Kapitalerhöhung Städtische Überlandwerke	0,00	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.438.473,70	16.593.600	0	16.593.600	10.014.044,72	-6.579.555
	<u>Zuweisungen und Zuschüsse an:</u>						
	7811000 an Land Hier handelt es sich um die Beitragsbeiträge der Stadt Coburg für Maßnahmen des Wasserwirtschaftsamt Kronach. Die höhere Auszahlung in 2024 ergibt sich durch einen vorzeitigen Einzug von Beitragsleistungen für die Maßnahme „Lauter im Bereich der Innenstadt, 3. BA“ (Plan: 1.190.000 €; Ist: 1.500.000 €).	0,00	1.190.000	0	1.190.000	1.500.000,00	310.000
	7813000 an Zweckverbände und dergl. Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen an Zweckverbände handelt es sich um den Investitionszuschuss der Stadt Coburg für den Neubau des Klinikums an den KHV und hierbei vor allem den Zuschuss für die Baufeldfreimachung des Neubaugeländes. Aufgrund einer Verzögerung in den Abbrucharbeiten floss in 2024 nur ein Teil der eingeplanten Mittel ab (Plan: 11.551.500 €; Ist: 6.939.166,71 €).	2.829.533,74	11.551.500	0	11.551.500	6.939.166,71	-4.612.333
	7815000 an verb.Unternehmen , Beteilig. u. Sonderverm. Hierbei handelt es sich einerseits um die einmaligen Kosten des VGN-Beitritts, welche in 2024 mit 413.600 € eingeplant waren, aber erst in 2025 abgerufen werden. Andererseits ist hier jährlich ein Kommunales Wohnraumförderungsprogramm mit 500.000 € eingeplant, von welchem jedoch mangels Anträge privater Bauherren keine Mittel abgerufen wurden.	211.716,80	1.011.100	0	1.011.100	195.500,00	-815.600
	7816000 an sonst. öffentliche Sonderrechnungen Rückzahlung zu hoch ausgezahlter Förderung für den Kiebitzradweg gemäß Schlußbescheid ZUG gGmbH	0,00	0	0	0	13.051,94	13.052
	7817000 an private Unternehmen	170.995,78	0	0	0	0,00	0
	2023 Investitionszuschuss an Ascolino						

	7818000 an übrige Bereiche	226.227,38	2.841.000	0	2.841.000	1.366.326,07	-1.474.674
	Hierbei handelt es sich um Investitionszuschüsse an natürliche und juristische Personen ohne Erwerbscharakter u.a. Vereine, Kirchen, Organisationen der Wohlfahrtspflege u.ä., 2024 hauptsächlich um Kindertagesstätten in fremder Trägerschaft und die WSCO. Für den Neubau eines bilingualen Kindergartens Ascolino waren 1.380.000 € eingeplant, wovon aufgrund von Bauzeitverzögerungen jedoch nur 780.000 € abgerufen wurden. Der Zuschuss für den Neubau des Naturkindergartens St. Markus wurde durch den Träger noch nicht beantragt, obwohl der Bau in 2024 abgeschlossen wurde. Für ein Teilungsbauwerk an der Rodacher Straße wurden auf diesem Konto weitere 310.000 € eingeplant, diese waren erstens hier falsch geplant und wurden zweitens vom WWA KC nicht abgerufen. Diese Mittel wurden zur Deckung der oben erwähnten Maßnahme „Lauter BA 3“ herangezogen.						
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.549.646,18	2.948.000	0	2.948.000	1.522.896,50	-1.425.104
	<u>Gewährung von Ausleihungen an:</u>						
	7865000 an verb. Unternehmen, Teilig. und Sondervermögen	2.414.400,00	2.500.000	0	2.500.000	1.412.000,00	-1.088.000
	Darlehen über 1.412.000 € (Vorjahr 2.414.400 €) an WSCO ausgezahlt						
	7868000 an übrigen inländischen Bereich	135.246,18	448.000	0	448.000	110.896,50	-337.104
	Darlehen an Baugenossenschaft des Landkreises Coburg eG, Darlehen an Sportvereine, Personaldarlehen						
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	33.798.781,96	65.641.200	0	65.641.200	41.450.431,83	-24.190.768
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-23.316.918,95	-54.253.200		-54.253.200	-34.811.906,12	19.441.294
	Der veranschlagte negative Saldo aus Investitionstätigkeit von - 54 Mio. € hat sich deshalb auf - 34 Mio. € verringert.						
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-10.019.018,27	-72.733.900		-72.733.900	-38.229.274,89	34.504.625
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.616.217,62	1.164.100		1.164.100	1.157.680,43	-6.420
	Verbindlichkeiten aus Krediten: Stand 31.12.2024: 6.481.593 € (Vorjahr: 7.639.273 €)						
	Ordentliche Tilgung von Investitionskrediten mit einer Laufzeit von über 5 Jahren beim:						
	7921350 Land	4.072,36	4.100		4.100	4.072,36	-28
	7927350 Kreditinstituten	1.612.145,26	1.160.000		1.160.000	1.153.608,07	-6.392
27b	– Ausz. für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	1.616.217,62	1.164.100		1.164.100	1.157.680,43	-6.420

S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9) Die Verbindlichkeiten aus Krediten verringerten sich aufgrund der Tilgung um 1,1 Mio. € auf 6,4 Mio. €	-1.616.217,62	-1.164.100	-1.164.100	-1.157.680,43	6.420
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) Der veranschlagte Finanzierungsmittelfehlbetrag von 73 Mio. € hat sich verringert auf 39 Mio. €, die Abweichung zur Planung beträgt 34 Mio. €.	-11.635.235,89	-73.898.000	-73.898.000	-39.386.955,32	34.511.045
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0,00	0
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0,00	0
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0	0	0,00	0
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) Die Aufnahme von Kassenkrediten war nicht nötig	0,00	0	0	0,00	0
31	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0,00	0
	Fremde Finanzmittel / durchlaufende Posten:					
32	+ Einzahlungen	846.254.572,77			719.337.295,30	719.337.295
33	- Auszahlungen	846.293.880,14			719.053.958,73	719.053.959
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=Saldo S12 bis Zeilen 33) Keine Ergebnisplanung, keine Auswirkung auf das Jahresergebnis, keine Finanzplanung z.B. Ein- und Auszahlungen aus noch zu klärenden Zahlungseingängen auf städtischen Konten, BaföG-Leistungen, Zahlungen nach dem Wohnraumförderungsgesetz, verschiedenen Verwahrungen der Fachämter, Spendengeldern bis zur Verbuchung im allgemeinen Haushalt, Mündelgelder, Verwahrung Müllabfuhr- und Straßenreinigungsgebühren für CEB, Umbuchung Zahlwege, ausgegebene Kassenkredite an verbundene Unternehmen	-39.307,37			283.336,57	283.336
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel am 01.01.	141.830.187,82	129.200.000	129.200.000	130.155.644,56	955.645
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	130.155.644,56	55.302.000	55.302.000	91.052.025,81	35.750.026
35	+ Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0,00	0
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (= S14 und Zeile 35) Die Liquidität wurde von 130 Mio. € auf 91 Mio. € verringert	130.155.644,56	55.302.000	55.302.000	91.052.025,81	35.750.026
	Nachrichtlich					
	ohne Stiftungen (bilanzierte Liquide Mittel)	128.620.763,14			89.481.185,35	
	Liquidität Stadt	127.631.985,18			89.069.413,50	
	Liquidität nur Stiftungen	1.534.881,42			1.570.840,46	
	Liquidität nur Landestheater	988.777,96			411.771,85	

Anlagenübersicht 2024

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsbestand 2024	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbuchungen in 2024	Endstand am 31.12.2024	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2024	Zuschreibungen in 2024	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12.2024	am 31.12.2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	57.690.462,76	10.098.928,89	242.693,75	15.291,50	67.561.989,40	25.431.647,48	2.137.264,04	0,00	239.540,25	27.329.371,27	40.232.618,13	32.258.815,28
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	2.337.315,81	95.286,11	3.153,50	15.291,50	2.444.739,92	2.125.257,83	79.212,44	0,00	0,00	2.204.470,27	240.269,65	212.057,98
1.2 Aktivierte Zuwendungen für Investitionen Dritter	52.460.247,15	1.463.495,47	239.540,25	1.646.353,00	55.330.555,37	23.306.389,65	2.058.051,60	0,00	239.540,25	25.124.901,00	30.205.654,37	29.153.857,50
1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG	2.892.899,80	8.540.147,31	0,00	-1.646.353,00	9.786.694,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.786.694,11	2.892.899,80
2. Sachanlagevermögen	589.198.785,12	20.754.024,44	1.888.811,67	-202.660,15	607.861.337,74	188.862.720,12	11.465.913,31	115.475,11	1.183.449,52	199.029.708,80	408.831.628,94	400.336.065,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	83.771.896,03	163.677,06	40.231,34	-153.274,46	83.742.067,29	1.531.470,32	104.643,48	0,00	1.067,75	1.652.229,45	82.089.837,84	82.240.425,71
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	298.790.134,39	302.662,66	256.477,28	11.956.879,30	310.793.199,07	83.051.535,40	5.535.982,99	0,00	256.477,28	88.462.739,20	222.330.459,87	215.738.598,99
2.3 Infrastrukturvermögen	146.171.065,35	148.360,48	374.829,88	1.808.860,06	147.753.456,01	77.607.272,84	3.726.352,64	0,00	359.591,93	80.747.231,24	67.006.224,77	68.563.792,51
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	2.901.459,57	119.233,00	0,00	601,00	3.021.293,57	192.077,64	11.120,11	697,58	0,00	203.099,17	2.818.194,40	2.709.381,93
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.185.917,38	188.583,47	78.116,99	367.291,06	13.663.674,92	8.387.822,77	654.456,04	0,00	78.113,99	9.018.357,96	4.645.316,96	4.798.094,61
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.828.632,39	679.451,80	484.909,89	339.689,68	26.362.863,98	18.092.541,15	1.424.847,82	114.777,53	479.688,34	18.946.051,78	7.416.812,20	7.736.091,24
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.549.680,01	19.152.055,97	654.246,29	-14.522.706,79	22.524.782,90	0,00	8.510,23	0,00	8.510,23	0,00	22.524.782,90	18.549.680,01
3. Finanzanlagen	90.121.602,84	11.772.896,50	1.622.013,81	0,00	100.272.485,53	1.150.000,00	50.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	99.072.485,53	88.971.602,84
3.1 Sondervermögen	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	36.265.191,84	10.250.000,00	0,00	0,00	46.515.191,84	1.150.000,00	50.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	45.315.191,84	35.115.191,84
3.3 Beteiligungen	2.205.336,26	0,00	0,00	0,00	2.205.336,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.205.336,26	2.205.336,26
3.4 <i>Ausleihungen</i>	51.501.074,74	1.522.896,50	1.622.013,81	0,00	51.401.957,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.401.957,43	51.501.074,74
3.4.1 <i>Ausleihungen an Sondervermögen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2 <i>Ausleihungen an verbundene Unternehmen davon an WSCO als STH</i>	49.421.228,18 108.283,98	1.412.000,00 0,00	1.497.870,15 2.343,64	0,00 0,00	49.335.358,03 105.940,34	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	49.335.358,03 105.940,34	49.421.228,18 108.283,98
3.4.3 <i>Ausleihungen an Beteiligungen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.4 <i>Sonstige Ausleihungen</i>	2.079.846,56	110.896,50	124.143,66	0,00	2.066.599,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066.599,40	2.079.846,56
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Summe Anlagevermögen	737.010.850,72	42.625.849,83	3.753.519,23	-187.368,65	775.695.812,67	215.444.367,60	13.653.177,35	115.475,11	1.422.989,77	227.559.080,07	548.136.732,60	521.566.483,12

nachrichtlich
Grundstücke des Umlaufvermögens 2024

Grundstücke des Umlaufvermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwert	
	Anfangs-Bestand 2024	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbuchungen in 2024	Endstand am 31.12.2024	Anfangs-bestand (kumuliert)	Abschrei-bungen in 2024	Umbuchun-gen in 2024	Zuschrei-bungen in 2024	Abschrei-bungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12.2024	am 31.12.2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Nachrichtlich:													
1. Grundstücke als Vorräte	287.990,66	0,00	67.683,86	187.368,65	407.675,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.675,45	287.990,66
1.1 unbebaute Grundstücke	287.990,66	0,00	67.683,86	187.368,65	407.675,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.675,45	287.990,66
1.2 bebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Summe	287.990,66	0,00	67.683,86	187.368,65	407.675,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.675,45	287.990,66

Sonderpostenübersicht

§86 Abs.3 Nr.1 KommHV-Doppik

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Auflösungen						Buchwert	
	Anfangs- bestand 01.01.	+ Zugänge in	- Abgänge in	+ Umbuchungen in	Endstand am 31.12.	Anfangs- bestand (kumuliert)	+ Auflösungen in	+ Umbuchungen in	- Zuschreibungen in	- Auflösung wegen Abgängen	Endbestand (kumuliert))	am 31.12.	am 31.12.
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Nicht aufzulösende Sonderposten	10.445.242,53	20.102,86	4.486,60	0,00	10.460.858,79	-2.402,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.402,55	10.458.456,24	10.442.839,98
1.1 aus Zuwendungen	2.515.729,11	0,00	0,00	0,00	2.515.729,11	-2.402,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.402,55	2.513.326,56	2.513.326,56
1.2 aus Beiträgen/Entgelten	7.929.513,42	20.102,86	4.486,60	0,00	7.945.129,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.945.129,68	7.929.513,42
1.3 aus sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aufzulösende Sonderposten	96.216.178,86	3.756.135,55	1.086.335,89	0,00	98.885.978,52	-37.651.859,38	-3.727.088,53	0,00	-4.258,15	-680.588,60	-40.694.101,16	58.191.877,36	58.564.319,48
2.1 aus Zuwendungen	80.620.051,58	2.264.685,32	17.949,53	0,00	82.866.787,37	-27.432.525,73	-2.459.956,21	0,00	-2.501,62	-4.897,59	-29.885.082,73	52.981.704,64	53.187.525,85
2.2 aus Beiträgen/Entgelten	13.514.139,47	97.245,32	15.652,12	0,00	13.595.732,67	-9.389.966,50	-354.150,71	0,00	-2.129,03	0,00	-9.741.988,18	3.853.744,49	4.124.172,97
2.3 aus sonstigen Sonderposten darunter:	2.081.987,81	1.394.204,91	1.052.734,24	0,00	2.423.458,48	-829.367,15	-912.981,61	0,00	372,50	-675.691,01	-1.067.030,25	1.356.428,23	1.252.620,66
<i>Investitionspauschale</i>	0,00	355.894,00	355.894,00	0,00	0,00	0,00	-355.894,00	0,00	0,00	-355.894,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stellplatzabläse</i>	757.630,00	24.980,00	304.400,00	0,00	478.210,00	-371.789,43	-3.178,12	0,00	0,00	0,00	-374.967,55	103.242,45	385.840,57
<i>Spielplatzabläse</i>	162.369,65	80.564,13	72.643,24	0,00	170.290,54	-9.148,18	-15.569,24	0,00	372,50	-0,01	-25.089,91	145.200,63	153.221,47
<i>Grabpflegelegate</i>	1.161.988,16	0,00	0,00	0,00	1.161.988,16	-448.429,54	-14.220,00	0,00	0,00	0,00	-462.649,54	699.338,62	713.558,62
<i>Straßenausbaubeitragspauschale</i>	0,00	319.797,00	319.797,00	0,00	0,00	0,00	-319.797,00	0,00	0,00	-319.797,00	0,00	0,00	0,00
<i>Integrationspauschale</i>	0,00	612.969,78	0,00	0,00	612.969,78	0,00	-204.323,25	0,00	0,00	0,00	-204.323,25	408.646,53	0,00
2.4 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Mehrerlöse aus Abschreibung v. Wiederbeschaffungszeitwerten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Mehrerlöse aus Abschreibung von nicht in Abzug gebrachten Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe Sonderposten	106.661.421,39	3.776.238,41	1.090.822,49	0,00	109.346.837,31	-37.654.261,93	-3.727.088,53	0,00	-4.258,15	-680.588,60	-40.696.503,71	68.650.333,60	69.007.159,46

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn 2024	Veränderung im 2024 +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende 2024
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.607.076,38	-2.946.766,40	3.625.520,08	16.381,65	18.408,25	3.660.309,98
1.1 Gebührenforderungen	476.551,11	9.239,76	482.690,55	2.869,62	230,70	485.790,87
1.2 Beitragsforderungen	1.900,54	8.023,55	9.924,09	0,00	0,00	9.924,09
1.3 Steuerforderungen	500.310,33	-244.752,15	255.558,18	0,00	0,00	255.558,18
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.930.315,57	-822.678,24	2.079.758,58	9.701,20	18.177,55	2.107.637,33
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.697.998,83	-1.896.599,32	797.588,68	3.810,83	0,00	801.399,51
2. Privatrechtliche Forderungen	2.958.230,88	-1.647.330,85	1.309.633,73	1.266,30	0,00	1.310.900,03
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen	20.912,31	2.053,84	22.966,15	0,00	0,00	22.966,15
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	1.721.745,86	-1.262.555,77	459.190,09	0,00	0,00	459.190,09
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen	23.123,07	-23.123,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	956.709,12	-345.381,50	610.061,32	1.266,30	0,00	611.327,62
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	235.740,52	-18.324,35	217.416,17	0,00	0,00	217.416,17
3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.612.481,11	-271.049,86	1.341.431,25	0,00	0,00	1.341.431,25
4. Summe aller Forderungen	11.177.788,37	-4.865.147,11	6.276.585,06	17.647,95	18.408,25	6.312.641,26

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2024

Eigenkapital	Stand nach Ablauf Haushaltsjahres					Veränderung im Haushaltsjahr 2024 +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres 2024
	2019	2020	2021	2022	2023		31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	3	4	4	4	5	6	7
I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	0,00	370.584.697,66
II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ergebnisrücklagen	5.671.177,00	24.748.114,57	46.219.569,31	46.096.990,50	66.871.623,56	25.886.169,54	92.757.793,10
a) <i>Ergebnisrücklage</i>	5.671.177,00	23.448.114,57	44.903.881,51	44.903.881,51	65.858.337,27	26.256.274,12	92.114.611,39
b) <i>Sonderrücklage Betriebsmittelreserve LT</i>	0,00	1.300.000,00	1.315.687,80	1.193.108,99	1.013.286,29	-370.104,58	643.181,71
4. Ergebnisvortrag	17.776.937,57	21.455.766,94	20.954.455,76	47.210.729,88	44.124.087,07	370.104,58 12.549.648,98 -26.256.274,12	30.787.566,51
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	21.455.766,94	22.270.143,56	26.133.695,31	17.687.990,25	12.549.648,98	-19.754.453,91	-7.204.804,93
= Summe Eigenkapital	415.488.579,17	437.758.722,73	463.892.418,04	481.580.408,29	494.130.057,27	-7.204.804,93	486.925.252,34

Das Stiftungskapital ist in diesen Werten nicht enthalten.

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

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn 2024	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende 2024
	EUR	EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	EUR
	1	2	3	4	5	6
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	7.639.273,66	-1.157.680,43	1.168.717,27	2.682.169,27	2.630.706,69	6.481.593,23
2.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 vom Land	18.325,67	-4.072,36	4.072,36	10.180,95	0,00	14.253,31
2.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 von Zweckverbänden und dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.10 vom Kreditmarkt	7.620.947,99	-1.153.608,07	1.164.644,91	2.671.988,32	2.630.706,69	6.467.339,92
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.10 vom Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	333.897,16	-208.398,79				125.498,37
4.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00				0,00
4.2 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften	0,00	0,00				0,00
4.3 Leasinggeschäfte	0,00	0,00				0,00
4.4 ÖPP- / PPP-Projekte	0,00	0,00				0,00
4.5 Leibrentenverträge	233.897,16	-208.398,79				25.498,37
4.6 Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen	100.000,00	0,00				100.000,00
4.7 Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte	0,00	0,00				0,00
4.8 Sonstige einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00				0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	4.028.013,30	-1.549.139,91				2.478.873,39
5.1 von Sondervermögen	2.347,21	687,82				3.035,03
5.2 von verbundenen Unternehmen	429.999,81	-68.973,32				361.026,49

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn 2024	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende 2024
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
5.3 von Beteiligungen	-31.843,34	31.843,34				0,00
5.4 vom sonstigen öffentlichen Bereich	260.742,04	-71.702,35				189.039,69
5.5 vom sonstigen privaten Bereich	3.366.767,58	-1.440.995,40				1.925.772,18
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.651.294,38	-2.032.435,94				1.618.858,44
6.1 an öffentlichen Bereich	2.547.613,23	-1.794.997,11				752.616,12
6.2 an privaten Bereich	1.103.681,15	-237.438,83				866.242,32
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.841.424,03	49.833,48				3.891.257,51
7.1 aus noch nicht zweckgerecht verwendeten Zuwendungen sowie Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.358.224,18	-32.515,38				1.325.708,80
7.2 gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich	2.483.199,85	82.348,86				2.565.548,71
8. Summe aller Verbindlichkeiten Exklusive Stiftungsverbindlichkeiten	19.493.902,53	-4.897.821,59				14.596.080,94

Nachrichtlich:

1. Innere Darlehen von rechtlich unselbständigen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.100.251,91	-116.270,08	124.266,53	439.185,63	420.529,67	983.981,83
Nichtrechtsfähige Stiftungen						
2.1 aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eigenbetriebe						
2.3 aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanierungstreuhandvermögen						
2.5 aus Krediten	1.100.251,91	-116.270,08	124.266,53	439.185,63	420.529,67	983.981,83
2.6 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiges Sondervermögen mit Sonderrechnung						
2.7 aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO zum Jahresabschluss 2024
voraussichtlicher Stand der eventuellen Zahlungsverpflichtungen und Vorbelastungen ohne
Bilanzierung
(Eventualverbindlichkeiten)

Arten der Eventualverbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Veränderung im Haushaltsjahr 2024 +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2024
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1. Bürgschaften	7.556.695,57	- 468.221,16	7.088.474,41
1.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.2 an verbundene Unternehmen	1.899.620,06	- 172.634,58	1.726.985,48
davon für Kommunalunternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3 an Beteiligungen	206.867,06	- 206.867,06	0,00
1.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
1.5 an sonstigen privaten Bereich	5.450.208,45	- 88.719,52	5.361.488,93
2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung	0,00	0,00	0,00
2.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
3. Weitere Haftungsverhältnisse nach § 75 KommHV-Doppik	0,00	0,00	0,00
3.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
3.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
3.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00

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

Im Haushaltsplan 2024 veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen	Am Ende des Haushaltsjahres 2024 in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen			
	Gesamt	davon		
		überplanmäßig bewilligt	außerplanmäßig bewilligt	im Rahmen der Deckungsfähigkeit in Anspruch genommen
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
21.343.400	1.310.000	0	40.000	1.270.000

Übersicht über die in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen (von 2024 auf 2025)			
Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
nach § 86 Abs. 3 Nr. 5 KommHV-Doppik i.V.m. §21 KommHV-Doppik			
Produkt	Investitionsnummer	Bezeichnung der Maßnahme	Übertrag aus dem Vorjahr
0111220		Informations - und Kommunikationstechnik	60.061,53 €
	0111220003	Elektronische Datenverarbeitung - Hardware	45.378,58 €
	0111220007	Elektronische Datenverarbeitung - Erneuerung VOIP Telefonanlage	13.157,50 €
	0111220001	Elektronische Datenverarbeitung - Software	1.525,45 €
0111235		Zentrale Beschaffungsstelle	12.600,00 €
	0111235001	EDV - Ausstattung Zentrale Beschaffungsstelle	12.600,00 €
0111291		Beteiligungsmanagement	1.100,00 €
	0111291001	EDV - Ausstattung Beteiligungsmanagement	1.100,00 €
0111400		Rechnungsprüfung	1.400,00 €
	0111400001	EDV - Ausstattung Rechnungsprüfung	1.400,00 €
0211310		Haushaltssteuerung	1.869,98 €
	0211310004	EDV - Ausstattung Haushaltssteuerung	1.869,98 €
0211320		Buchführung und Zahlungsverkehr	3.500,00 €
	0211320003	EDV - Ausstattung Buchführung und Zahlungsverkehr	3.500,00 €
0211330		Steuern und sonstige Abgaben	2.000,00 €
	0211330001	EDV - Ausstattung Steuern und sonstige Abgaben	2.000,00 €
0211710		Kaufmännische Gebäudewirtschaft	982.066,35 €
	0211710005	Grunderwerb ohne besondere Zweckbestimmung	982.066,35 €
0211720		Verwaltung des sonstigen bebauten und unbebauten Grundvermögens	3.812,00 €
	0211720006	Renten für Grundstücksabtretungen	3.812,00 €
0211730		Vermietung von Stellplätzen	326.671,08 €
	0211730002	Ebenerdige Parkierungsanlage Güterbahnhof (Baukosten)	293.669,68 €
	0211730002	Ebenerdige Parkierungsanlage Güterbahnhof (Vorsteuerabzug)	33.001,40 €
0312020		Brandschutz, Feuerlöschwesen	719.781,95 €
	0312020006	Feuerwehr - Fahrzeuge	103.000,00 €
	0312020022	An- und Umbau des Feuerwehrgerätehauses Löbelstein Baukosten	616.781,95 €
0312030		Öffentliche Sicherheit und Ordnung	5.000,00 €
	0312030006	Ausstattung Öffentliche Sicherheit und Ordnung	5.000,00 €
0312200		Straßenverkehrswesen	1.100,00 €
	0312200002	EDV - Ausstattung Straßenverkehrswesen	1.100,00 €
0521120		Schule Ketschendorf	41.785,19 €
	0521120020	Schule Ketschendorf - Anbau Kinderrestaurant Baukosten	41.785,19 €
0521140		Schule Neuses	7.900,00 €
	0521140001	EDV - Ausstattung Schule Neuses	7.900,00 €
0521160		Schule Creidlitz	1.928,83 €
	0521160001	EDV - Ausstattung Schule Creidlitz	1.928,83 €
0521170		Pestalozzischule	3.000,00 €
	0521170001	EDV - Ausstattung Pestalozzischule	3.000,00 €
0521210		Rückertschule	1.246.631,40 €
	0521210007	Rückert-Mittelschule - Teilsanierung Gebäude A und C Baukosten	1.246.631,40 €
0521220		Heiligkreuzschule	482.502,91 €
	0521220001	EDV - Ausstattung Schule Heiligkreuzschule	4.811,48 €
	0521220006	Generalsanierung der Heiligkreuz-Mittelschule Baukosten	158.854,93 €
	0521220006	Generalsanierung der Heiligkreuz-Mittelschule Ausstattung	318.836,50 €
0521510		Staatliche Realschule Coburg I	3.066,45 €
	0521510001	EDV - Ausstattung Realschule I	3.066,45 €
0523110		Staatliche Berufsschule I	10.100,00 €
	0523110003	Betriebsausstattung - Staatl. Berufsschule I	10.100,00 €
0524900		Zentrale Steuerung "Schulen"	564.143,33 €
	0524900004	DigitalPakt Schule 2019 bis 2024 Baumaßnahmen	210.205,49 €
	0524900004	DigitalPakt Schule 2019 bis 2024 Ausstattung	353.937,84 €
0626030		Heimat - und sonstige Kulturpflege	111.100,00 €
	0626030002	Kulturabteilung - Erinnerungsweg jüdisches Leben	111.100,00 €
0626110		Globe	2.717.381,84 €
	0626110001	Globe Baukosten	2.607.113,25 €
	0626110001	Globe investive Ausstattung	110.268,59 €
0735900		Zentrale Steuerung "Soziale Hilfen"	8.632,10 €
	0735900001	EDV - Ausstattung Sozialamt	8.632,10 €
0836130		Kinderhaus Seidmannsdorf	1.100,00 €
	0836130001	EDV - Ausstattung Kindergarten Seidmannsdorf	1.100,00 €
0836150		Einrichtungen in fremder Trägerschaft	1.331.920,99 €
	0836150105	Ascolino - Bau eines bilingualen Kindergartens	597.979,29 €

Übersicht über die in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen (von 2024 auf 2025)			
Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
nach § 86 Abs. 3 Nr. 5 KommHV-Doppik i.V.m. §21 KommHV-Doppik			
Produkt	Investitionsnummer	Bezeichnung der Maßnahme	Übertrag aus dem Vorjahr
	0836150106	Naturkindergarten St. Markus	500.000,00 €
	0836150107	Kindertagesstätte Kuckucksnest Scheuerfeld Baukosten	233.941,70 €
0836320		Jugendsozialarbeit	2.200,00 €
	0836320002	EDV - Ausstattung Jugendsozialarbeit	2.200,00 €
0836340		Förderung der Erziehung in der Familie	1.100,00 €
	0836340002	EDV - Ausstattung Förderung der Erziehung der Familie	1.100,00 €
0836660		Haus am See	2.200,00 €
	0836660002	Ausstattung - Bürgerhaus Wüstenahorn	2.200,00 €
0836900		Zentrale Steuerung "Jugend und Familie"	3.100,00 €
	0836900001	EDV - Ausstattung Amt für Jugend und Familie	3.100,00 €
0836990		Förderung von Jugendeinrichtungen Dritter	119.300,00 €
	0836990001	Jugendbildungsstätte Neukirchen - Baukostenzuschuss	119.300,00 €
0942900		Zentrale Steuerung "Sport"	1.500,00 €
	0942900001	EDV - Ausstattung Zentrale Steuerung Sport	1.500,00 €
1051130		Bauverwaltung	2.800,00 €
	1051130001	EDV - Ausstattung Bauverwaltung	2.800,00 €
1051140		Umweltschutz	1.800,00 €
	1051140001	EDV - Ausstattung Umweltschutz	1.800,00 €
1051141		Klimaschutz und Nachhaltigkeit	2.800,00 €
	1051141004	Ausbau regenerativer Energien	2.800,00 €
1253710		Unterhalt und Neubau der Straßen und Wege sowie Winterdienst	2.121.262,81 €
	1253710080	Generalsanierung der Itzbrücke in der Mohrenstraße (Mohrenbrücke) und Neugest	250.000,00 €
	1253710143	Ausbau der Kanalstr von Mohrenstr. bis Bahnhofstr	91.000,00 €
	1253710148	Generalsanierung der Judenbrücke	650.000,00 €
	1253710150	Freiherr-von-Stockmar-Platz - Umgestaltung	1.130.262,81 €
1254720		Förderung klimafreundlicher Mobilität	1.053.600,00 €
	1254720011	VGN-Beitritt	413.600,00 €
	1254720012	6. Tranche Barrierefreie Umgestaltung	640.000,00 €
1254730		Förderung des Flugbetriebs	364.723,99 €
	1254730020	VLP Coburg - Ertüchtigung Tiefbau	246.830,23 €
	1254730020	VLP Coburg - Ertüchtigung Sachanlagen	117.893,76 €
1355110		Öffentliche Grünflächen	1.652.560,56 €
	1355110013	Park der Arten - Grünzug Lauterer Höhe	1.349.038,04 €
	1355110090	Neubau einer Trendsportanlage Rosenauerstraße (Itzpark)	303.522,52 €
1561110		Städtebauliche Entwicklungs - und Sanierungsmaßnahmen	1.561.564,64 €
	1561110017	Stadtraumgestaltung Lohgraben 1. BA	157.634,74 €
	1561110053	Sanierungsgebiet VI - Ernstplatz 2. & 3. BA	1.322.091,43 €
	1561110071	Umbau der ehemaligen Pakethalle auf dem Güterbahnhofsgelände	81.838,47 €
1561120		Förderung von Bau -, Instandsetzungs- und Sanierungsmaßnahmen	1.667.356,96 €
	1561120010	Darlehen Wohnbau Stadt Coburg GmbH	1.088.000,00 €
	1561120010	Darlehen Baugenossenschaft LK Coburg Altenhofer Weg 1&2	288.000,00 €
	1561120011	Grunderwerb für Wohnbebauung	291.356,96 €
1561210		Sanierungstreuhandverwaltung	1.029.700,00 €
	1561210007	Junges Wohnen	1.029.700,00 €
		Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen	18.239.724,89 €

Es wurden weder Haushaltsermächtigungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, noch für Kreditermächtigung übertragen.

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	286,00	100	0	100	85,38	-15
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	286,00	100	0	100	85,38	-15
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-286,00	-100	0	-100	-85,38	15
17	+ Finanzerträge	63,77	700	0	700	1.429,74	730
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	63,77	700	0	700	1.429,74	730
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-222,23	600	0	600	1.344,36	744
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-222,23	600	0	600	1.344,36	744
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-222,23	600	0	600	1.344,36	744

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	63,77	700		700	1.429,74	730
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	63,77	700		700	1.429,74	730
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	286,00	100	0	100	85,38	-15
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	286,00	100	0	100	85,38	-15
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-222,23	600		600	1.344,36	744
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-222,23	600		600	1.344,36	744
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-222,23	600		600	1.344,36	744

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen				Eigenkapital der Stiftung			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				Grundstockvermögen		42.443,49	42.443,49
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung		37.193,49	37.193,49
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	Vermögensumschichtungen		5.250,00	5.250,00
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	Zustiftungen		0,00	0,00
II. Sachanlagen				Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen		0,00	0,00
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	Ergebnisrücklagen		555,44	577,05
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	Kapitalerhaltungsrücklage		512,93	491,67
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	Fördermittelrücklage		42,51	85,38
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	Zweckrücklage		0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	Ergebnisvortrag		85,38	286,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		1.344,36	-222,23
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	Summe Eigenkapital		44.428,67	43.084,31
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	Sonderposten		0,00	0,00
III. Finanzanlagen				Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	Summe Sonderposten		0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00	Rückstellungen		0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	Rückstellungen für ungewisse Verb. i.R.v. Steuerschuldverh.		0,00	0,00
Summe Anlagevermögen		0,00	0,00	Mittelverwendungsrückstellung		0,00	0,00
Umlaufvermögen				Summe Rückstellungen		0,00	0,00
I. Vorräte		0,00	0,00	Verbindlichkeiten		0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				Anleihen		0,00	0,00
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
III. Wertpapier des Umlaufvermögens				Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00
IV. Liquide Mittel		0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen		44.428,67	43.084,31	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00
C. Aktive Rechnungsabgrenzung		0,00	0,00	Summe Verbindlichkeiten		0,00	0,00
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	0,00
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		44.428,67	43.084,31	Summe Passiva (Bilanzsumme)		44.428,67	43.084,31

Das Vermögen der Stiftung besteht aus liquiden Mitteln (Festgeld). Die Bewertung erfolgte zum Nominalwert.

Der Kapitalerhaltungsrücklage wurden 1/3 aus dem Überschuss aus dem Ergebnisvortrag 2023 (286,00 €) über den Jahresfehlbetrag 2023 (-222,23 €) mit 21,26 € zugebucht. Die Fördermittelrücklage wurde um 85,36 € für Ausschüttungen gemindert, hierzu erfolgte die Umbuchung zum Ergebnisvortrag. Der Fördermittelrücklage wurden 2/3 aus dem Überschuss aus dem Ergebnisvortrag 2023 (286,00 €) über den Jahresfehlbetrag 2023 (-222,23 €) mit 42,51 € zugebucht.

Im Berichtsjahr konnten Erträge in Höhe von 1.429,74 € (Zinserträge) erwirtschaftet werden, diesen standen Aufwendungen für die Stiftungsausschüttung in Höhe von 85,38 € gegenüber. Der sich hieraus ergebende Jahresüberschuss wird mit 1.344,36 € auf die neue Rechnung vorgetragen.

Auf weitere Unterlagen/Erläuterungen wurde auf Grund der Übersichtlichkeit des Rechnungswesens verzichtet.

Coburg, 31.10.2025

Dominik Sauersieg
Oberbürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	38,00	0	0	0	0,00	0
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	38,00	0	0	0	0,00	0
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-38,00	0	0	0	0,00	0
17	+ Finanzerträge	8,51	200	0	200	305,29	105
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	8,51	200	0	200	305,29	105
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-29,49	200	0	200	305,29	105
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-29,49	200	0	200	305,29	105
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-29,49	200	0	200	305,29	105

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8,51	200		200	305,29	105
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	8,51	200		200	305,29	105
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	38,00	0	0	0	0,00	0
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	38,00	0	0	0	0,00	0
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-29,49	200		200	305,29	105
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-29,49	200		200	305,29	105
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-29,49	200		200	305,29	105

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A.	Anlagevermögen			A.	Eigenkapital der Stiftung		
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände				Grundstockvermögen	9.025,26	9.025,26
	1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00		Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	4.025,26	4.025,26
	2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00		Vermögensumschichtungen	5.000,00	5.000,00
	3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00		Zustiftungen	0,00	0,00
	II. Sachanlagen	0,00	0,00		Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
	1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00		Ergebnisrücklagen	151,98	143,47
	2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00		Kapitalerhaltungsrücklage	145,36	142,52
	3. Infrastrukturvermögen	0,00	0,00		Fördermittelrücklage	6,62	0,95
	4. Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00		Zweckrücklage	0,00	0,00
B.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	B.	Ergebnisvortrag	0,00	38,00
	5. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00		Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	305,29	-29,49
	6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00		Summe Eigenkapital	9.482,53	9.177,24
	7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00		Sonderposten	0,00	0,00
	III. Finanzanlagen	0,00	0,00		Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
	1. Sondervermögen	0,00	0,00		Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
	2. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Beteiligungen	0,00	0,00		Summe Sonderposten	0,00	0,00
	4. Ausleihungen	0,00	0,00		Rückstellungen	0,00	0,00
	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00		Rückstellungen für ungewisse Verb. i.R.v. Steuerschuldverh.	0,00	0,00
C.	Summe Anlagevermögen	0,00	0,00	C.	Mittelverwendungsrückstellung	0,00	0,00
	Umlaufvermögen	0,00	0,00		Summe Rückstellungen	0,00	0,00
	I. Vorräte	0,00	0,00		Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00		Anleihen	0,00	0,00
	1. Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	0,00	0,00		Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
	2. Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00		Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
	3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00		Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
	III. Wertpapier des Umlaufvermögens	0,00	0,00		Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	IV. Liquide Mittel	9.482,53	9.177,24		Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	Summe Umlaufvermögen	9.482,53	9.177,24		Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
D.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	D.	Summe Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00		Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		9.482,53	9.177,24	Summe Passiva (Bilanzsumme)		9.482,53	9.177,24

Das Vermögen der Stiftung besteht aus liquiden Mitteln (Festgeld). Die Bewertung erfolgte zum Nominalwert.


Der Kapitalerhaltungsrücklage wurden 1/3 aus dem Überschuss aus dem Ergebnisvortrag 2023 (38,00 €) über den Jahresfehlbetrag 2023 (-29,49 €) mit 2,84 € zugebucht.

Der Fördermittelrücklage wurden 2/3 aus dem Überschuss aus dem Ergebnisvortrag 2023 (38,00 €) über den Jahresfehlbetrag 2023 (-29,49 €) mit 5,67 € zugebucht.

Im Berichtsjahr konnten Erträge in Höhe von 305,29 € (Zinserträge) erwirtschaftet werden, diesen standen keine Aufwendungen gegenüber. Der sich hieraus ergebende Jahresüberschuss wird mit 305,29 € auf die neue Rechnung vorgetragen.

Auf weitere Unterlagen und Erläuterungen wurde auf Grund der Übersichtlichkeit des Rechnungswesens verzichtet.

Coburg, 31.10.2025


Dominik Sauerbreg
Obstbürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	0	0	0,00	0
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	0,00	0	0	0	0,00	0
17	+ Finanzerträge	1.215,41	3.500	0	3.500	4.933,61	1.434
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	1.215,41	3.500	0	3.500	4.933,61	1.434
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	1.215,41	3.500	0	3.500	4.933,61	1.434
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	1.215,41	3.500	0	3.500	4.933,61	1.434
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	1.215,41	3.500	0	3.500	4.933,61	1.434

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.215,41	3.500		3.500	4.933,61	1.434
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.215,41	3.500		3.500	4.933,61	1.434
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	0,00	0	0	0	0,00	0
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.215,41	3.500		3.500	4.933,61	1.434
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	1.215,41	3.500		3.500	4.933,61	1.434
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	1.215,41	3.500		3.500	4.933,61	1.434

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A.	Anlagevermögen			A.	Eigenkapital der Stiftung		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			I.	Grundstockvermögen		
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	a)	Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	37.844,12	37.844,12
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	b)	Vermögensumschichtungen	37.844,12	37.844,12
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	c)	Zustiftungen	0,00	0,00
II.	Sachanlagen			II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen		
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00		Ergebnisrücklagen	0,00	0,00
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	III.	Kapitalerhaltungsrücklage	193.729,09	192.513,68
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	a)	Fördermittelrücklage	3.213,59	2.808,45
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	b)	Zweckrücklage	190.515,50	189.705,23
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	c)	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	IV.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	V.	Summe Eigenkapital	4.933,61	1.215,41
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00		Sonderposten	236.506,82	231.573,21
III.	Finanzanlagen			B.	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	I.	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	II.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	III.	Summe Sonderposten	0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00	C.	Rückstellungen		
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	I.	Rückstellungen für ungewisse Verb. i.R.v. Steuerschuldverm.	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	0,00	0,00	II.	Mittelverwendungsrückstellung	0,00	0,00
B.	Umlaufvermögen				Summe Rückstellungen	0,00	0,00
I.	Vorräte			D.	Verbindlichkeiten		
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			I.	Anleihen	0,00	0,00
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	0,00	0,00	II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV.	Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
III.	Wertpapier des Umlaufvermögens			V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel			VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	Summe Umlaufvermögen	236.506,82	231.573,21	VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung				Summe Verbindlichkeiten	0,00	0,00
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	236.506,82	231.573,21		Summe Passiva (Bilanzsumme)	236.506,82	231.573,21

Das Vermögen der Stiftung besteht aus liquiden Mitteln (Festgeld). Die Bewertung erfolgte zum Nominalwert.

Der Ergebnisvortrag 2023 mit 1.215,41 € wurde zu 1/3 der Kapitalerhaltungsrücklage (405,14 €) und zu 2/3 der Fördermittelrücklage (810,27 €) zugebucht.

Im Berichtsjahr konnten Erträge in Höhe von 4.933,61 € (Zinserträge) erwirtschaftet werden, diesen standen keine Aufwendungen gegenüber. Der sich hieraus ergebende Jahresüberschuss wird in voller Höhe auf die neue Rechnung vorgetragen.

Auf weitere Unterlagen und Erläuterungen wurde auf Grund der Übersichtlichkeit des Rechnungswesens verzichtet.

Coburg, 31.10.2025

Dominik Sauerleig
Oberbürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	75,00	100	0	100	75,00	-25
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	75,00	100	0	100	75,00	-25
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-75,00	-100	0	-100	-75,00	25
17	+ Finanzerträge	35,16	400	0	400	764,99	365
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	35,16	400	0	400	764,99	365
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-39,84	300	0	300	689,99	390
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-39,84	300	0	300	689,99	390
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-39,84	300	0	300	689,99	390

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	35,16	400		400	764,99	365
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	35,16	400		400	764,99	365
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	75,00	100	0	100	75,00	-25
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	75,00	100	0	100	75,00	-25
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-39,84	300		300	689,99	390
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-39,84	300		300	689,99	390
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-39,84	300		300	689,99	390

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital der Stiftung			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Grundstockvermögen			
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	a) Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung		22.647,00	22.647,00
2.	Geldleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	b) Vermögensumschichtungen		12.747,00	12.747,00
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	c) Zustiftungen		9.900,00	9.900,00
II. Sachanlagen				II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen			
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	a) Ergebnismittelrücklagen		992,95	1.032,79
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	b) Kapitalerhaltungsrücklage		337,50	325,78
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	c) Fördermittelrücklage		655,45	707,01
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	d) Zweckrücklage		0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	e) Ergebnisvortrag		75,00	75,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	f) Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		689,99	-39,84
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	Summe Eigenkapital		24.404,94	23.714,95
8.	Geldleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	Sonderposten			
III. Finanzanlagen				I. Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	II. Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	Summe Sonderposten		0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00	Rückstellungen			
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	I. Rückstellungen für ungewisse Verb. i.R.v. Steuerschuldverh.		0,00	0,00
Summe Anlagevermögen		0,00	0,00	II. Mittelverwendungsrückstellung		0,00	0,00
B. Umlaufvermögen				Summe Rückstellungen		0,00	0,00
I. Vorräte				Verbindlichkeiten			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				I. Anleihen		0,00	0,00
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	0,00	0,00	II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV. Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
III. Wertpapier des Umlaufvermögens				V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00
IV. Liquide Mittel				VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen		24.404,94	23.714,95	VII. Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00
C. Aktive Rechnungsabgrenzung		24.404,94	23.714,95	Summe Verbindlichkeiten		0,00	0,00
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	0,00
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		24.404,94	23.714,95	Summe Passiva (Bilanzsumme)		24.404,94	23.714,95

Das Vermögen der Stiftung besteht aus liquiden Mitteln (Festgeld). Die Bewertung erfolgte zum Nominalwert.

Der Kapitalerhaltungsrücklage wurden 1/3 aus dem Überschuss aus dem Ergebnisvortrag 2023 (75,00 €) über den Jahresfehlbetrag 2023 (-39,84 €) mit 11,72 € zugebucht.
Die Fördermittelrücklage wurde um 75,00 € für Ausschüttungen gemindert, hierzu erfolgte die Umbuchung zum Ergebnisvortrag. Der Fördermittelrücklage wurden 2/3 aus dem Überschuss aus dem Ergebnisvortrag 2023 (75,00 €) über den Jahresfehlbetrag 2023 (-39,84 €) mit 23,44 € zugebucht.

Im Berichtsjahr konnten Erträge in Höhe von 764,99 € (Zinserträge) erwirtschaftet werden, diesen standen Aufwendungen für die Stiftungsausstattung in Höhe von 75,00 € gegenüber. Der sich hieraus ergebende Jahresüberschuss wird mit 689,99 € auf die neue Rechnung vorgetragen.

Auf weitere Unterlagen/Erläuterungen wurde auf Grund der Übersichtlichkeit des Rechnungswesens verzichtet.

Coburg, 31.10.2025

Dominik Sauerfeig
Oberbürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	0,00	600	0	600	541,83	-58
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	0,00	600	0	600	541,83	-58
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	0,00	-600	0	-600	-541,83	58
17	+ Finanzerträge	407,20	3.200	0	3.200	7.691,23	4.491
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	407,20	3.200	0	3.200	7.691,23	4.491
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	407,20	2.600	0	2.600	7.149,40	4.549
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	407,20	2.600	0	2.600	7.149,40	4.549
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	407,20	2.600	0	2.600	7.149,40	4.549

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	25.613,73	0		0	3.070,00	3.070
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	407,20	3.200		3.200	7.691,23	4.491
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	26.020,93	3.200		3.200	10.761,23	7.561
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	0,00	600	0	600	541,83	-58
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	0,00	600	0	600	541,83	-58
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	26.020,93	2.600		2.600	10.219,40	7.619
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	26.020,93	2.600		2.600	10.219,40	7.619
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	26.020,93	2.600		2.600	10.219,40	7.619

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A.	Anlagevermögen			A.	Eigenkapital der Stiftung		
	Immaterielle Vermögensgegenstände				Grundstockvermögen		
I.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	I.	Vermögensumschichtungen	238.170,41	235.100,41
1.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	a)	Zusuführungen	55.416,17	55.416,17
2.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	b)	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	182.754,24	179.684,24
3.		0,00	0,00	c)	Ergebnisrücklagen	0,00	0,00
II.	Sachanlagen	0,00	0,00	II.	Kapitalerhaltungsrücklage	0,00	0,00
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	III.	Fördermittelrücklage	3.224,80	3.359,43
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	a)	Zweckrücklage	2.953,33	2.817,60
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	b)	Ergebnisvortrag	271,47	541,83
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c)	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	IV.	Summe Eigenkapital	541,83	407,20
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	V.	Sonderposten	7.149,40	238.867,04
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00		Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	I.	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
III.	Finanzanlagen	0,00	0,00	II.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	III.	Summe Sonderposten	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		Rückstellungen	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	C.	Rückstellungen für ungewisse Verb. i.R.v. Steuerschuldverh.	0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00	I.	Mittelverwendungsrückstellung	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	II.	Summe Rückstellungen	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	0,00	0,00		Verbindlichkeiten	0,00	0,00
B.	Umlaufvermögen			D.	Anleihen	0,00	0,00
I.	Vorräte	0,00	0,00	I.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	II.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	0,00	0,00	III.	Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	IV.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	V.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
III.	Wertpapier des Umlaufvermögens	0,00	0,00	VI.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel	249.086,44	238.867,04	VII.	Summe Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	Summe Umlaufvermögen	249.086,44	238.867,04		Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	E.	Summe Passiva (Bilanzsumme)	249.086,44	238.867,04
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	249.086,44	238.867,04				

Das Vermögen der Stiftung besteht aus liquiden Mitteln. Die Bewertung erfolgte zum Nominalwert. Im Berichtsjahr mehrte sich im Grundstockvermögen die Vermögensumschichtung um 3.070,00 € aus der Ausschüttung aus einem ausgelassenen Grabpflegevertrag. Der Jahresüberschuss 2023 mit 407,20 € wurde zu 1/3 der Kapitalerhaltungsrücklage (135,73 €) und zu 2/3 der Fördermittelrücklage (271,47 €) zugebucht. Die Kapitalerhaltungsrücklage wurde um 541,83 € für Stiftungsabwüerte gemindert, hierzu erfolgte die Umbuchung zum Ergebnismittel.

Im Berichtsjahr konnten Erträge in Höhe von 7.691,23 € (Zinserträge) erwirtschaftet werden, diesen standen Aufwendungen für Stiftungsabwüerte in Höhe von 541,83 € gegenüber. Der sich hieraus ergebende Jahresüberschuss in Höhe von 7.149,40 € wird in voller Höhe auf die neue Rechnung vorgezogen.

Auf weitere Unterlagen und Erläuterungen wurde auf Grund der Übersichtlichkeit des Rechnungswesens verzichtet.

Coburg, 31.12.2025


Gerdmut Savetog
Oberbürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	2.429,41	2.500	0	2.500	2.429,41	-71
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	2.429,41	2.500	0	2.500	2.429,41	-71
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-2.429,41	-2.500	0	-2.500	-2.429,41	71
17	+ Finanzerträge	650,30	5.300	0	5.300	11.364,80	6.065
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	650,30	5.300	0	5.300	11.364,80	6.065
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-1.779,11	2.800	0	2.800	8.935,39	6.135
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	-1.779,11	2.800	0	2.800	8.935,39	6.135
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.779,11	2.800	0	2.800	8.935,39	6.135

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	6.340,00	6.340
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	650,30	5.300		5.300	11.364,80	6.065
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	650,30	5.300		5.300	17.704,80	12.405
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	2.429,41	2.500	0	2.500	2.429,41	-71
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	2.429,41	2.500	0	2.500	2.429,41	-71
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.779,11	2.800		2.800	15.275,39	12.475
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	-1.779,11	2.800		2.800	15.275,39	12.475
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	-1.779,11	2.800		2.800	15.275,39	12.475

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen				Eigenkapital der Stiftung			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				Grundstockvermögen		338.538,44	332.198,44
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung		231.152,15	231.152,15
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	Vermögensumschichtungen		107.386,29	101.046,29
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	Zustiftungen		0,00	0,00
II. Sachanlagen				Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen		0,00	0,00
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	Ergebnisrücklagen		14.595,94	16.375,05
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	Kapitalerhaltungsrücklage		9.303,58	9.086,81
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	Fördermittelrücklage		5.292,36	7.288,24
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	Zweckrücklage		0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	Ergebnisvortrag		2.429,41	2.429,41
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		8.935,39	-1.779,11
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	Summe Eigenkapital		364.499,18	349.223,79
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	Sonderposten			
III. Finanzanlagen				Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	Summe Sonderposten		0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00	Rückstellungen			
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	Rückstellungen für ungewisse Verb. i.R.v. Steuerschuldverh.		0,00	0,00
Summe Anlagevermögen		0,00	0,00	Mittelverwendungsrückstellung		0,00	0,00
B. Umlaufvermögen				Summe Rückstellungen		0,00	0,00
I. Vorräte				Verbindlichkeiten			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				Anleihen		0,00	0,00
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	Verb. die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
III. Wertpapier des Umlaufvermögens				Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00
IV. Liquide Mittel				Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen		364.499,18	349.223,79	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00
C. Aktive Rechnungsabgrenzung				Summe Verbindlichkeiten		0,00	0,00
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	0,00
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		364.499,18	349.223,79	Summe Passiva (Bilanzsumme)		364.499,18	349.223,79

Das Vermögen der Stiftung besteht aus liquiden Mitteln. Die Bewertung erfolgte zum Nominalwert.

Im Berichtsjahr mehrte sich im Grundstockvermögen die Vermögensumschichtung um 6.340,00 € aus der Ausschüttung aus zwei ausgelaufenen Grabpflegelegaten.
Der Überschuss des Ergebnisvortrages (2.429,41 €) über den Jahresfehlbetrag 2023 (-1.779,11 €) mit 650,30 € wurde zu 1/3 der Kapitalerhaltungsrücklage (216,77 €) und zu 2/3 der Fördermittelrücklage (433,53 €) zugebuht. Die Kapitalerhaltungsrücklage wurde um 2.429,41 € für Stiftungsabwürfe gemindert, hierzu erfolgte die Umbuchung zum Ergebnisvortrag.

Im Berichtsjahr konnten Erträge in Höhe von 11.364,80 € (Zinserträge) erwirtschaftet werden, diesen standen Aufwendungen für Stiftungsabwürfe in Höhe von 2.429,41 € gegenüber. Der sich hieraus ergebende Jahresüberschuss in Höhe von 8.935,39 € wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

Auf weitere Unterlagen und Erläuterungen wurde auf Grund der Übersichtlichkeit des Rechnungswesens verzichtet.

Coburg, 31.10.2025

Dominik Sauerthig
Oberbürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	0	0	0,00	0
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	0,00	0	0	0	0,00	0
17	+ Finanzerträge	178,39	1.500	0	1.500	3.185,57	1.686
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	178,39	1.500	0	1.500	3.185,57	1.686
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	178,39	1.500	0	1.500	3.185,57	1.686
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	178,39	1.500	0	1.500	3.185,57	1.686
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	178,39	1.500	0	1.500	3.185,57	1.686

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	178,39	1.500		1.500	3.185,57	1.686
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	178,39	1.500		1.500	3.185,57	1.686
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	0,00	0	0	0	0,00	0
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	178,39	1.500		1.500	3.185,57	1.686
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	178,39	1.500		1.500	3.185,57	1.686
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	178,39	1.500		1.500	3.185,57	1.686

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A.	Anlagevermögen			A.	Eigenkapital der Stiftung		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			I.	Grundstockvermögen		
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	a)	Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	95.662,83	95.662,83
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	b)	Vermögensumschichtungen	37.081,72	37.081,72
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	c)	Zuweisungen	58.581,11	58.581,11
II.	Sachanlagen			II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	III.	Ergebnisrücklagen	1.454,15	1.454,15
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	a)	Kapitalerhaltungsrücklage	1.454,15	1.454,15
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	b)	Fördermittelrücklage	0,00	0,00
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c)	Zweckrücklage	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	IV.	Ergebnisvortrag	-461,64	-640,03
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.185,57	178,39
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00		Summe Eigenkapital	99.840,91	96.655,34
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	B.	Sonderposten	0,00	0,00
III.	Finanzanlagen			I.	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	II.	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	III.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00		Summe Sonderposten	0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00	C.	Rückstellungen	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	I.	Rückstellungen für ungewisse Verb. i.R.v. Steuerschuldverh.	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	0,00	0,00	II.	Mittelverwendungsrückstellung	0,00	0,00
B.	Umlaufvermögen				Summe Rückstellungen	0,00	0,00
I.	Vorräte			D.	Verbindlichkeiten		
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			I.	Anleihen	0,00	0,00
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	0,00	0,00	II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV.	Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
III.	Wertpapier des Umlaufvermögens			V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel			VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	Summe Umlaufvermögen	99.840,91	96.655,34	VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	99.840,91	96.655,34		Summe Verbindlichkeiten	0,00	0,00
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00		Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	99.840,91	96.655,34	E.	Summe Passiva (Bilanzsumme)	99.840,91	96.655,34

Das Vermögen der Stiftung besteht aus liquiden Mitteln. Die Bewertung erfolgte zum Nominalwert.

Der negative Ergebnisvortrag (-640,03 €) wird durch den Jahresüberschuss 2023 (178,39 €) auf -461,64 € gemindert.

Im Berichtsjahr konnten Erträge in Höhe von 3.185,57 € (Zinserträge) erwirtschaftet werden, diesen standen keine Aufwendungen aus der Stiftungsverwaltung und Stiftungsabwärfen gegenüber, folglich wird der komplette Betrag als Jahresüberschuss auf die neue Rechnung vorgetragen.

Auf weitere Unterlagen und Erläuterungen wurde auf Grund der Übersichtlichkeit des Rechnungswesens verzichtet.

Coburg, 31.10.2025

Dominik Sauerthig
Oberbürgermeister

Haushaltsplan: 2024

Teilergebnisrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	0,00	100	0	100	0,00	-100
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	0,00	100	0	100	0,00	-100
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	0,00	-100	0	-100	0,00	100
17	+ Finanzerträge	5,43	8.200	0	8.200	5,43	-8.195
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	5,43	8.200	0	8.200	5,43	-8.195
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	5,43	8.100	0	8.100	5,43	-8.095
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=S5 und S6)	5,43	8.100	0	8.100	5,43	-8.095
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	5,43	8.100	0	8.100	5,43	-8.095

Haushaltsplan: 2024

Teilfinanzrechnung

verantwortlich: Dominik Schramm

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,83	8.200		8.200	5,43	-8.195
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	6,83	8.200		8.200	5,43	-8.195
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	0,00	100	0	100	0,00	-100
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	0,00	100	0	100	0,00	-100
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	6,83	8.100		8.100	5,43	-8.095
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)	6,83	8.100		8.100	5,43	-8.095
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. vergleichb. Vorg. und die Tilg. innerer Darl.	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	6,83	8.100		8.100	5,43	-8.095

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A.	Anlagevermögen			A.	Eigenkapital der Stiftung		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			I.	Grundstockvermögen		
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	a)	Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	535.860,06	535.860,06
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	b)	Vermögensumschichtungen	447.500,00	447.500,00
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	c)	Zustiftungen	88.360,06	88.360,06
II.	Sachanlagen			II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	III.	Ergebnisrücklagen	6.725,48	6.720,05
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	a)	Kapitalerhaltungsrücklage	6.674,99	6.673,18
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	b)	Fördermittelrücklage	50,49	46,87
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c)	Zweckrücklage	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	IV.	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5,43	5,43
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00		Summe Eigenkapital	542.590,97	542.585,54
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	B.	Sonderposten	0,00	0,00
III.	Finanzanlagen			I.	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	II.	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	III.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00		Summe Sonderposten	0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00	C.	Rückstellungen		
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	I.	Rückstellungen für ungewisse Verb. i.R.v. Steuerschuldverh.	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	0,00	0,00	II.	Mittelverwendungsrückstellung	0,00	0,00
B.	Umlaufvermögen				Summe Rückstellungen	0,00	0,00
I.	Vorräte			D.	Verbindlichkeiten		
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			I.	Anleihen	0,00	0,00
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	0,00	0,00	II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV.	Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
III.	Wertpapier des Umlaufvermögens			V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel			VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	Summe Umlaufvermögen	542.590,97	542.585,54	VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	542.590,97	542.585,54		Summe Verbindlichkeiten	0,00	0,00
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	542.590,97	542.585,54		Summe Passiva (Bilanzsumme)	542.590,97	542.585,54

Das Vermögen der Stiftung besteht aus liquiden Mitteln, die Bewertung erfolgte zum Nominalwert.

Der Jahresüberschuss 2023 (5,43 €) wurde mit 1/3 der Kapitalerhaltungsrücklage (1,81 €) und mit 2/3 der Fördermittelrücklage (3,62 €) zugebucht.

Im Berichtsjahr konnten Erträge in Höhe von 5,43 € (Zinserträge) erwirtschaftet werden, diesen standen keine Aufwendungen aus der Stiftungsverwaltung oder aus Stiftungsabwürfen gegenüber, folglich wird der komplette Betrag als Jahresüberschuss auf die neue Rechnung vorgetragen.

Auf weitere Unterlagen und Erläuterungen wurde auf Grund der Übersichtlichkeit des Rechnungswesens verzichtet.

Coburg, 31.10.2025

Dominik Saueberg
Oberbürgermeister

Stadt Coburg

Rechenschaftsbericht

Kernhaushalt

2024



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

2 Jahresergebnis

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

2.1.1 Ergebnislage

2.1.2 Ertragslage

2.1.3 Aufwandslage

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

2.2.2 Investitionstätigkeit

3 Vermögens- und Schuldenlage

4 Kennzahlen

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

4.1.3 Personalaufwand

4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

4.1.5 Transferaufwendungen

4.1.6 Haushaltsergebnis

4.2 Kennzahlen zur Bilanz

4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

5.2 Entwicklung der Verschuldung

5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.5 Prognose und Risikoeinschätzung

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

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

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

2 Jahresergebnis

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

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

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -6.800.507,28 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -24.030.000 Euro beträgt die Veränderung 17.229.492,72 Euro.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene– gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabewahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

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

Ergebnis im Vergleich

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Ordentliche Erträge	201.635.287,29	186.584.000,00	201.212.744,98	14.628.744,98	7,84
Ordentliche Aufw.	195.524.480,53	215.542.000,00	209.184.781,12	-6.357.218,88	-2,95
Ergebnis aus laufender Verw.tätigkeit	6.110.806,76	-28.958.000,00	-7.972.036,14	20.985.963,86	72,47
Finanzerträge	3.054.781,10	2.083.600,00	3.503.699,83	1.420.099,83	68,16
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.186.098,54	555.600,00	192.170,97	-363.429,03	-65,41
Finanzergebnis	-131.317,44	1.528.000,00	3.311.528,86	1.783.528,86	116,72
Ordentliches Ergebnis	5.979.489,32	-27.430.000,00	-4.660.507,28	22.769.492,72	83,01
Außerordentliche Erträge	6.940.000,00	3.400.000,00	0,00	-3.400.000,00	-100,00
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	2.140.000,00	2.140.000,00	--
Außerordentliches Ergebnis	6.940.000,00	3.400.000,00	-2.140.000,00	-5.540.000,00	-162,94
Ergebnis	12.919.489,32	-24.030.000,00	-6.800.507,28	17.229.492,72	71,70
-Stiftungsergebnis	-264,24		26.549,04		
Jahresergebnis Kernhaushalt	12.919.753,56		-6.827.056,32		

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -7.972.036,14 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -14.082.842,90 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 20.985.963,86 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von 3.311.528,86 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.442.846,30 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 1.783.528,86 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -4.660.507,28 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -10.639.996,60 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 22.769.492,72 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem Ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -2.140.000,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt -6.800.507,28 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -19.719.996,60 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -24.030.000 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 17.229.492,72 Euro.

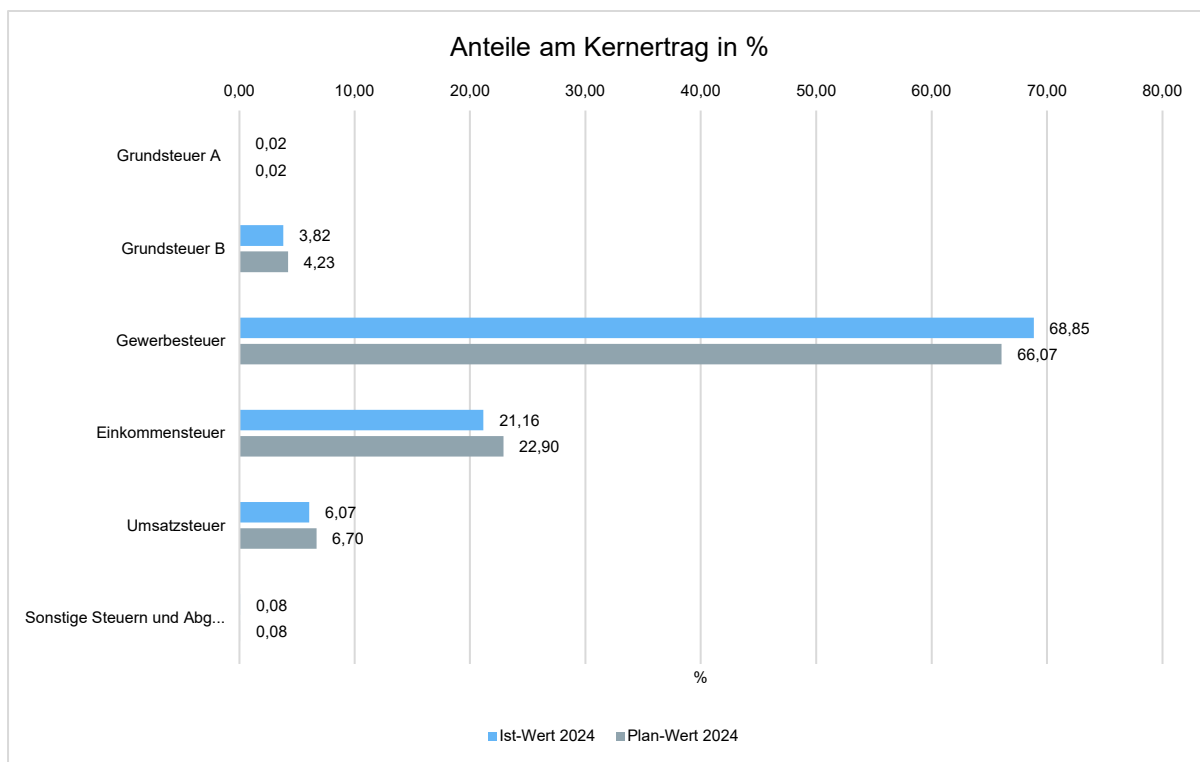
Unter Berücksichtigung des Stiftungsergebnisses mit 26.549,04 Euro (Vorjahr -264,24 Euro) ergibt sich ein Jahresergebnis von -6.827.056,32 Euro (12.919.753,56 Euro).

2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

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

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



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

Ertragsarten im Überblick

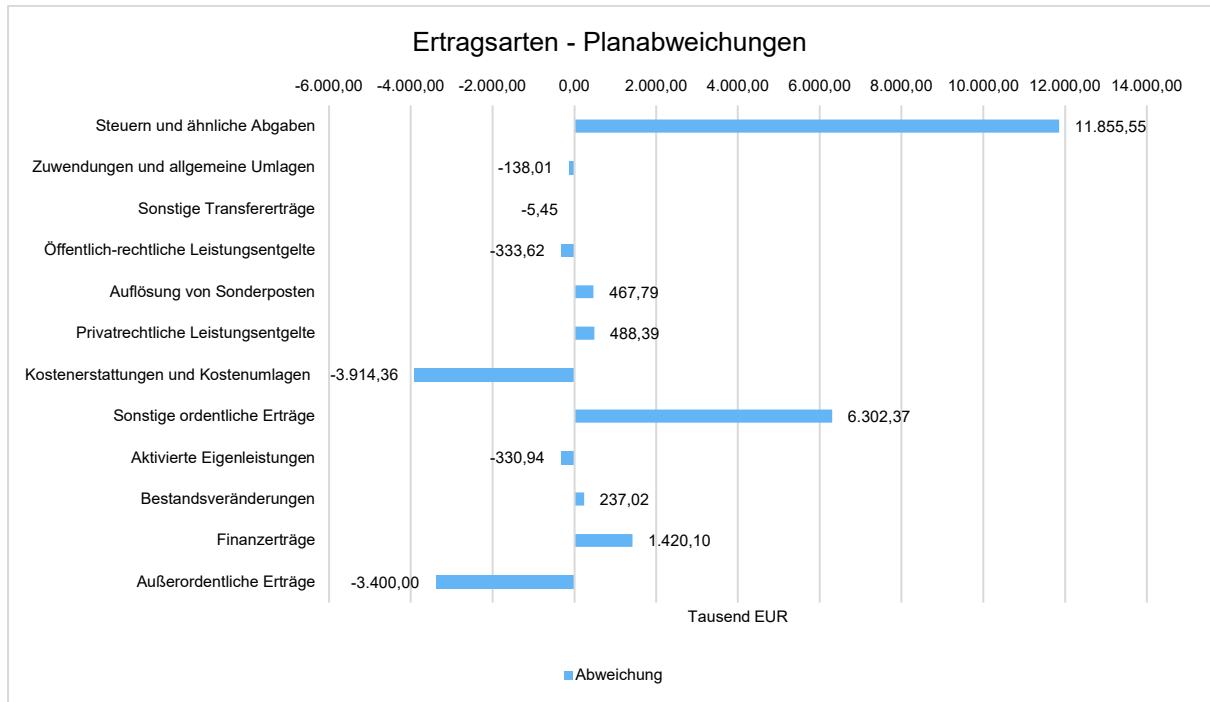
	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Steuern und ähnliche Abgaben	137.615.565,23	127.773.000,00	139.628.550,06	11.855.550,06	9,28
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.665.408,56	25.278.900,00	25.140.894,14	-138.005,86	-0,55
Sonstige Transfererträge	993.683,24	1.166.600,00	1.161.151,44	-5.448,56	-0,47
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.575.855,45	3.764.400,00	3.430.783,11	-333.616,89	-8,86
Auflösung von Sonderposten	3.527.048,46	3.259.300,00	3.727.088,53	467.788,53	14,35
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.950.668,45	3.921.500,00	4.409.888,78	488.388,78	12,45
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.050.950,27	17.283.000,00	13.368.636,53	-3.914.363,47	-22,65
Sonstige ordentliche Erträge	12.709.806,39	3.602.500,00	9.904.871,98	6.302.371,98	174,94
Aktiviert Eigenleistungen	196.326,68	534.800,00	203.862,25	-330.937,75	-61,88
Bestandsveränderungen	349.974,56	--	237.018,16	237.018,16	--
Ordentliche Erträge	201.635.287,29	186.584.000,00	201.212.744,98	14.628.744,98 	7,84
Finanzerträge	3.054.781,10	2.083.600,00	3.503.699,83	1.420.099,83	68,16
Außerordentliche Erträge	6.940.000,00	3.400.000,00	0,00	-3.400.000,00	-100,00
Summe	211.630.068,39	192.067.600,00	204.716.444,81	12.648.844,81 	6,59

Die Erträge insgesamt weichen um -6.913.623,58 Euro vom Vorjahresergebnis und um 12.648.844,81 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von -422.542,31 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 14.628.744,98 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



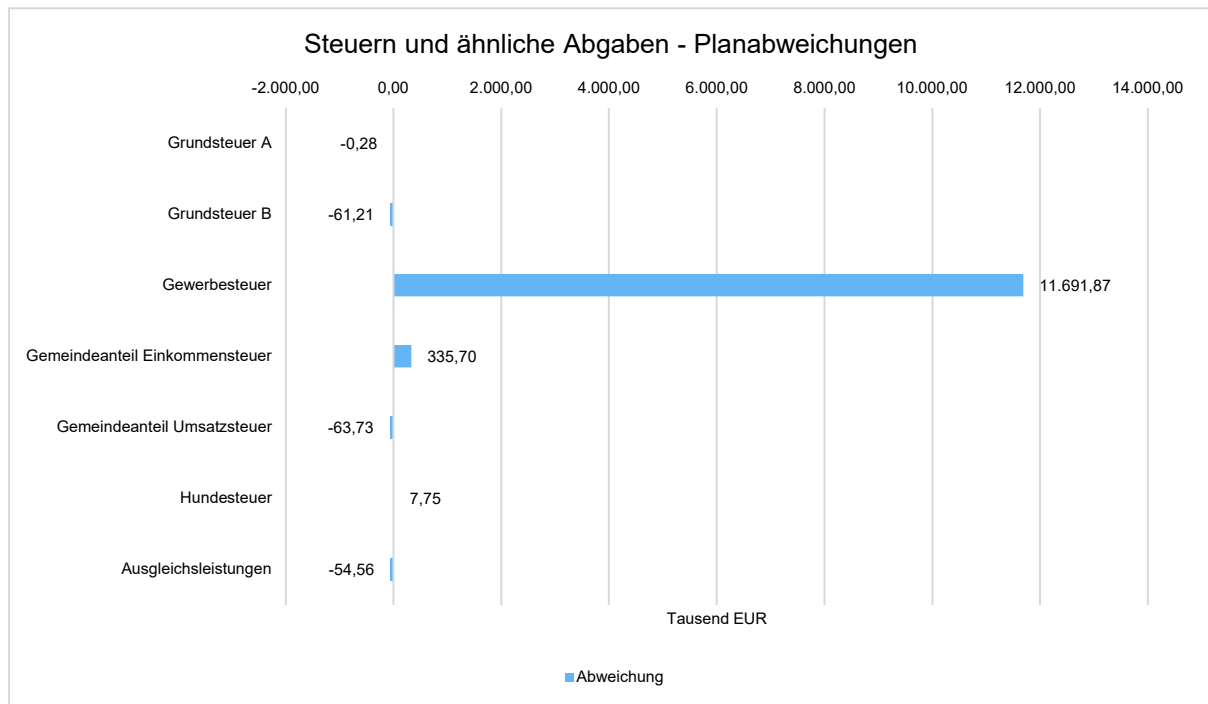
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Grundsteuer A	25.951,04	26.000,00	25.718,28	-281,72 🟡	-1,08 🟡
Grundsteuer B	5.240.380,16	5.313.700,00	5.252.492,84	-61.207,16 🟡	-1,15 🟡
Gewerbesteuer	94.547.910,03	82.900.000,00	94.591.870,94	11.691.870,94 🟢	14,10 🟢
Gemeindeanteil Einkommensteuer	27.693.668,00	28.729.000,00	29.064.700,00	335.700,00 🟡	1,17 🟡
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	7.902.171,00	8.401.000,00	8.337.271,00	-63.729,00 🟡	-0,76 🟡
Hundesteuer	113.179,00	105.000,00	112.752,00	7.752,00 🟢	7,38 🟢
Ausgleichsleistungen	2.092.306,00	2.298.300,00	2.243.745,00	-54.555,00 🟡	-2,37 🟡
Summe	137.615.565,23	127.773.000,00	139.628.550,06	11.855.550,06 🟢	9,28 🟢

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

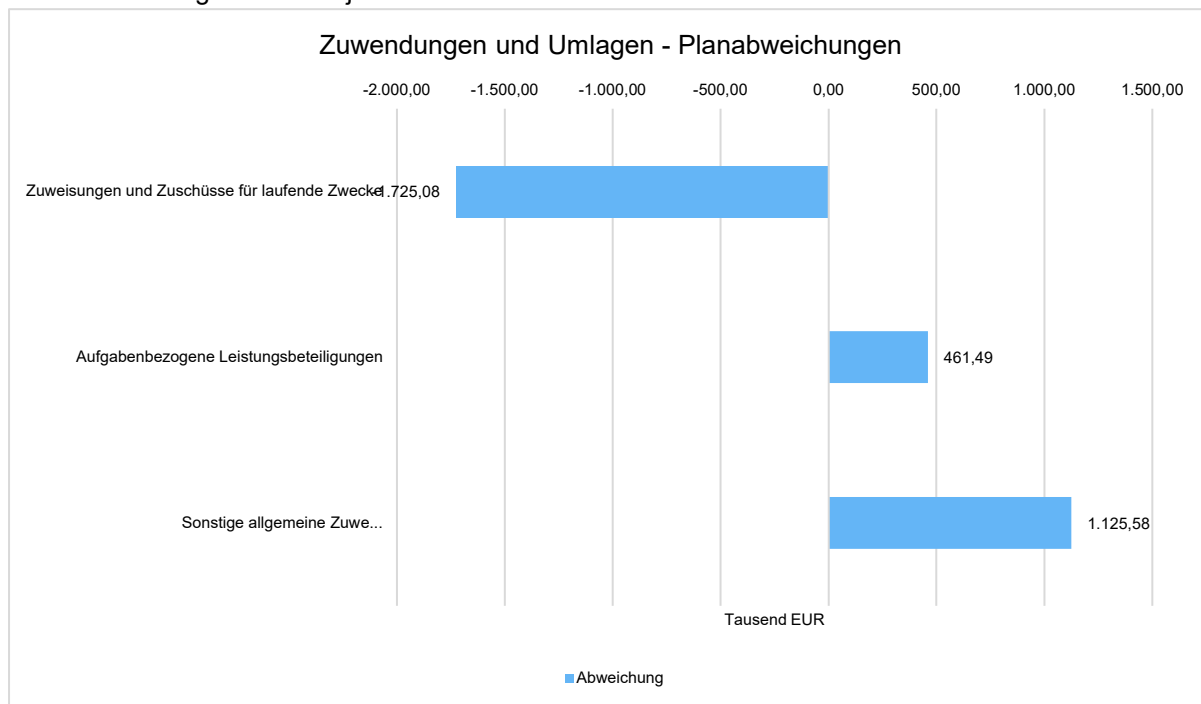
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 1.475.485,58 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -138.005,86 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwe- cke	13.301.784,12	15.060.100,00	13.335.024,17	-1.725.075,83 📉	-11,45 📉
Aufgabenbezogene Leis- tungsbeiträge	5.461.590,14	5.712.000,00	6.173.485,78	461.485,78 📈	8,08 📈
Sonstige allgemeine Zuwei- sungen	4.902.034,30	4.506.800,00	5.632.384,19	1.125.584,19 📈	24,98 📈
Summe	23.665.408,56	25.278.900,00	25.140.894,14	-138.005,86 📉	-0,55 📉

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



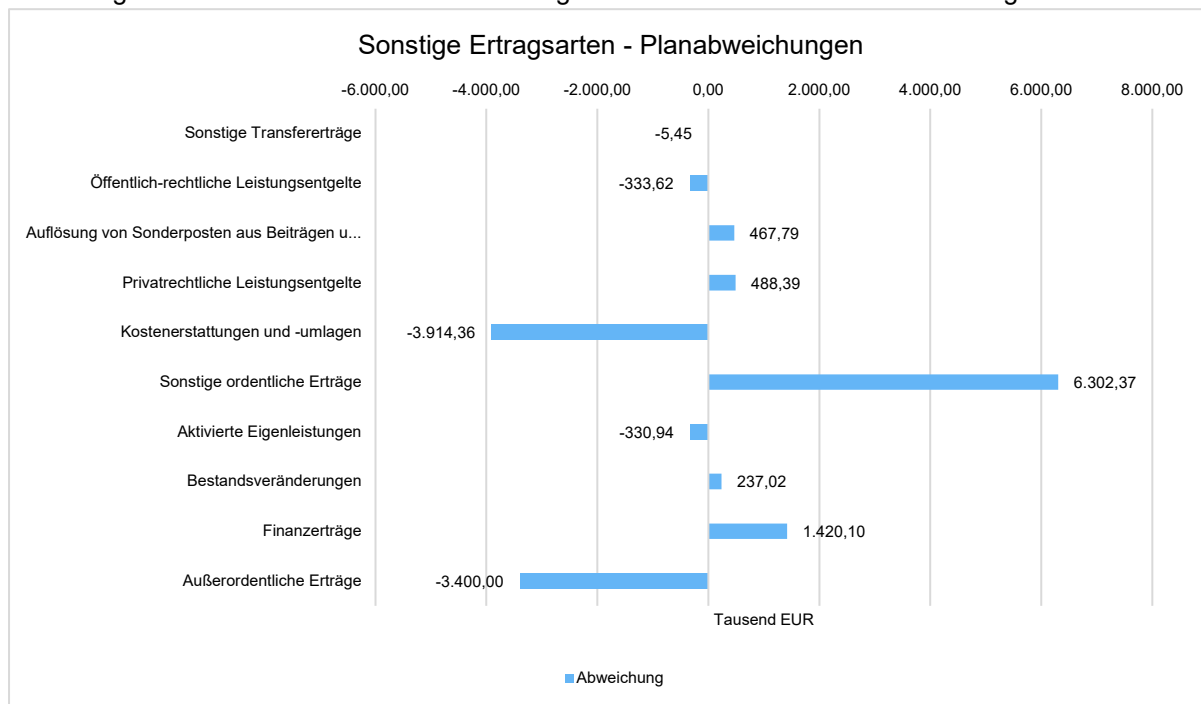
Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ist-Wert 2023	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Sonstige Transfererträge	993.683,24	1.166.600,00	1.161.151,44	-5.448,56 →	-0,47 →
Öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte	3.575.855,45	3.764.400,00	3.430.783,11	-333.616,89 ↘	-8,86 ↘
Auflösung von Sonderpos- ten aus Beiträgen und Zu- wendungen	3.527.048,46	3.259.300,00	3.727.088,53	467.788,53 ↗	14,35 ↗
Privatrechtliche Leistungs- entgelte	3.950.668,45	3.921.500,00	4.409.888,78	488.388,78 ↗	12,45 ↗
Kostenerstattungen und - umlagen	15.050.950,27	17.283.000,00	13.368.636,53	-3.914.363,47 ↘	-22,65 ↘
Sonstige ordentliche Er- träge	12.709.806,39	3.602.500,00	9.904.871,98	6.302.371,98 ↗	174,94 ↗
Aktiviertete Eigenleistungen	196.326,68	534.800,00	203.862,25	-330.937,75 ↘	-61,88 ↘
Bestandsveränderungen	349.974,56	--	237.018,16	237.018,16 ↗	-- ↗
Finanzerträge	3.054.781,10	2.083.600,00	3.503.699,83	1.420.099,83 ↗	68,16 ↗
Außerordentliche Erträge	6.940.000,00	3.400.000,00	0,00	-3.400.000,00 ↘	-100,00 ↘
Summe	50.349.094,60	39.015.700,00	39.947.000,61	931.300,61 →	2,39 →

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



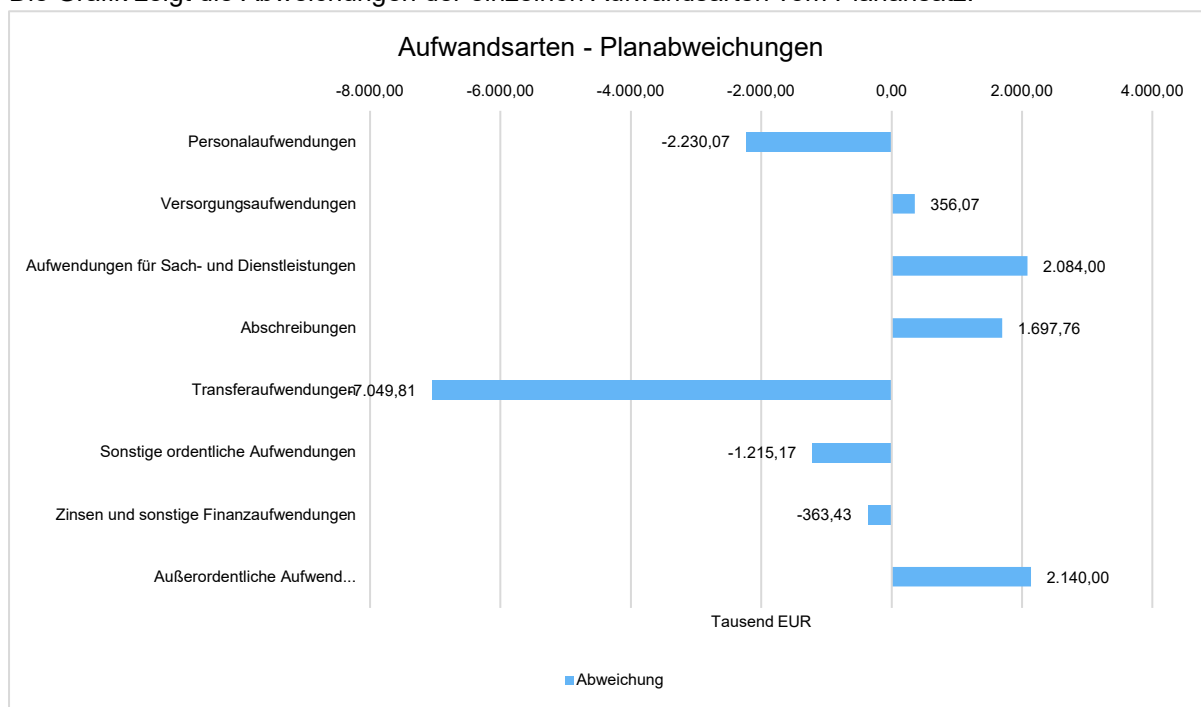
2.1.3 Aufwandslage

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

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Personalaufwendungen	43.188.567,03	47.440.200,00	45.210.125,15	-2.230.074,85 🟡	-4,70 🟡
Versorgungsaufwendungen	5.574.980,70	1.441.500,00	1.797.567,65	356.067,65 🔴	24,70 🔴
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.850.709,24	30.927.900,00	33.011.898,67	2.083.998,67 🔴	6,74 🔴
Abschreibungen	14.277.086,44	13.809.100,00	15.506.863,96	1.697.763,96 🔴	12,29 🔴
Transferaufwendungen	85.325.627,82	103.797.700,00	96.747.894,21	-7.049.805,79 🟢	-6,79 🟢
Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.307.509,30	18.125.600,00	16.910.431,48	-1.215.168,52 🟢	-6,70 🟢
Ordentliche Aufwendungen	195.524.480,53	215.542.000,00	209.184.781,12	-6.357.218,88 🟡	-2,95 🟡
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.186.098,54	555.600,00	192.170,97	-363.429,03 🟢	-65,41 🟢
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	2.140.000,00	2.140.000,00 🔴	-- 🔴
Summe	198.710.579,07	216.097.600,00	211.516.952,09	-4.580.647,91 🟡	-2,12 🟡

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 12.806.373,02 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 211.516.952,09 Euro weichen um -4.580.647,91 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 13.660.300,59 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -6.357.218,88 Euro.

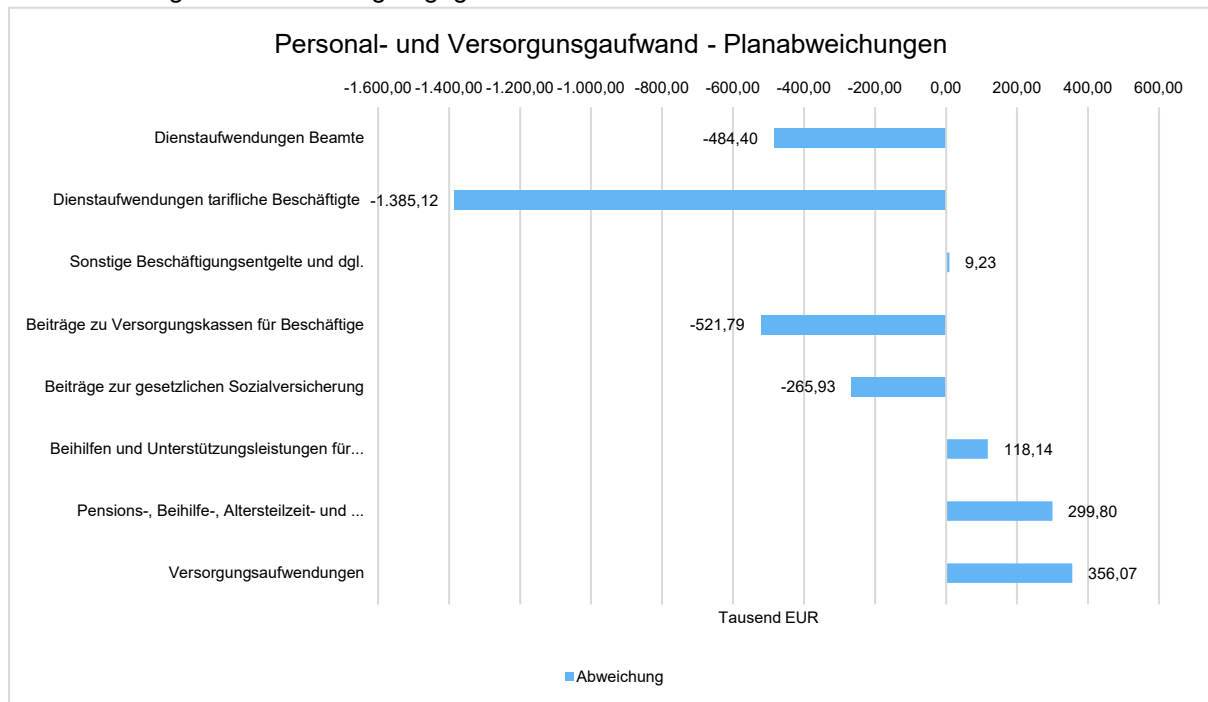
Personal- und Versorgungsaufwand

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

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Dienstaufwendungen Be- amte	5.244.834,36	5.847.900,00	5.363.501,10	-484.398,90 🟢	-8,28 🟢
Dienstaufwendungen tarifli- che Beschäftigte	25.381.048,68	28.430.500,00	27.045.383,91	-1.385.116,09 🟡	-4,87 🟡
Sonstige Beschäftigungs- entgelte und dgl.	105.705,72	102.000,00	111.232,06	9.232,06 🔴	9,05 🔴
Beiträge zu Versorgungs- kassen für Beschäftigte	5.642.414,13	6.479.600,00	5.957.805,51	-521.794,49 🟢	-8,05 🟢
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.149.879,11	5.927.800,00	5.661.870,19	-265.929,81 🟡	-4,49 🟡
Beihilfen und Unterstüt- zungsleistungen für Be- schäftigte	682.236,49	502.400,00	620.535,53	118.135,53 🔴	23,51 🔴
Pensions-, Beihilfe-, Alters- teilstzeit- und sonstige Rück- stellungen	982.448,54	150.000,00	449.796,85	299.796,85 🔴	199,86 🔴
Personalaufwendungen	43.188.567,03	47.440.200,00	45.210.125,15	-2.230.074,85 🟡	-4,70 🟡
Versorgungsaufwendun- gen	5.574.980,70	1.441.500,00	1.797.567,65	356.067,65 🔴	24,70 🔴
Summe	48.763.547,73	48.881.700,00	47.007.692,80	-1.874.007,20 🟡	-3,83 🟡

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

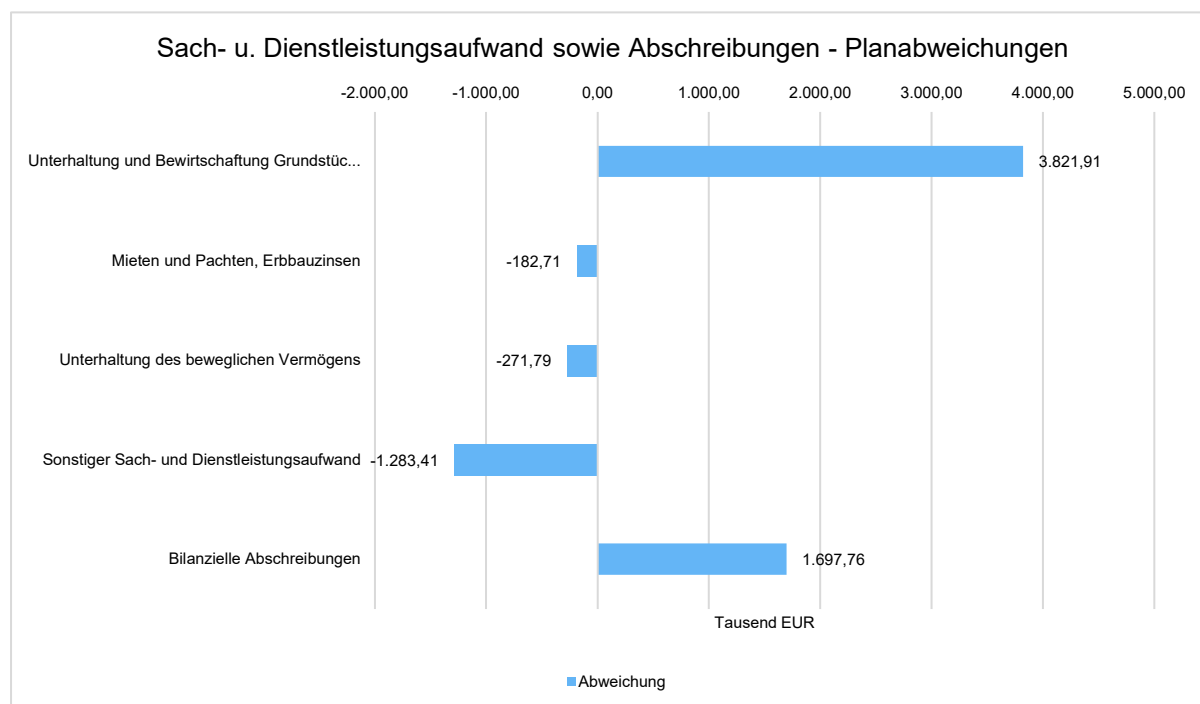
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 33.011.898,67 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 5.161.189,43 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt 2.083.998,67 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	20.400.652,49	21.596.000,00	25.417.909,66	3.821.909,66 🚩	17,70 🚩
Mieten,Pachten,Erbbauzinsen	707.828,30	1.026.200,00	843.492,21	-182.707,79 🟢	-17,80 🟢
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.985.941,27	3.020.700,00	2.748.908,10	-271.791,90 🟢	-9,00 🟢
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	3.756.287,18	5.285.000,00	4.001.588,70	-1.283.411,30 🟢	-24,28 🟢
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.850.709,24	30.927.900,00	33.011.898,67	2.083.998,67 🚩	6,74 🚩
Bilanzielle Abschreibungen	14.277.086,44	13.809.100,00	15.506.863,96	1.697.763,96 🚩	12,29 🚩

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Transferaufwendungen

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

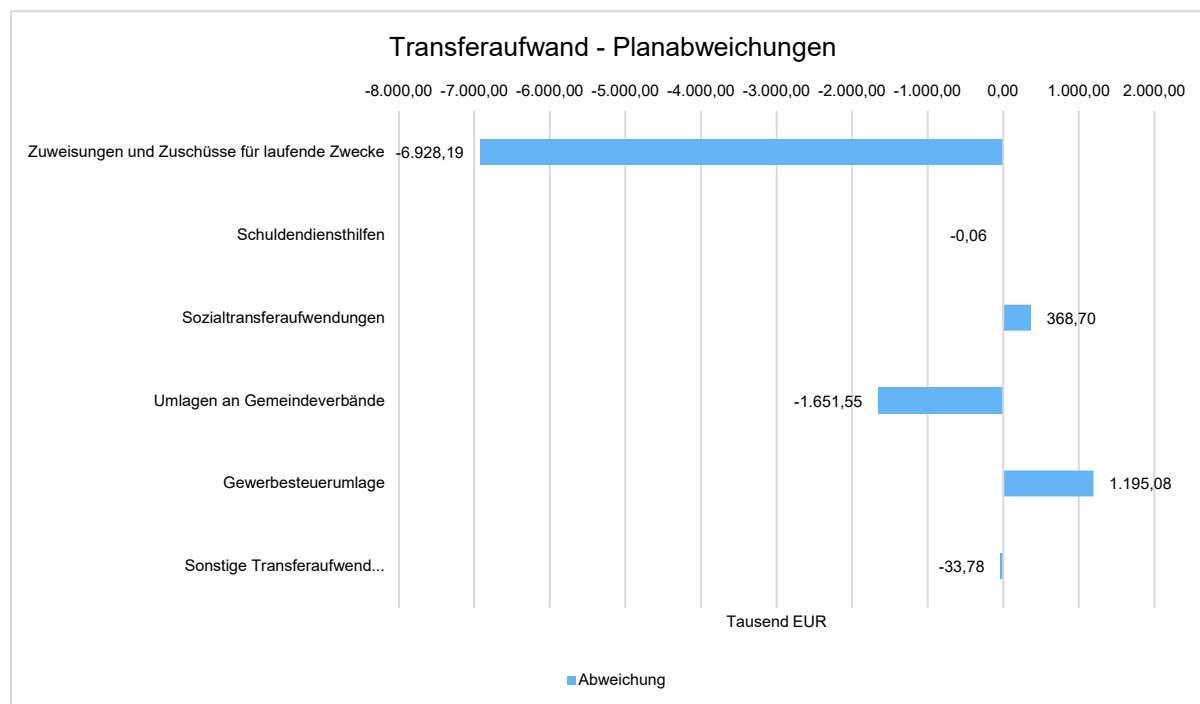
Die Transferaufwendungen in Höhe von 96.747.894,21 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 11.422.266,39 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -7.049.805,79 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	36.919.626,34	50.304.100,00	43.375.910,77	-6.928.189,23 🟢	-13,77 🟢
Schuldendiensthilfen	12.240,00	12.300,00	12.240,00	-60,00 🟡	-0,49 🟡
Sozialtransferaufw.	16.820.150,75	19.400.800,00	19.769.495,36	368.695,36 🟡	1,90 🟡
Umlagen an Gemeindever- bände	20.892.406,00	24.672.800,00	23.021.247,08	-1.651.552,92 🟢	-6,69 🟢
Gewerbesteuerumlage	10.641.781,00	9.359.700,00	10.554.781,00	1.195.081,00 🔴	12,77 🔴
Sonstige Transferaufwen- dungen und Umlagen	39.423,73	48.000,00	14.220,00	-33.780,00 🟢	-70,38 🟢
Summe	85.325.627,82	103.797.700,00	96.747.894,21	-7.049.805,79 🟢	-6,79 🟢

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



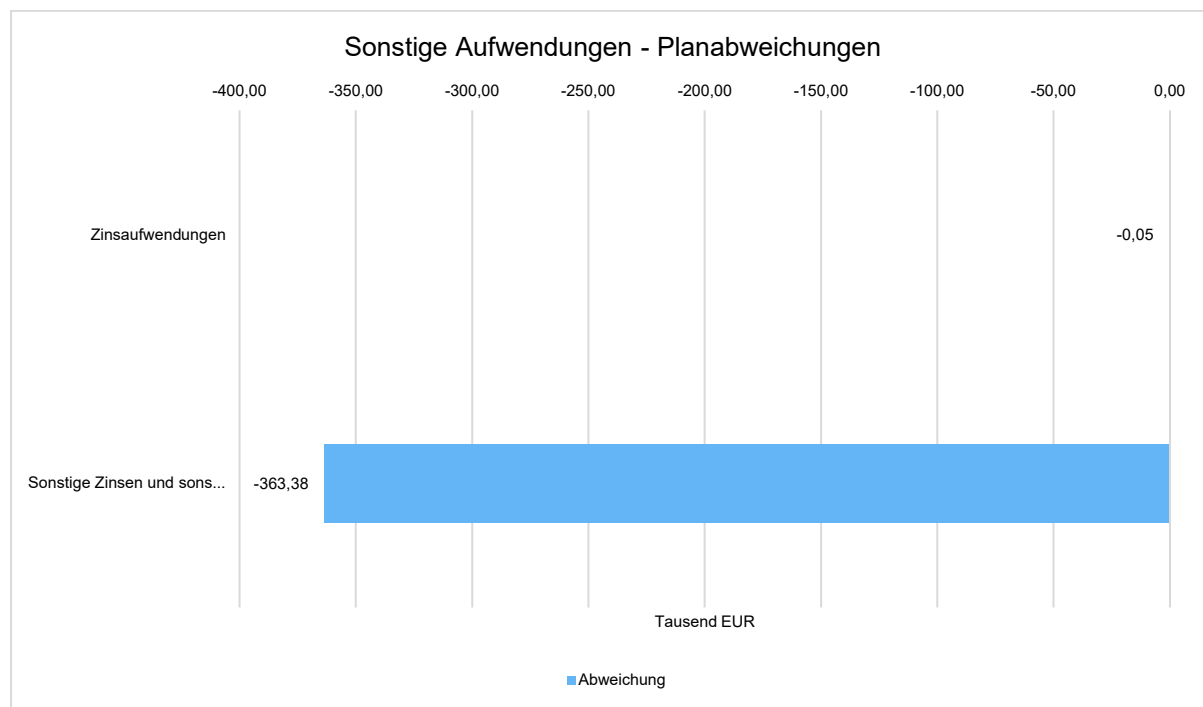
Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Zinsaufwendungen	175.500,81	152.100,00	152.052,56	-47,44 🟡	-0,03 🟡
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.010.597,73	403.500,00	40.118,41	-363.381,59 🟢	-90,06 🟢
Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	3.186.098,54	555.600,00	192.170,97	-363.429,03 🟢	-65,41 🟢
Außerordentliche Aufwen- dungen	--	--	2.140.000,00	2.140.000,00 🔴	-- 🔴

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:























2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

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

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.095.563,44	184.131.100,00	194.388.453,43	10.257.353,43 	5,57 
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.378.870,31	202.611.800,00	197.207.721,15	-5.404.078,85 	-2,67 
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.716.693,13	-18.480.700,00	-2.819.267,72	15.661.432,28 	84,74 
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.478.763,01	11.388.000,00	6.635.300,71	-4.752.699,29 	-41,73 
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.795.531,96	65.641.200,00	41.448.931,83	-24.192.268,17 	-36,86 
Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.316.768,95	-54.253.200,00	-34.813.631,12	19.439.568,88 	35,83 
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-9.600.075,82	-72.733.900,00	-37.632.898,84	35.101.001,16 	48,26 
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.616.217,62	1.164.100,00	1.157.680,43	-6.419,57 	-0,55 
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.616.217,62	-1.164.100,00	-1.157.680,43	6.419,57 	0,55 
Änderung Finanzmittelbestand	-11.216.293,44	-73.898.000,00	-38.790.579,27	35.107.420,73 	47,51 

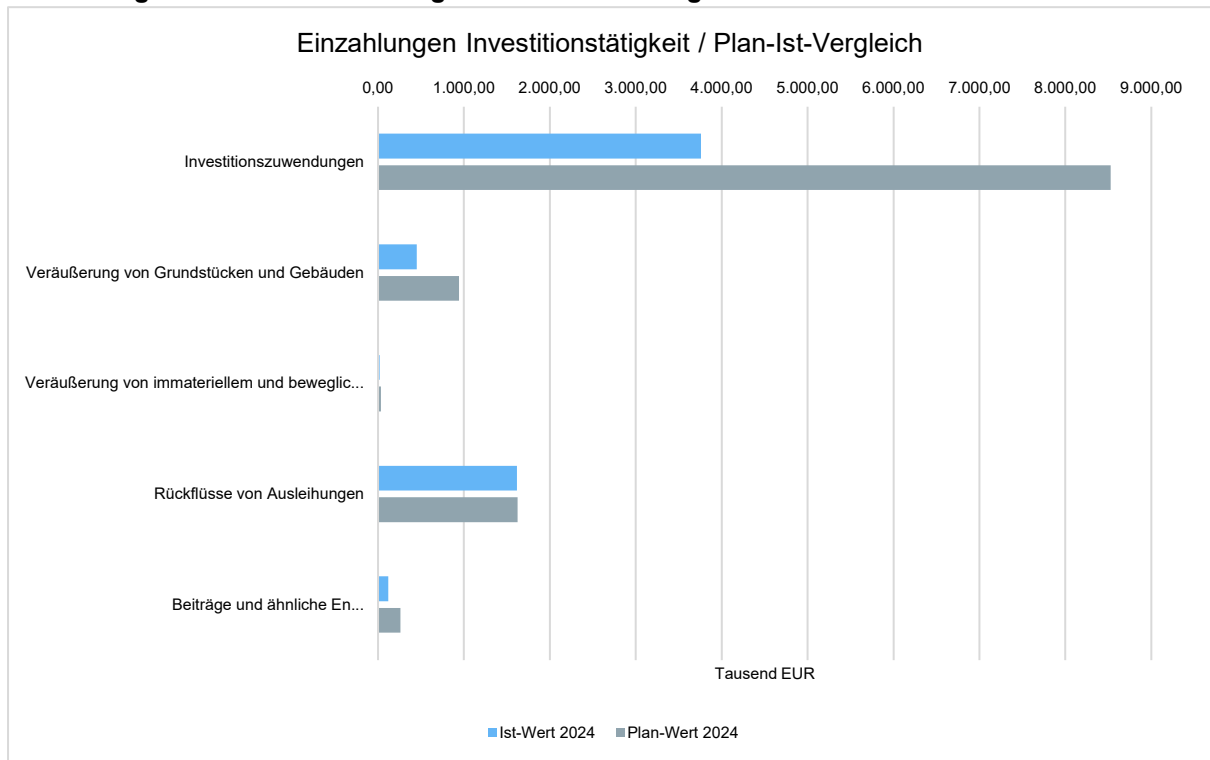
2.2.2 Investitionstätigkeit

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

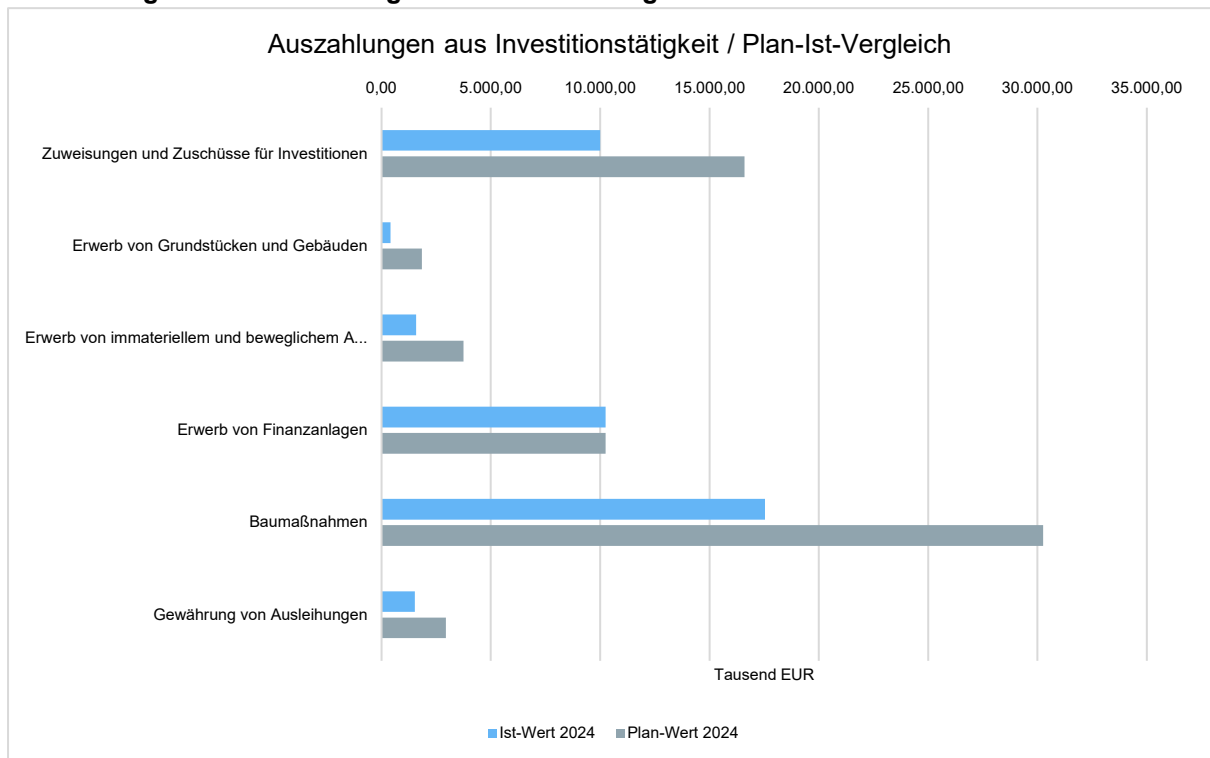
Investitionstätigkeit

	Ist-Wert 2023	Planwert 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Investitionszuwendungen	3.088.542,67	8.525.700,00	4.411.255,50	-4.114.444,50 ↘	-48,26 ↘
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.351.685,00	942.000,00	453.229,52	-488.770,48 ↘	-51,89 ↘
Einzahlungen aus Veräußerung von immateriellem und beweglichem Sachanlagevermögen	69.273,53	36.200,00	18.205,81	-17.994,19 ↘	-49,71 ↘
Rückflüsse von Ausleihungen	1.755.832,89	1.624.300,00	1.618.788,81	-5.511,19 →	-0,34 →
Beiträge und ähnliche Entgelte	213.428,92	259.800,00	133.821,07	-125.978,93 ↘	-48,49 ↘
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	10.478.763,01	11.388.000,00	6.635.300,71	-4.752.699,29 ↘	-41,73 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	3.438.473,70	16.593.600,00	10.014.044,72	-6.579.555,28 ↘	-39,65 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.717.991,38	1.850.000,00	408.556,51	-1.441.443,49 ↘	-77,92 ↘
Auszahlungen für Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachanlagevermögen	4.389.134,32	3.743.300,00	1.714.457,83	-2.028.842,17 ↘	-54,20 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	10.250.000,00	10.250.000,00	0,00 →	0,00 →
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.703.536,38	30.256.300,00	17.540.476,27	-12.715.823,73 ↘	-42,03 ↘
Gewährung von Ausleihungen	2.546.396,18	2.948.000,00	1.521.396,50	-1.426.603,50 ↘	-48,39 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	33.795.531,96	65.641.200,00	41.448.931,83	-24.192.268,17 ↘	-36,86 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.316.768,95	-54.253.200,00	-34.813.631,12	19.439.568,88 ↗	35,83 ↗

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



3 Vermögens- und Schuldenlage (Kernhaushalt und Landestheater)

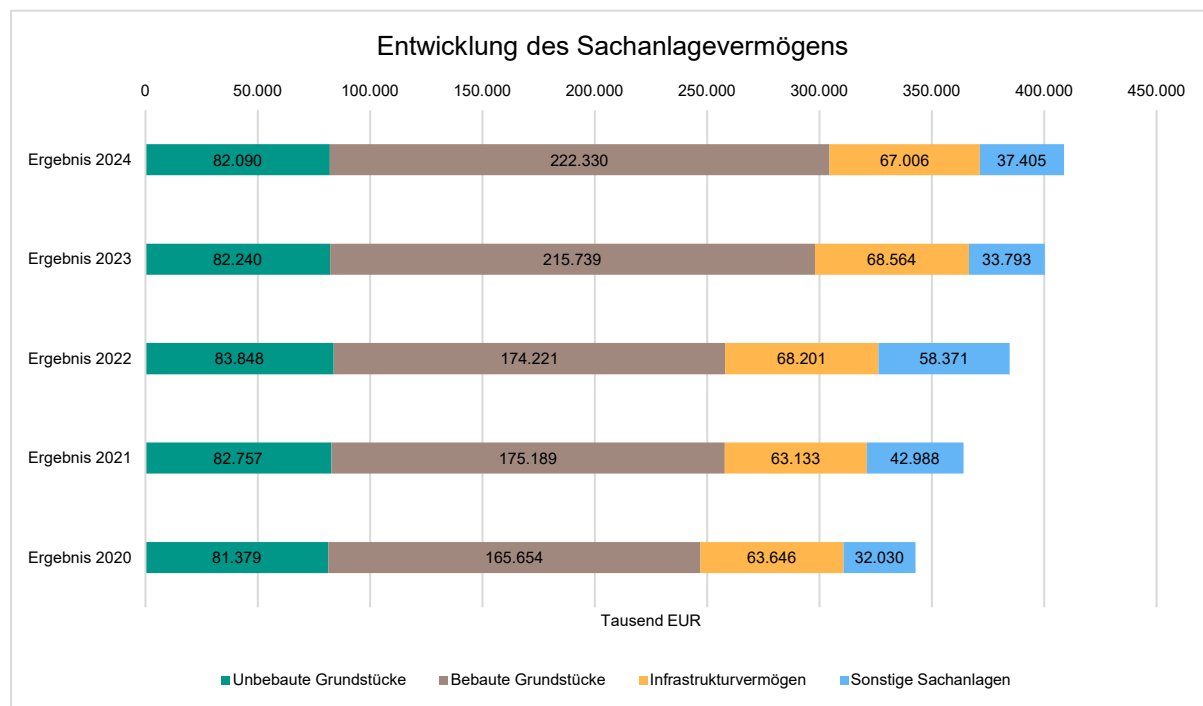
Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2023	2024	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	521.566.483,12	548.136.732,60	26.570.249,48
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	32.258.815,28	40.323.618,13	8.064.802,85
1.2 - Sachanlagen	400.336.065,00	408.831.628,94	8.495.563,94
1.3 - Finanzanlagen	88.971.602,84	99.072.485,53	10.100.882,69
2 - Umlaufvermögen	140.436.516,73	96.788.494,78	-43.648.021,95
2.1 - Vorräte	637.965,22	994.668,17	356.702,95
2.2 - Ford. und sonstige Vermögensgegenstände	11.177.788,37	6.312.641,26	-4.865.147,11
2.4 - Liquide Mittel	128.620.763,14	89.481.185,35	-39.139.577,79
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	2.165.857,20	2.199.841,77	33.984,57
5 - Treuhandvermögen	1.534.881,42	1.570.840,46	35.959,04
Summe Aktiva	665.703.738,47	648.695.909,61	-17.007.828,86
1 - Eigenkapital	494.130.057,27	486.925.252,34	-7.204.804,93
1.1 - Allgemeine Rücklage	370.584.697,66	370.584.697,66	0,00
1.3 - Ergebnismrücklage	66.871.623,56	92.757.793,10	25.886.169,54
1.4 - Ergebnisvortrag	44.124.087,07	30.787.566,51	-13.336.520,56
1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	12.549.648,98	-7.204.804,93	-19.754.453,91
2 - Sonderposten	69.007.159,46	68.650.333,60	-356.825,86
2.1 - für aufzulösende Zuschüsse und Zuwendungen	55.700.852,41	55.495.031,20	-205.821,21
2.2 - für Beiträge	12.053.686,39	11.798.874,17	-254.812,22
2.3 - Sonstige Sonderposten	1.252.620,66	1.356.428,23	103.807,57
3 - Rückstellungen	78.007.821,67	74.170.633,57	-3.837.188,10
3.1 - aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	62.696.867,00	63.129.498,00	432.631,00
3.2 - Umweltrückstellungen	2.540.432,27	834.158,47	-1.706.273,80
3.4 - Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	5.673.761,02	148.210,21	-5.525.550,81
3.5 - für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverf.	22.411,10	22.088,81	-322,29
3.6 - Sonstige Rückstellungen	7.074.350,28	10.036.678,08	2.962.327,80
4 - Verbindlichkeiten	19.493.902,53	14.596.080,94	-4.897.821,59
4.2 - Kredite für Investitionen	7.639.273,66	6.481.593,23	-1.157.680,43
4.4 - Verb., die Kreditaufnahmen gleichkommen	333.897,16	125.498,37	-208.398,79
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.028.013,3	2.478.873,39	-1.549.139,91
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.651.294,38	1.618.858,44	-2.032.435,94
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	3.841.424,03	3.891.257,51	49.833,48
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	3.529.916,12	2.782.768,70	-747.147,42
6 - Treuhandkapital	1.534.881,42	1.570.840,46	35.959,04
Summe Passiva	665.703.738,47	648.695.909,61	-17.007.828,86

Entwicklung des Sachanlagevermögens

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



4 Kennzahlen

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

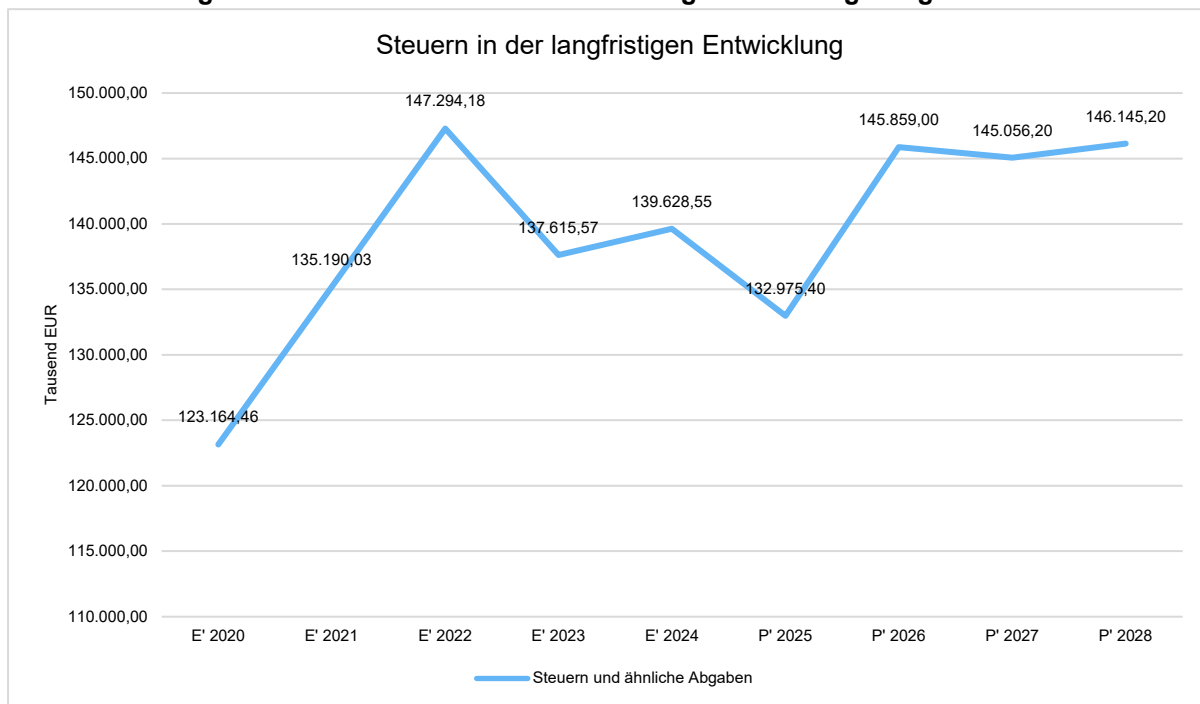
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

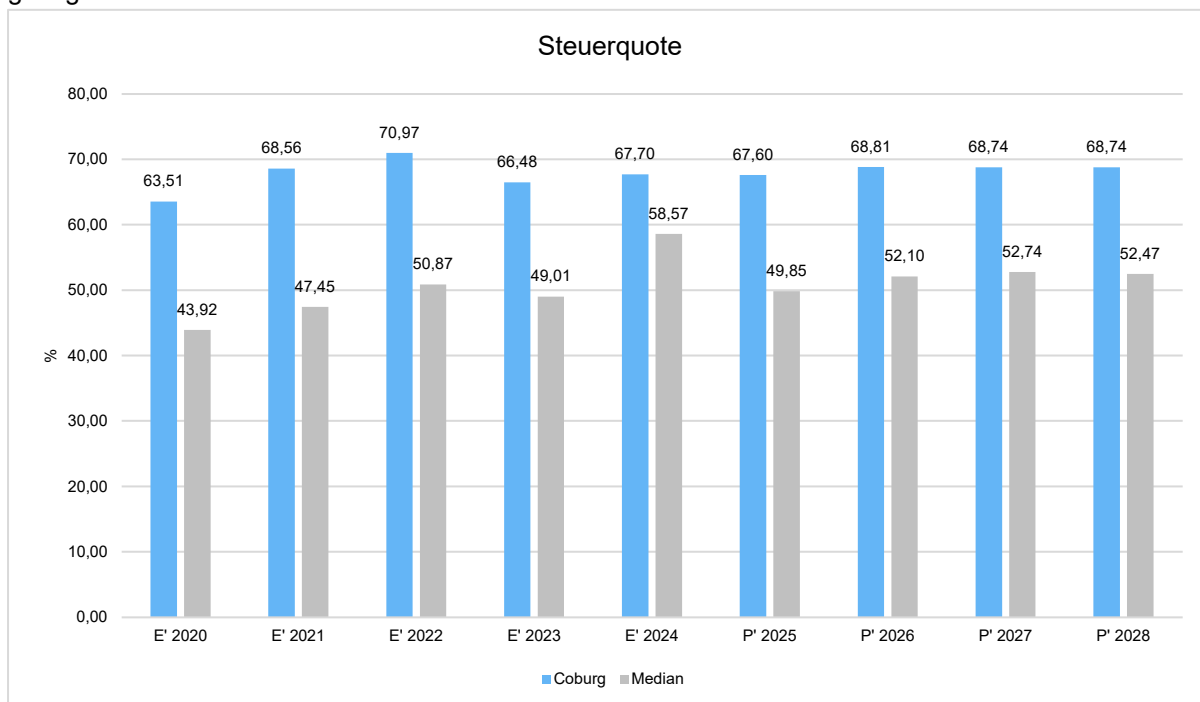
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Grundsteuer A	25.951	25.718	25.900	35.000	34.900
Grundsteuer B	5.240.380	5.252.493	6.321.400	6.104.100	6.183.500
Gewerbesteuer	94.547.910	94.591.871	85.520.700	96.908.900	92.060.800
Gemeindeanteil Einkommensteuer	27.693.668	29.064.700	30.452.700	30.335.500	31.943.700
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	7.902.171	8.337.271	8.285.100	10.098.400	12.456.200
Hundesteuer	113.179	112.752	157.500	165.000	165.000
Ausgleichsleistungen	2.092.306	2.243.745	2.212.100	2.212.100	2.212.100
Summe	137.615.565	139.628.550	132.975.400	145.859.000	145.056.200

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

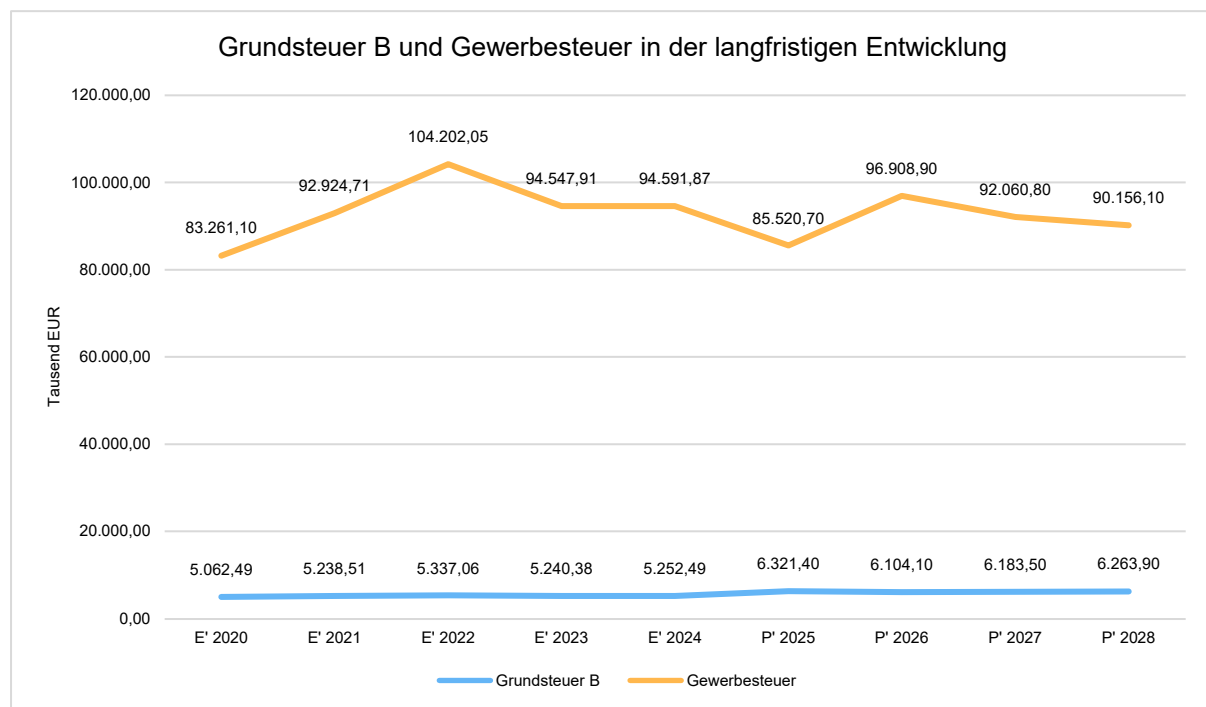
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Hebesatz Grundsteuer A	310	310	310	310	310	310
Hebesatz Grundsteuer B	310	310	310	310	310	310
Hebesatz Gewerbesteuer	310	310	310	310	310	310

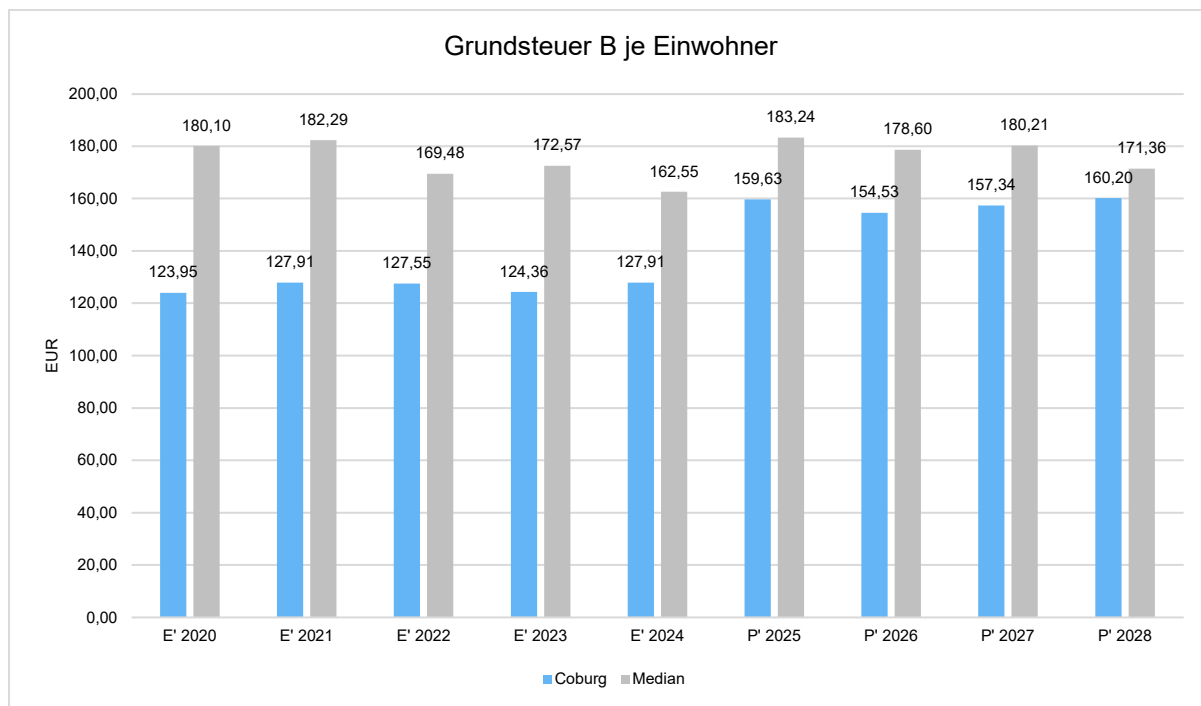
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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



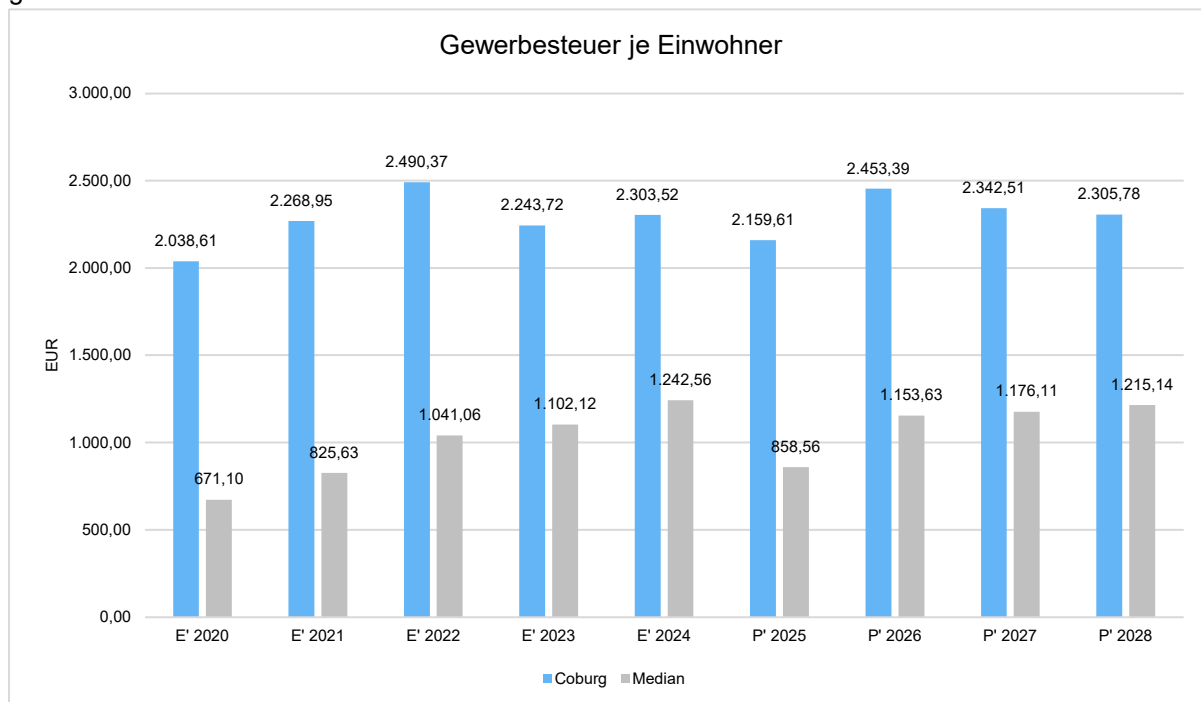
Grundsteuer B je Einwohner

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



Gewerbesteuer je Einwohner

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



4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

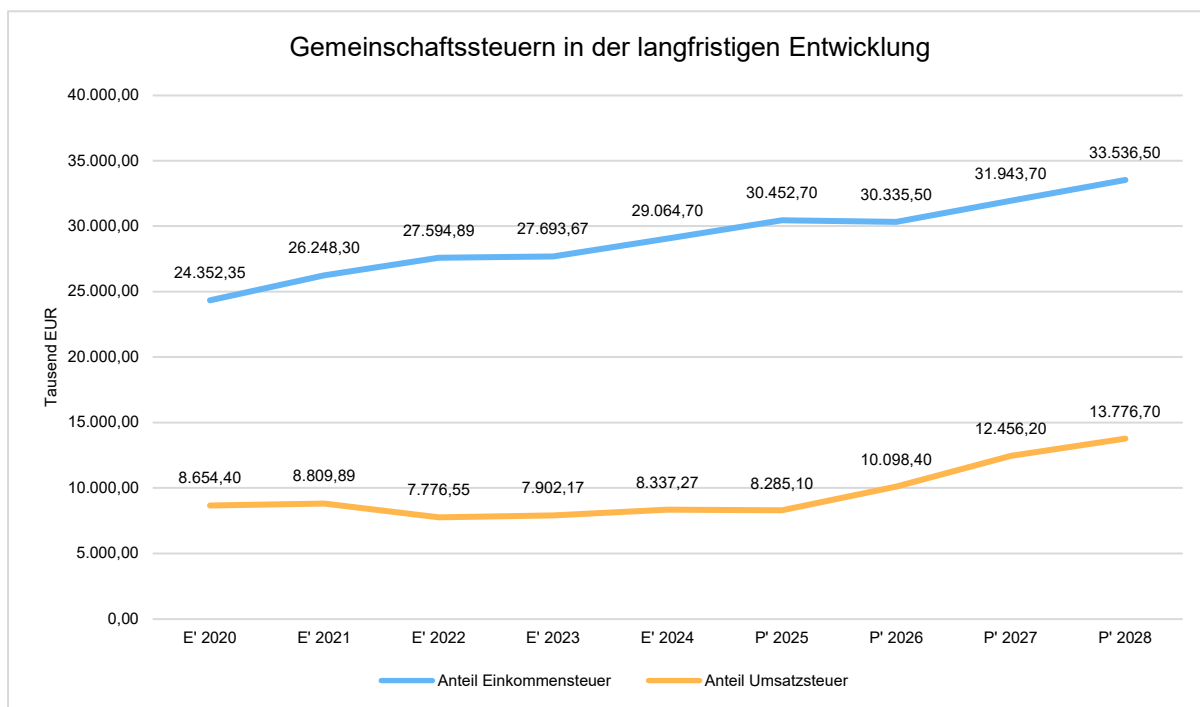
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

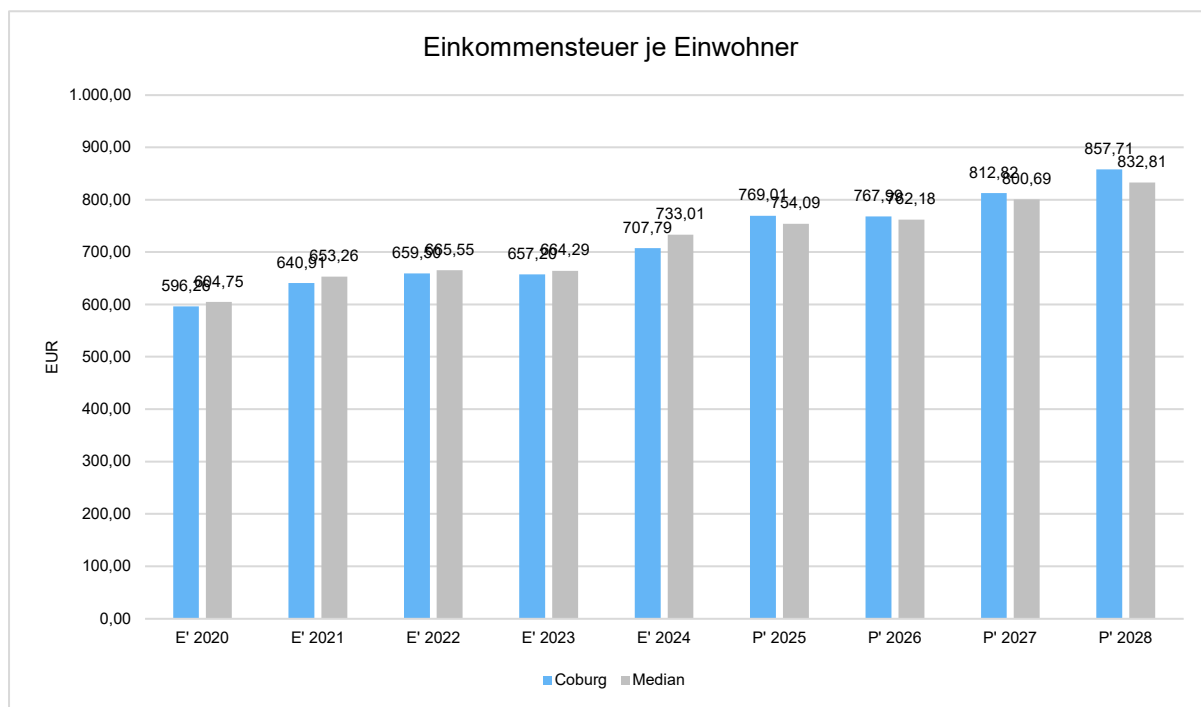
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Anteil Einkommensteuer	27.693.668	29.064.700	30.452.700	30.335.500	31.943.700
Anteil Umsatzsteuer	7.902.171	8.337.271	8.285.100	10.098.400	12.456.200

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

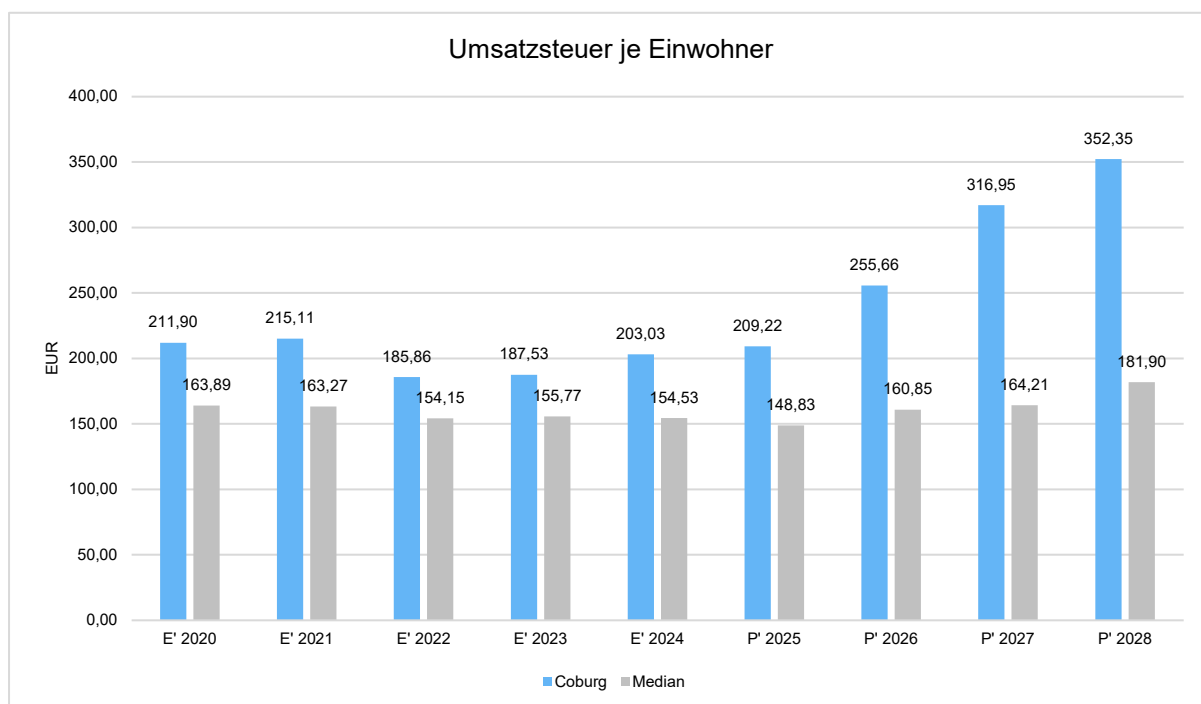
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

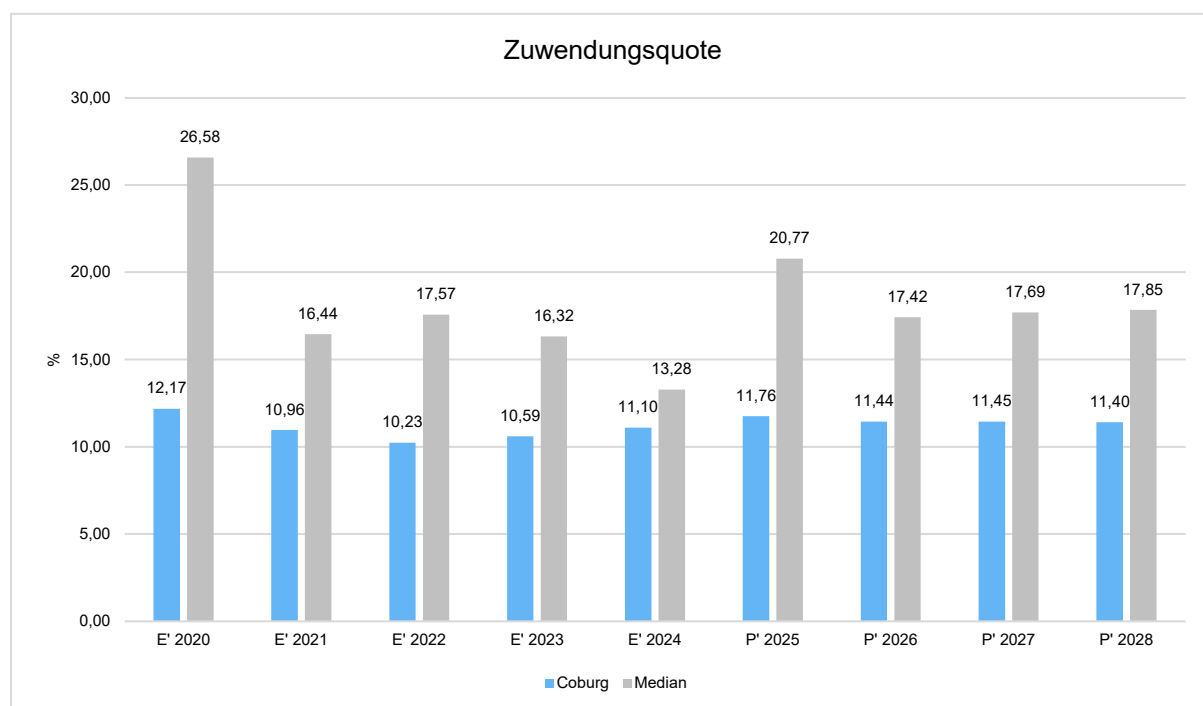
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.301.784	13.335.024	15.523.800	16.066.400	16.544.100
Sonstige allgemeine Zuweisungen	4.902.034	5.632.384	3.830.700	4.356.500	4.051.500
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	5.461.590	6.173.486	5.504.400	6.255.000	6.428.700
Summe	23.665.409	25.140.894	24.858.900	26.677.900	27.024.300

Zuwendungsquote

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

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



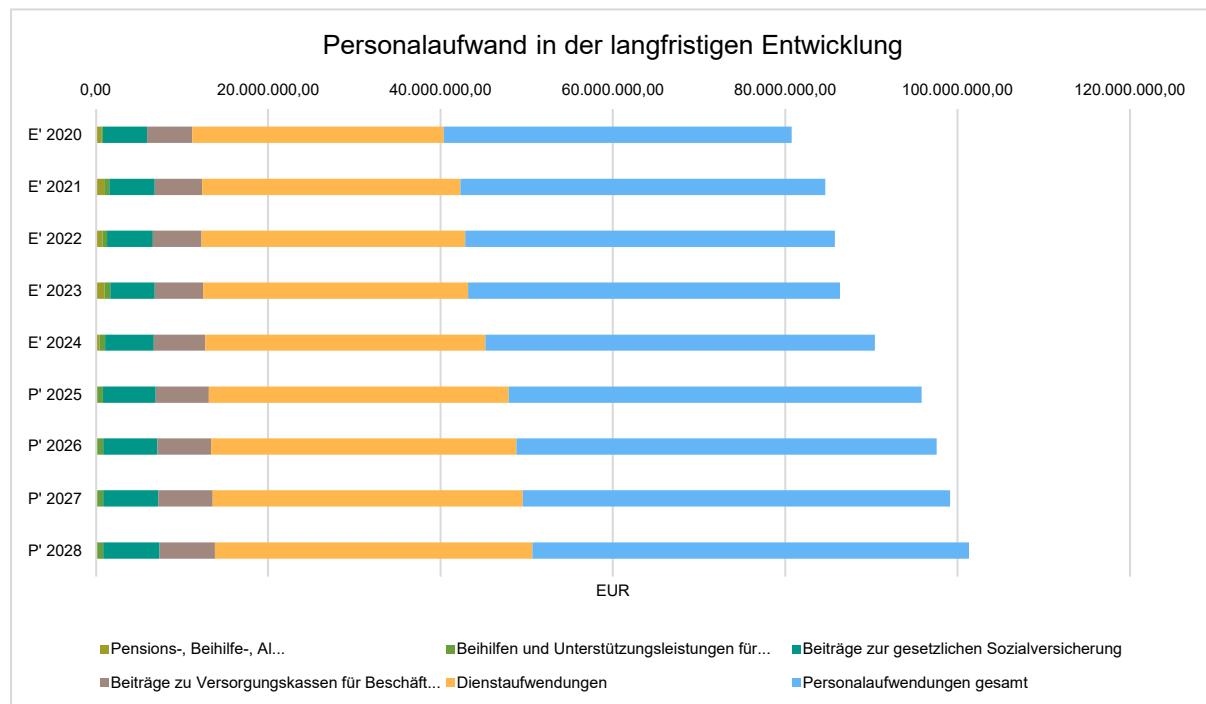
4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Personalaufwendungen gesamt	43.188.567	45.210.125	47.922.200	48.791.200	49.561.900
Dienstaufwendungen	30.731.589	32.520.117	34.797.100	35.414.700	36.010.900
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	5.642.414	5.957.806	6.175.900	6.261.300	6.308.700
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.149.879	5.661.870	6.142.800	6.260.400	6.385.800
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	682.236	620.536	660.000	708.400	710.100
Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und sonstige Rückstellungen	982.449	449.797	146.400	146.400	146.400
Versorgungsaufwendungen	5.574.981	1.797.568	1.533.900	1.540.000	1.540.400

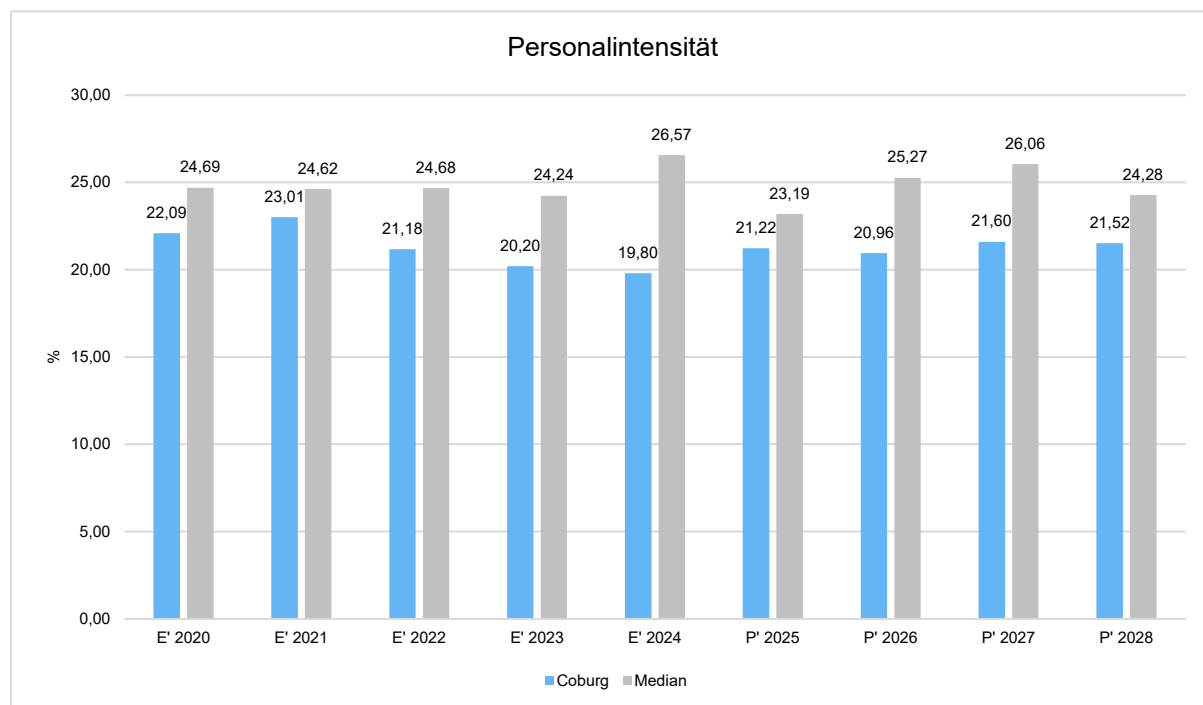
In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

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



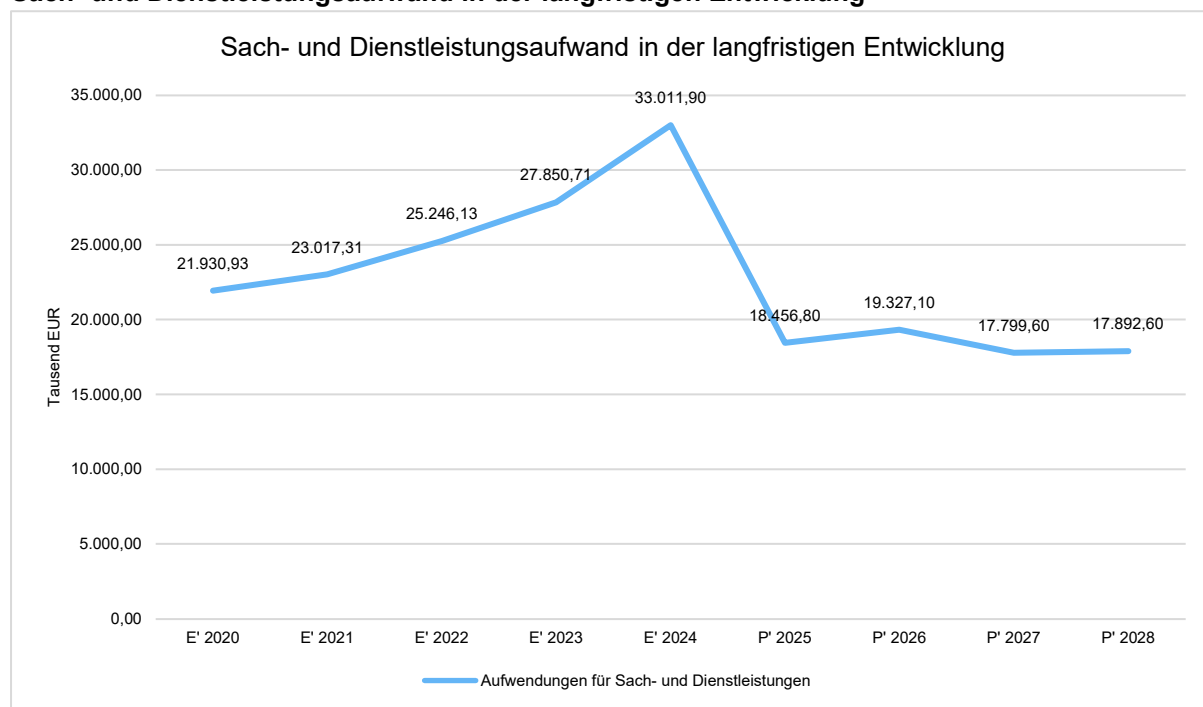
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

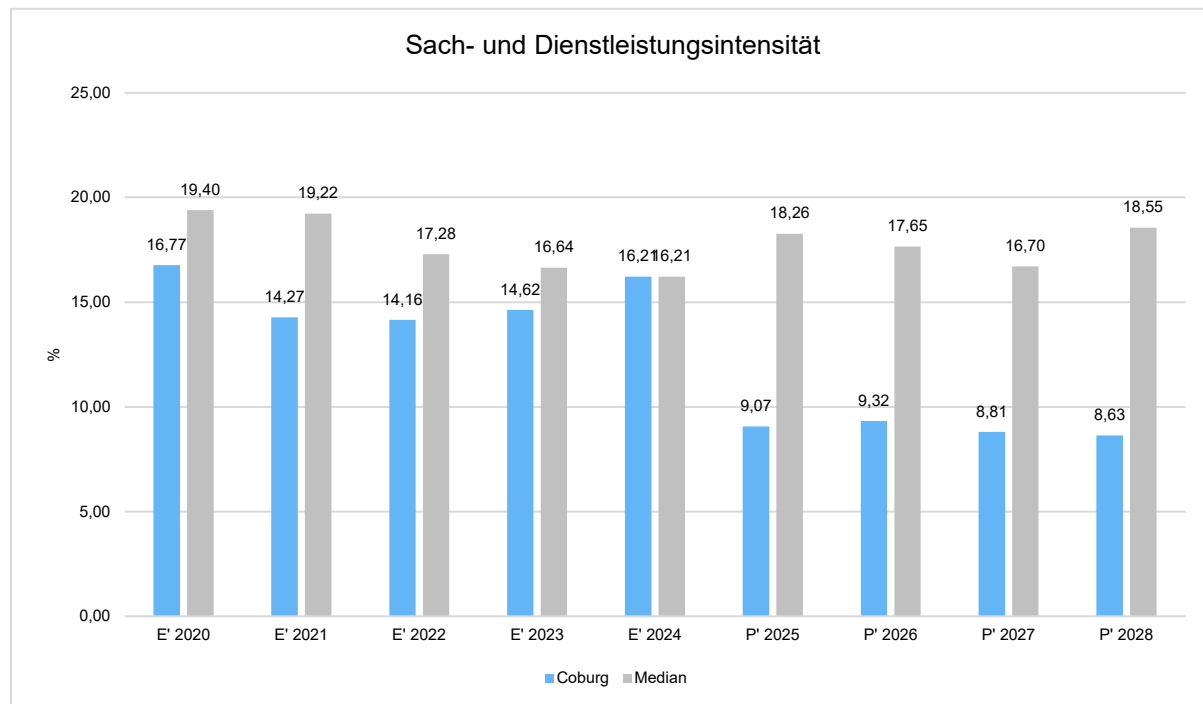
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.605.282	7.507.076	4.246.400	5.528.000	5.026.800
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sowie des beweglichen Vermögens (außer Fahrzeuge)	7.011.182	9.726.739	537.200	471.100	472.100
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.784.188	8.184.095	4.831.900	4.887.200	4.850.800
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	707.828	843.492	1.243.700	1.132.500	798.500
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.985.941	2.748.908	3.062.800	3.094.600	2.851.200
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	919.150	816.074	834.200	750.000	723.400
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.546.236	1.820.847	2.238.300	2.148.300	1.967.200
Aufwendungen für Erwerb von Vorräten	410.875	371.822	352.700	364.200	332.500
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	880.026	992.845	1.109.600	951.200	777.100
Summe	27.850.709	33.011.899	18.456.800	19.327.100	17.799.600

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

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



4.1.5 Transferaufwendungen

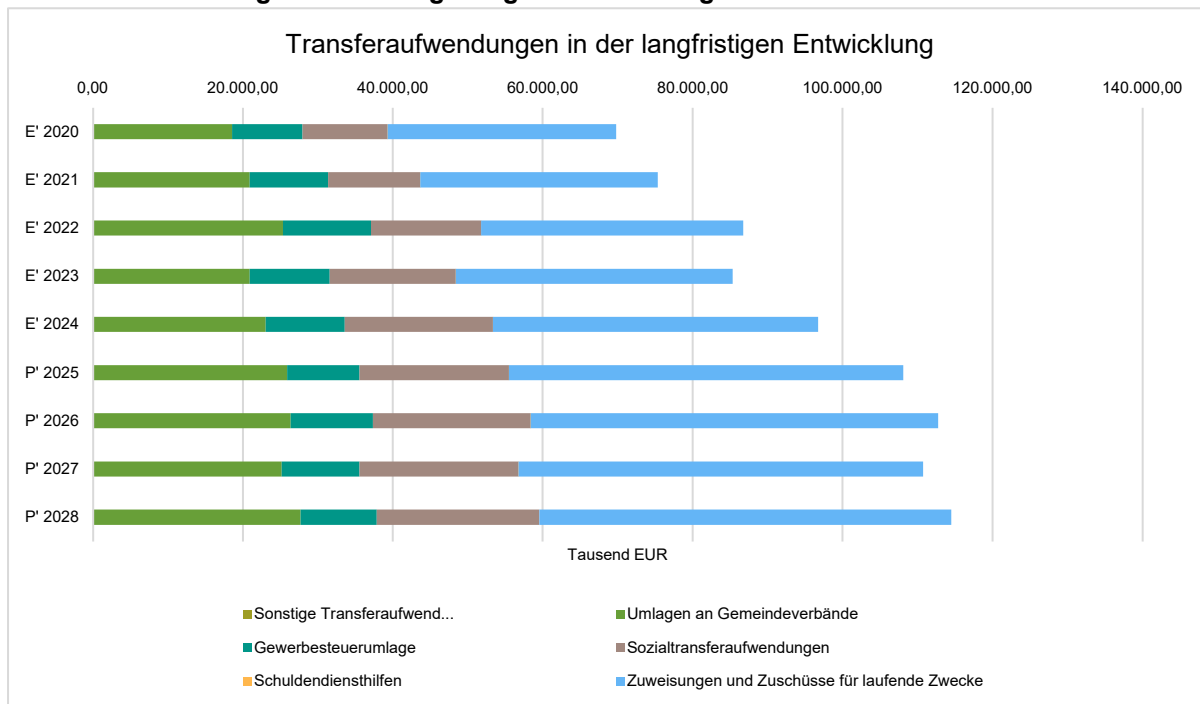
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

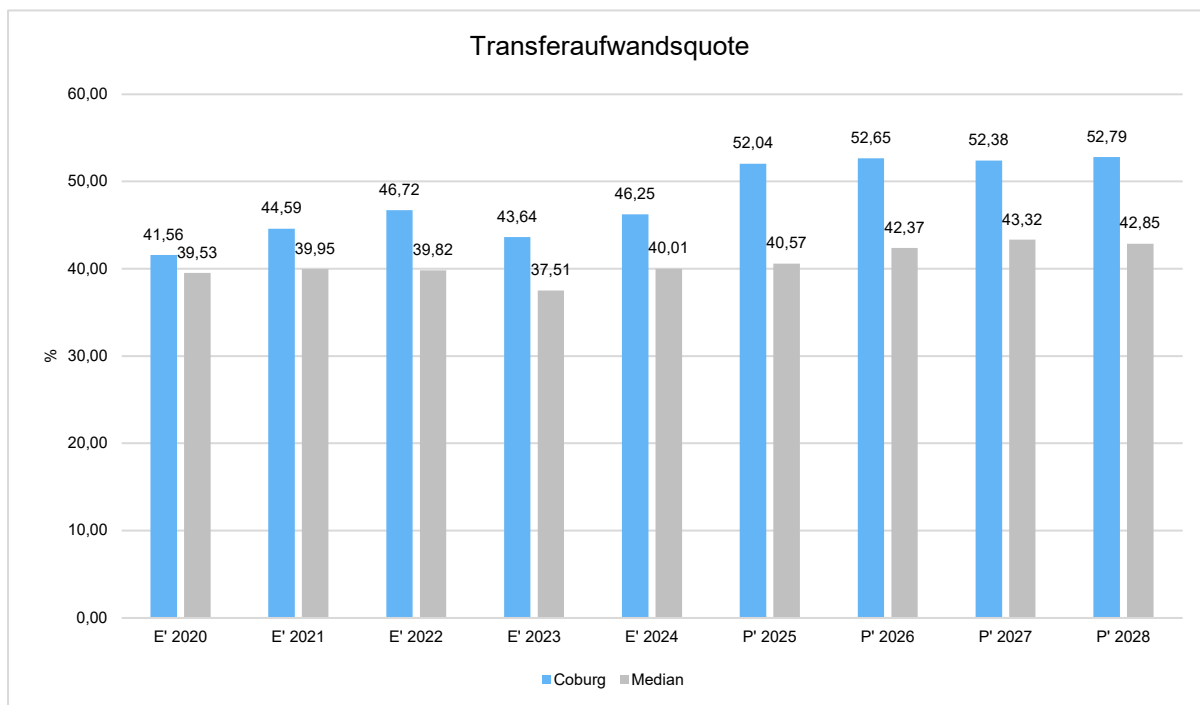
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	36.919.626	43.375.911	52.577.600	54.369.000	53.952.300
Schuldendiensthilfen	12.240	12.240	12.300	12.300	12.300
Sozialtransferaufwendungen	16.820.151	19.769.495	19.940.000	21.048.600	21.199.600
Gewerbsteuerumlage	10.641.781	10.554.781	9.655.600	10.941.400	10.394.000
Umlagen an Gemeindeverbände	20.892.406	23.021.247	25.852.900	26.349.900	25.132.700
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	39.424	14.220	48.000	48.000	48.000
Summe	85.325.628	96.747.894	108.086.400	112.769.200	110.738.900

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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



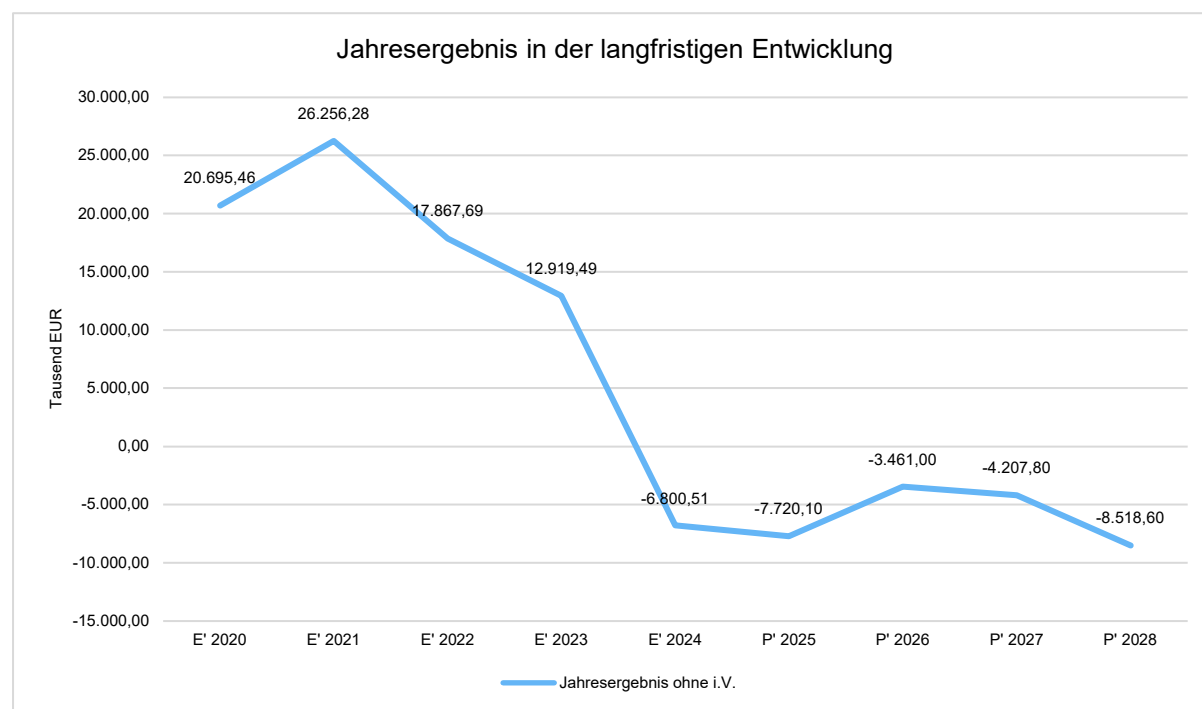
4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

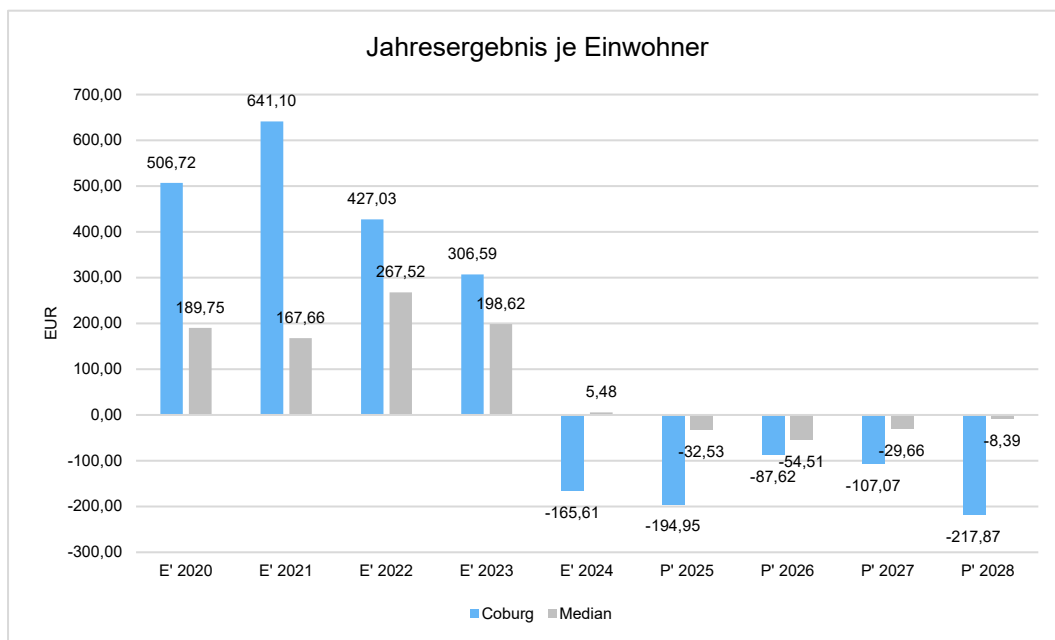
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	6.110.807	-7.972.036	-15.609.400	-7.146.100	-5.113.600
Finanzergebnis	-131.317	3.311.529	1.489.300	1.285.100	905.800
Ordentliches Ergebnis	5.979.489	-4.660.507	-14.120.100	-5.861.000	-4.207.800
Außerordentliches Ergebnis	6.940.000	-2.140.000	6.400.000	2.400.000	--
Jahresergebnis	12.919.489	-6.800.507	-7.720.100	-3.461.000	-4.207.800

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

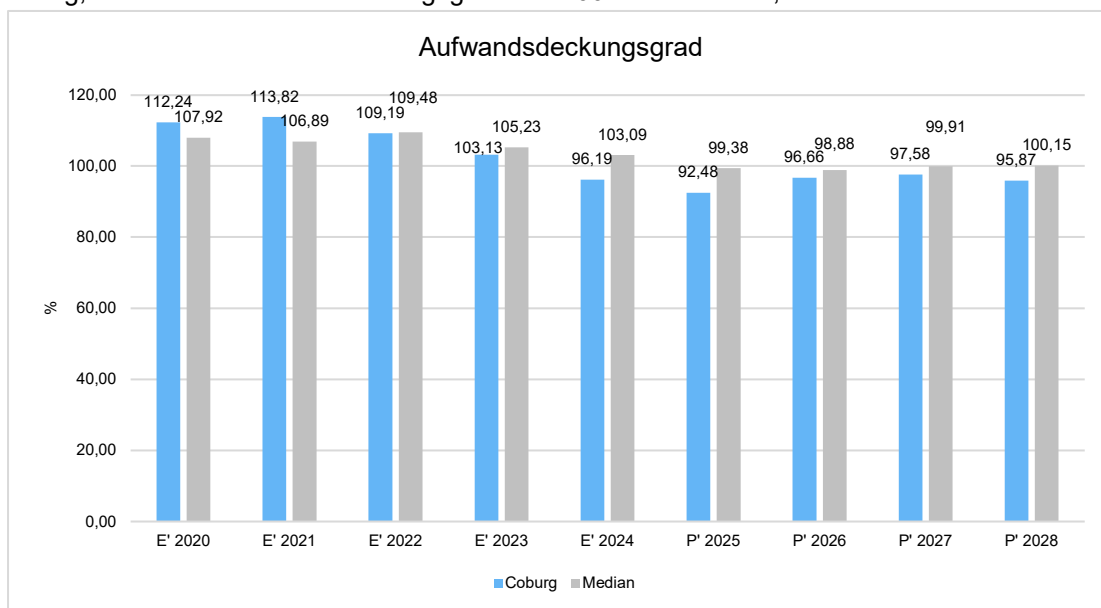
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

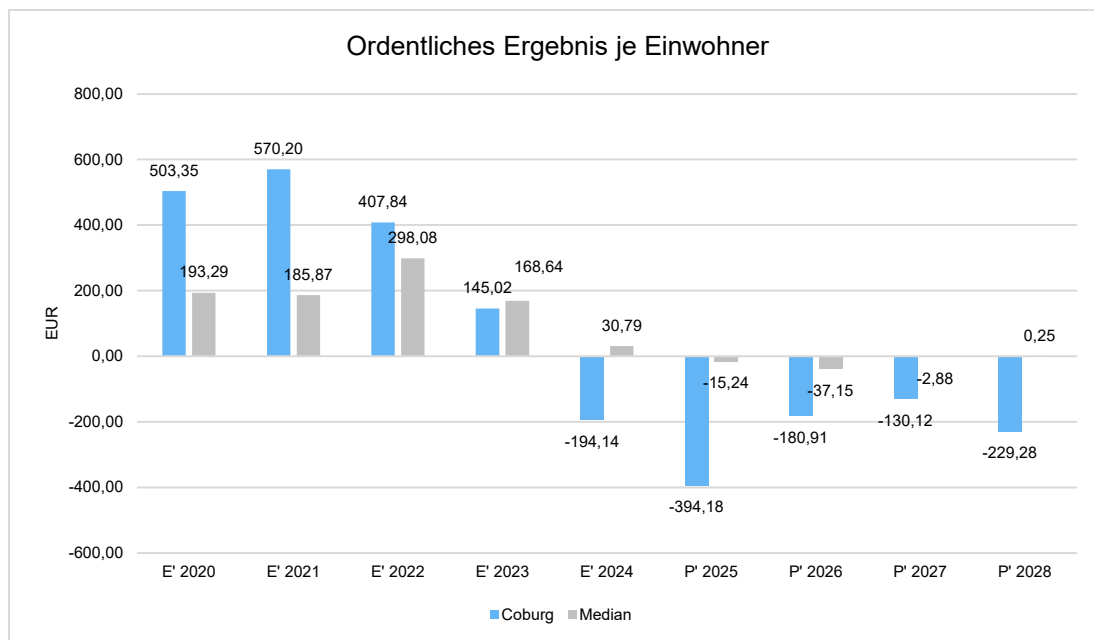
Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



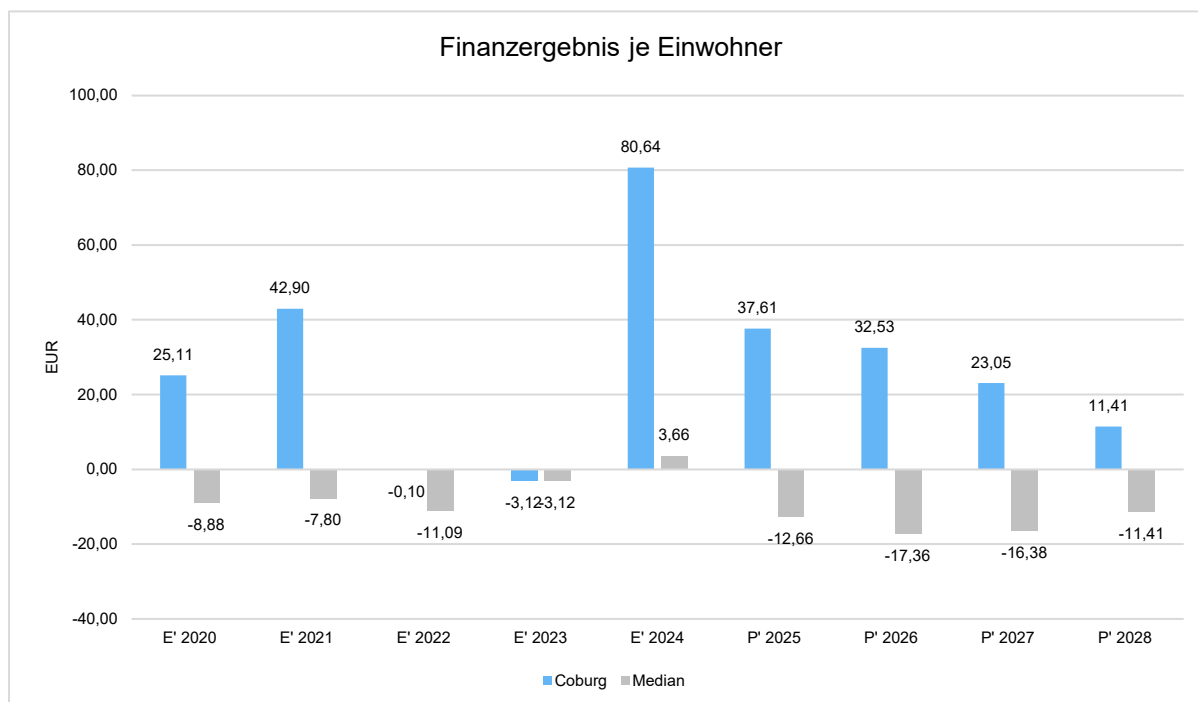
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

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



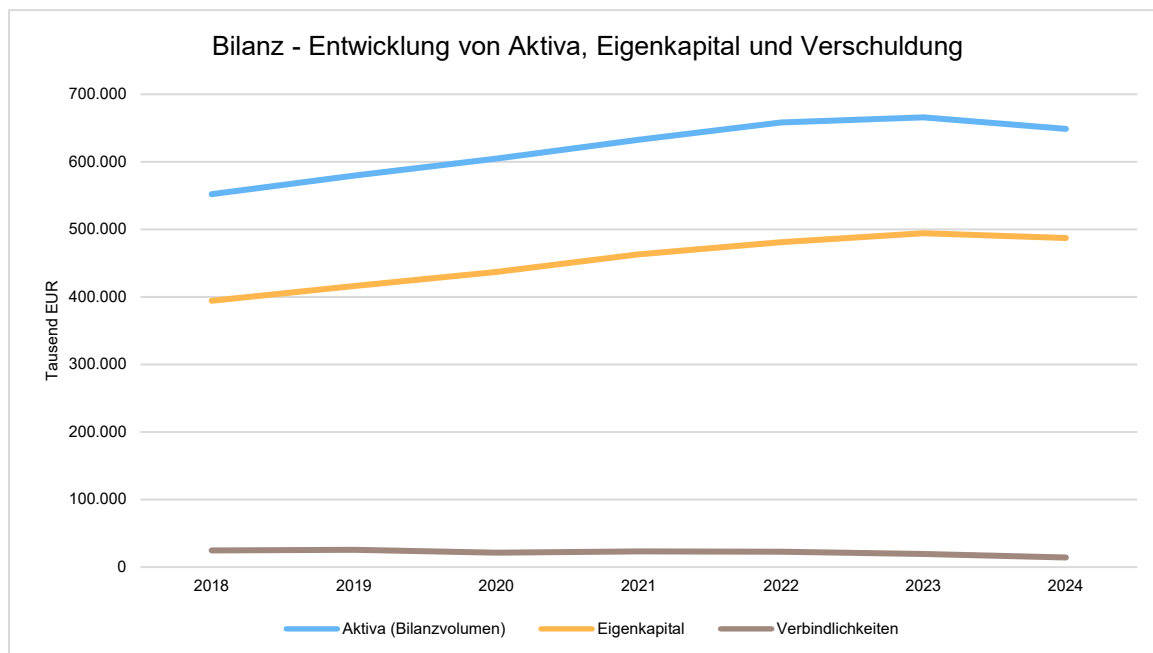
Finanzergebnis je Einwohner

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



4.2 Kennzahlen zur Bilanz

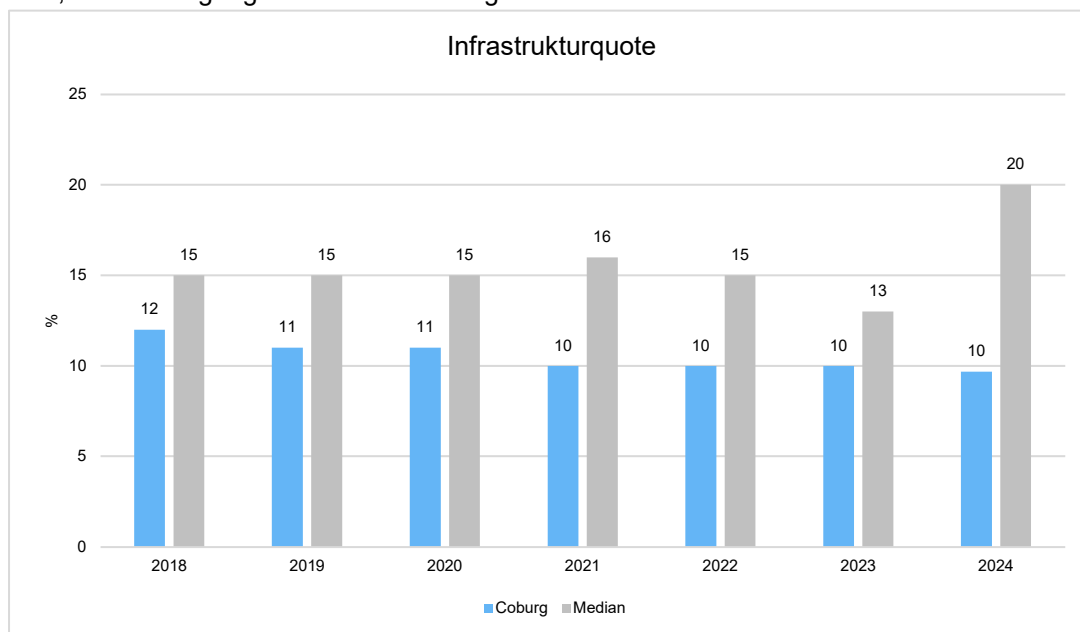
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

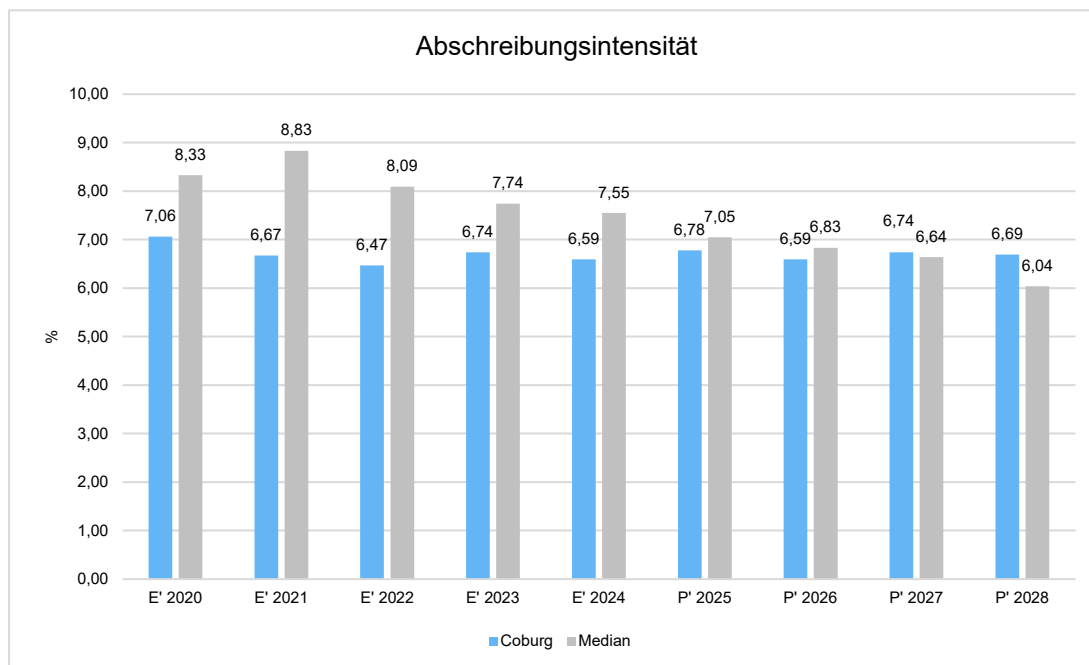
Infrastrukturquote

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



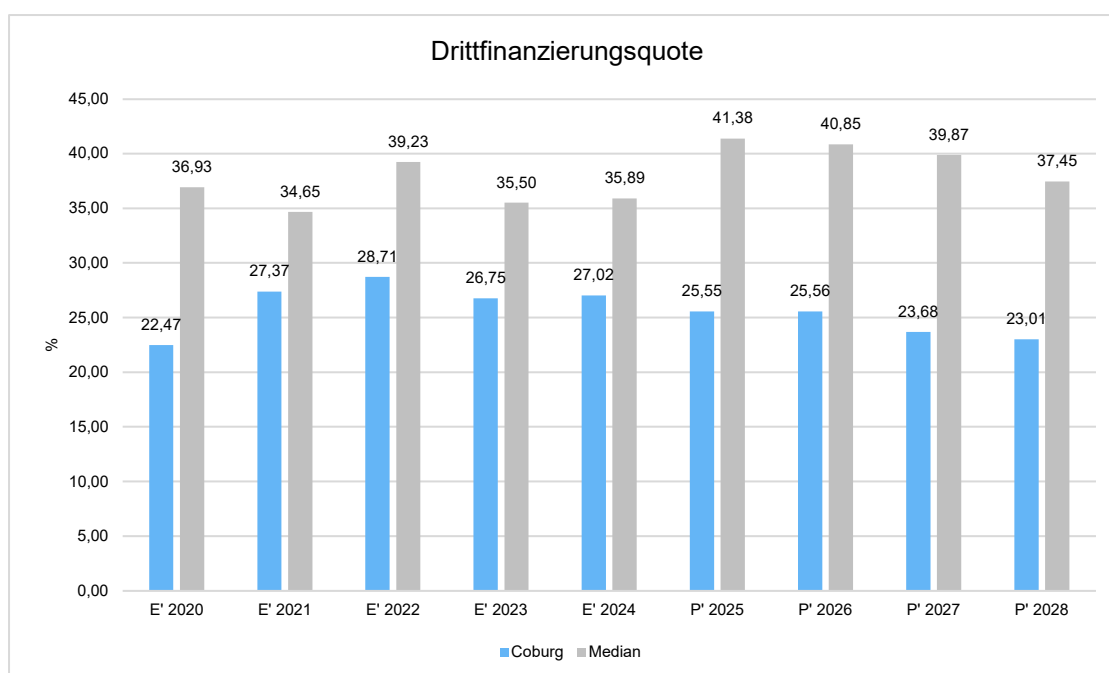
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



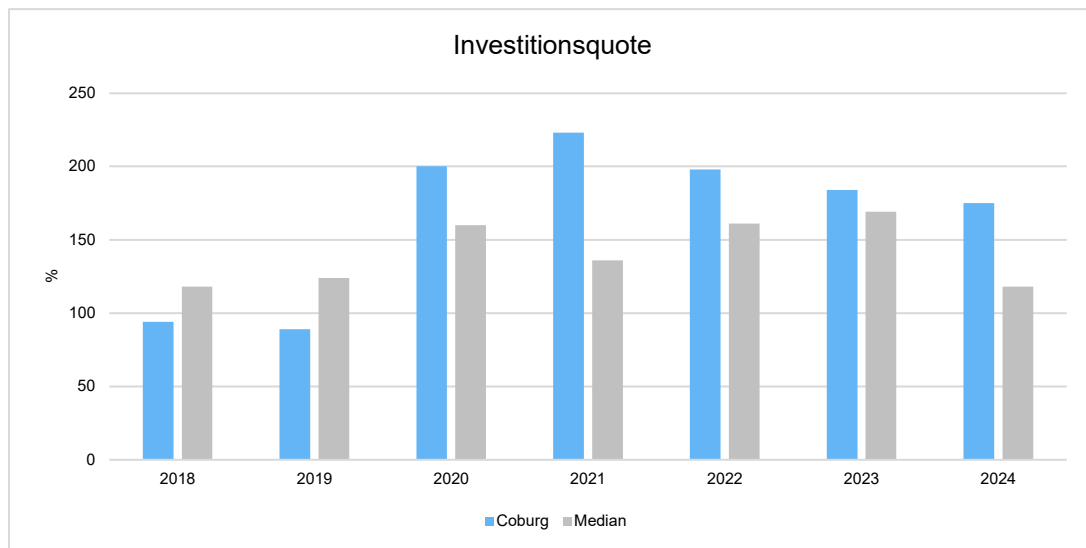
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



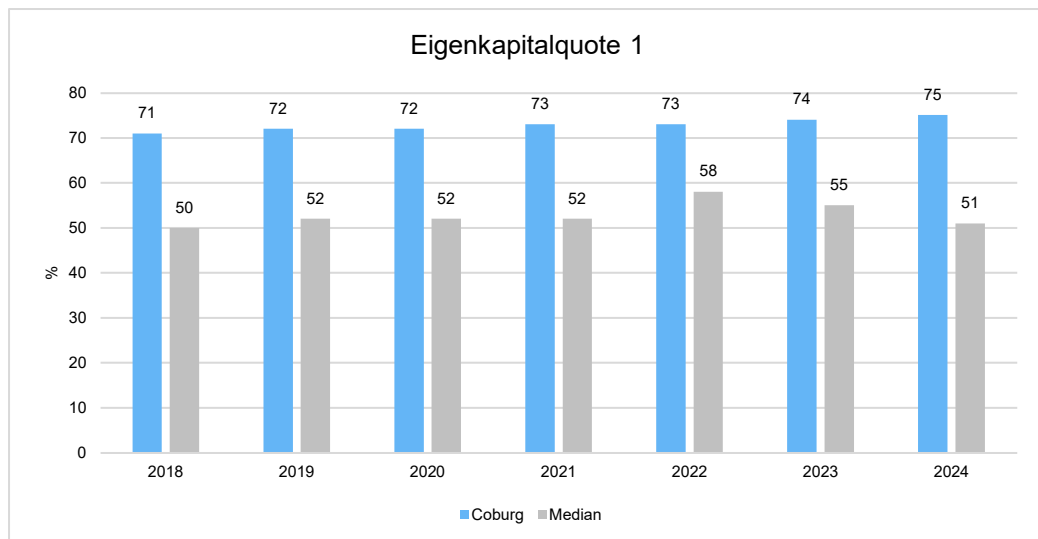
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, werden nachfolgend noch weitere Kennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation betrachtet:

Eigenkapitalquote 1

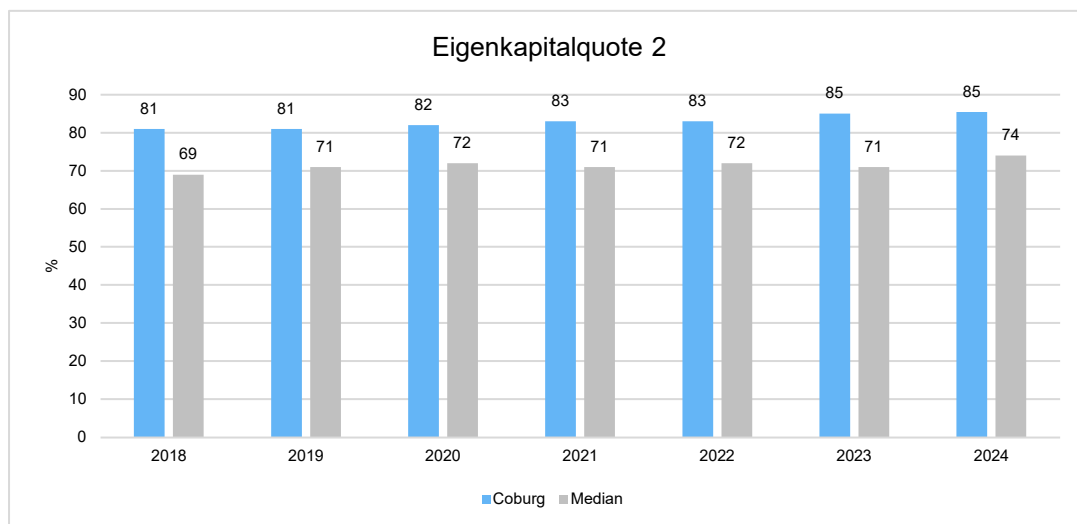
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

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

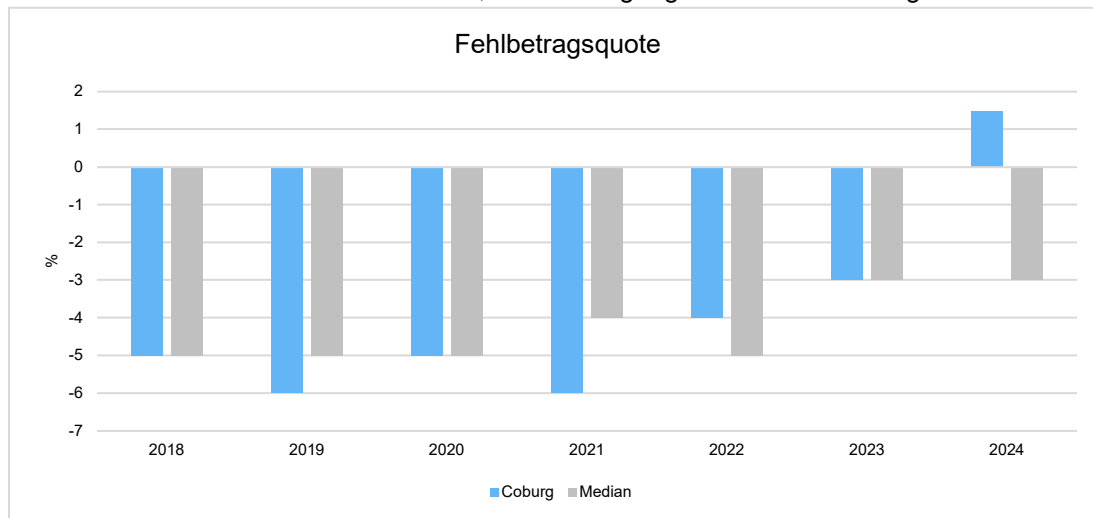


Fehlbetragsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen prozentualen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein.

Die Fehlbetragsquote soll möglichst niedrig sein. Bei einer negativen Fehlbetragsquote wird im Haushalt ein Überschuss erwirtschaftet.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

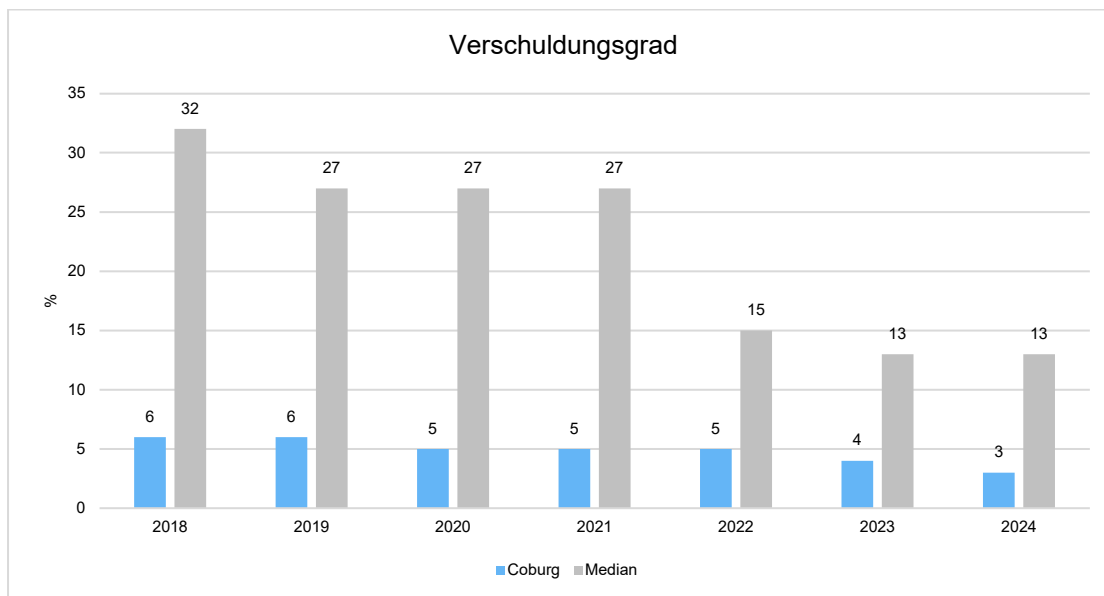


4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

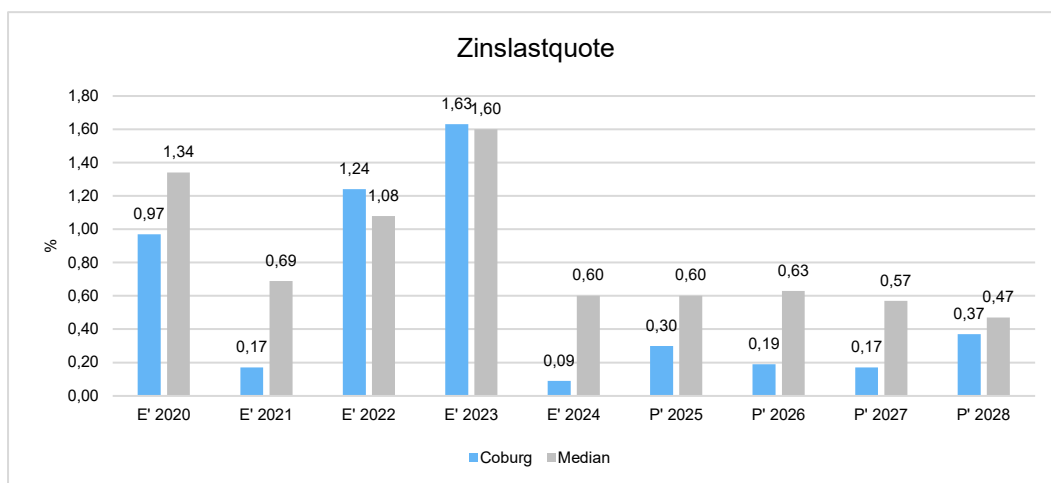
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

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



5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Lagebericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im folgenden:

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

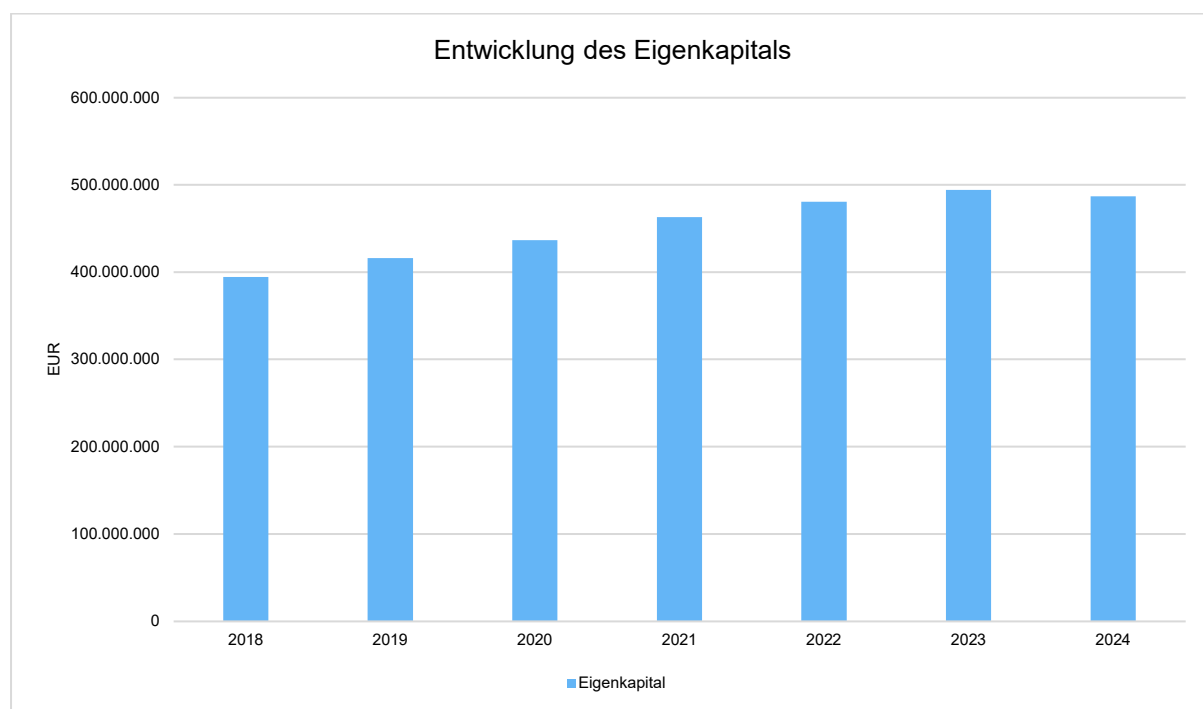
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

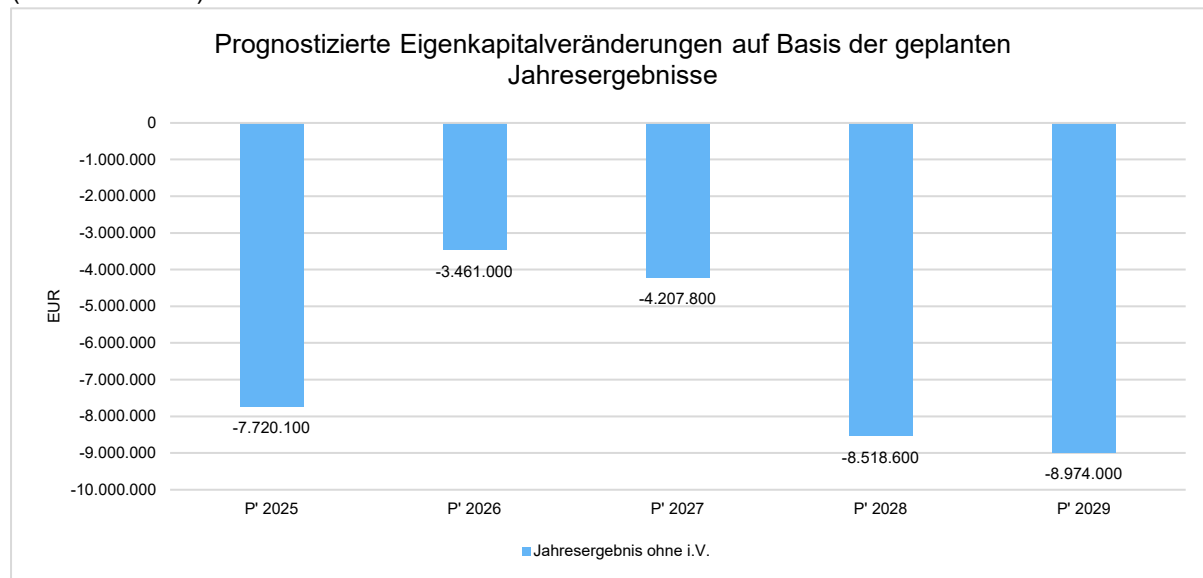
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen, die direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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

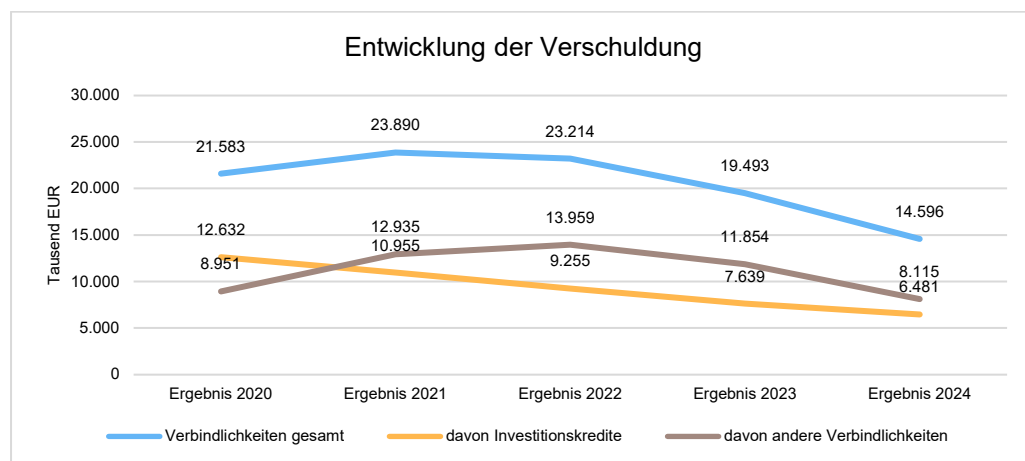


5.2 Entwicklung der Verschuldung

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

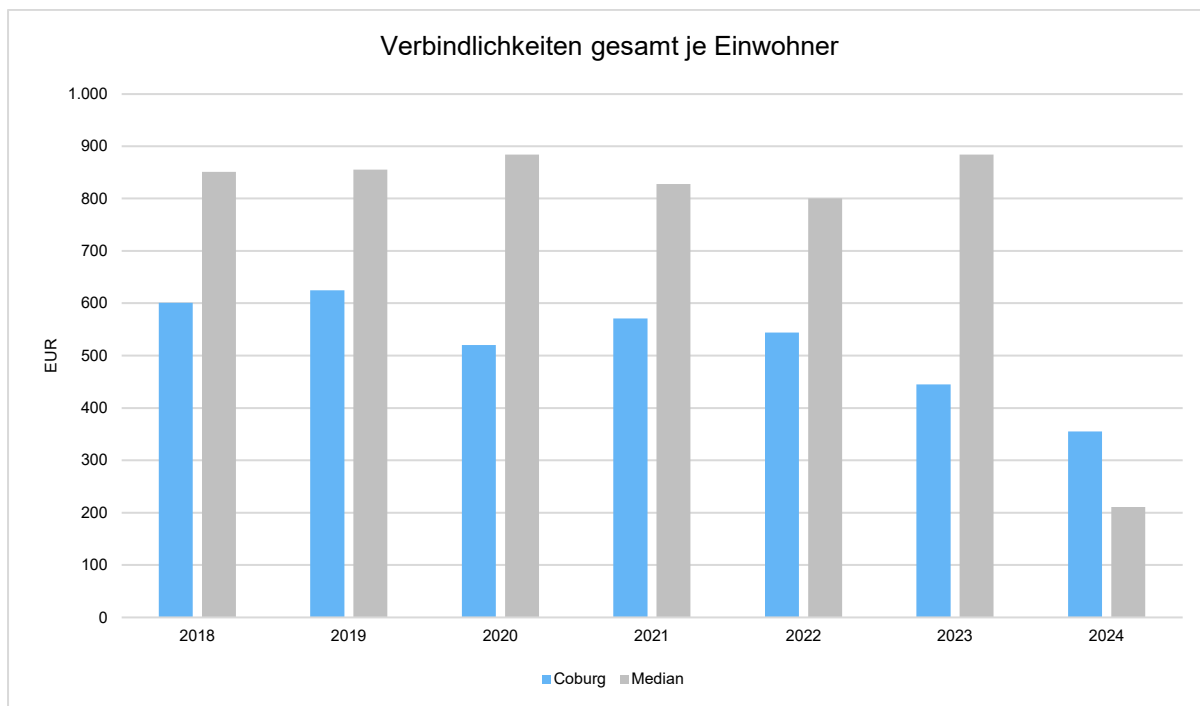
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Verbindlichkeiten gesamt	21.583	23.890	23.214	19.493	14.596
davon Investitionskredite	12.632	10.955	9.255	7.639	6.481
davon andere Verbindlichkeiten	8.951	12.935	13.959	11.854	8.115

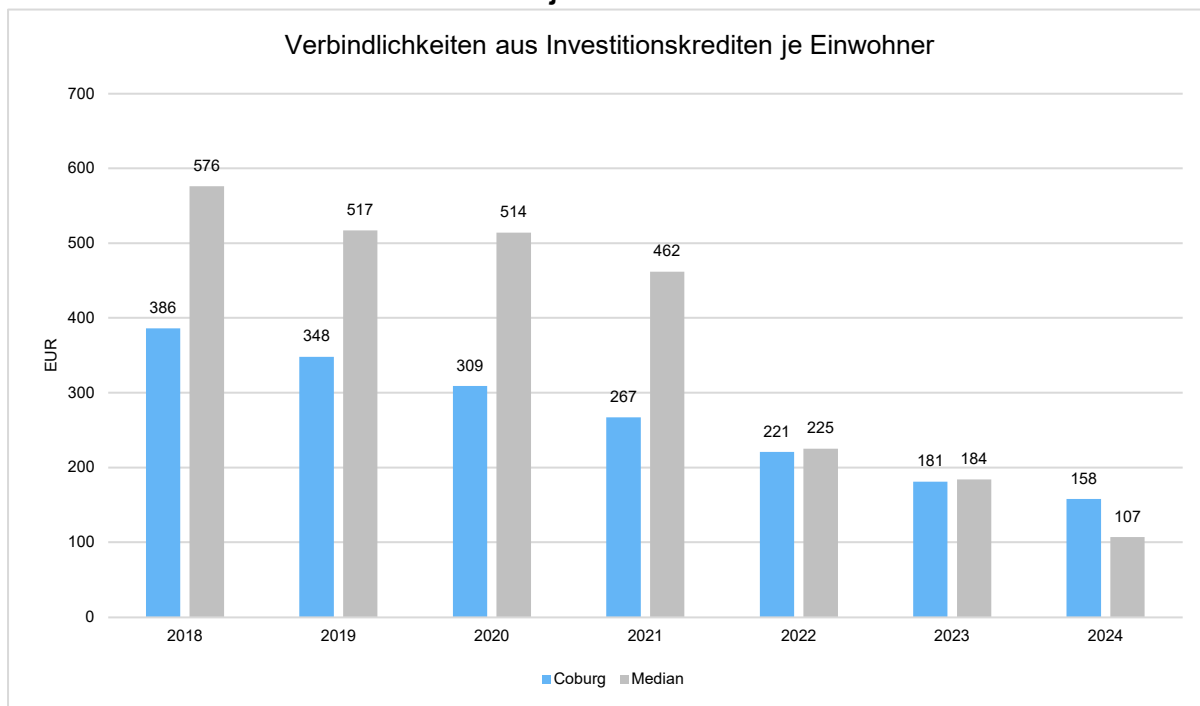


Verschuldung je Einwohner

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



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

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

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

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

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

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

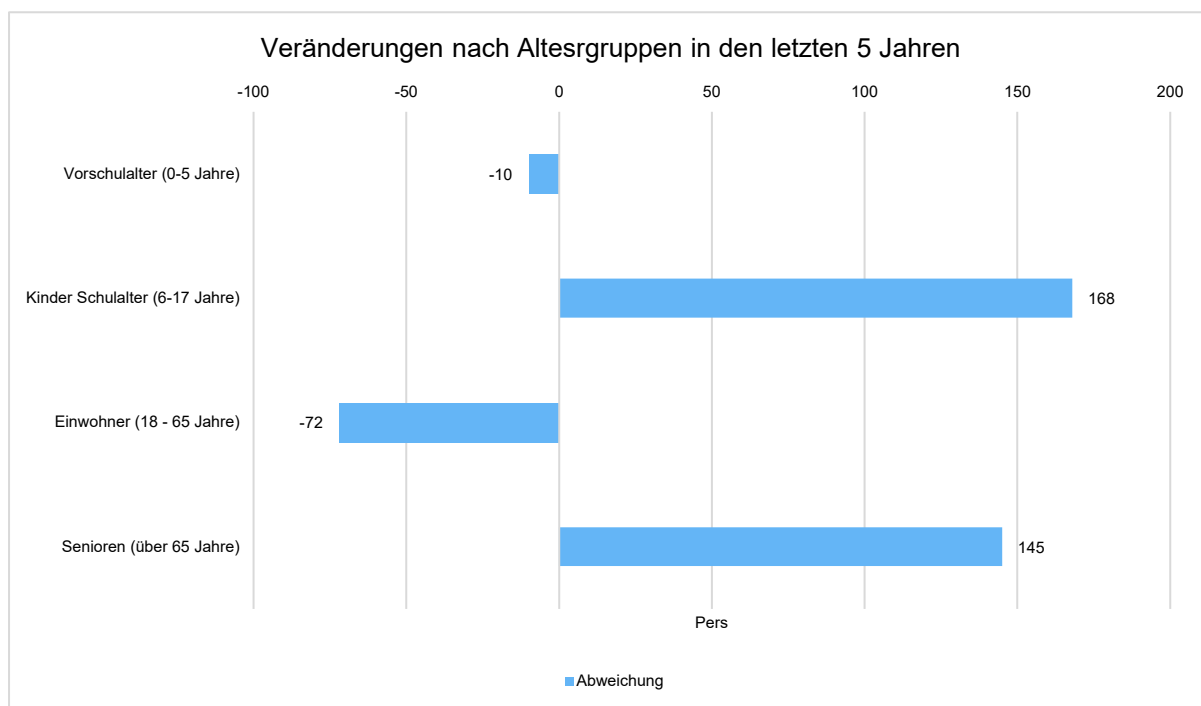
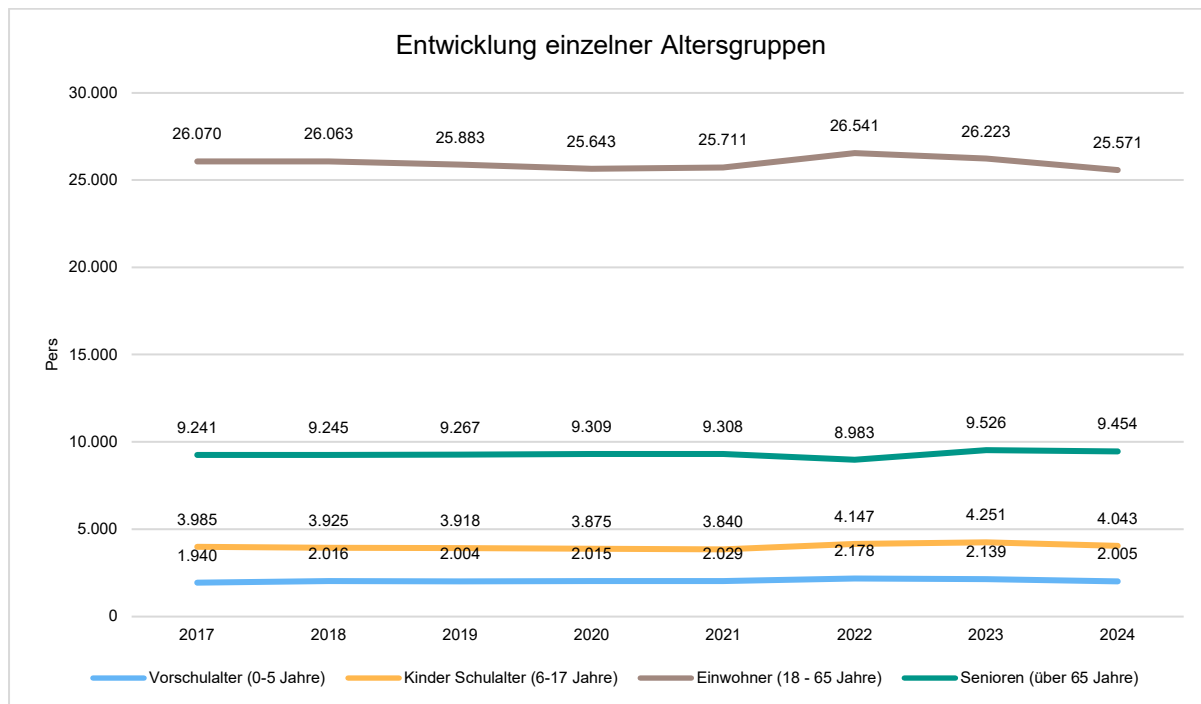
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Einwohner	40.842	40.955	41.842	42.139	41.064
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	2.015	2.029	2.178	2.139	2.005
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.018	1.042	1.099	1.055	997
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	997	987	1.079	1.084	1.008
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	3.875	3.840	4.147	4.251	4.043
Einwohner (18 - 65 Jahre)	25.643	25.711	26.541	26.223	25.571
Senioren (über 65 Jahre)	9.309	9.308	8.983	9.526	9.454

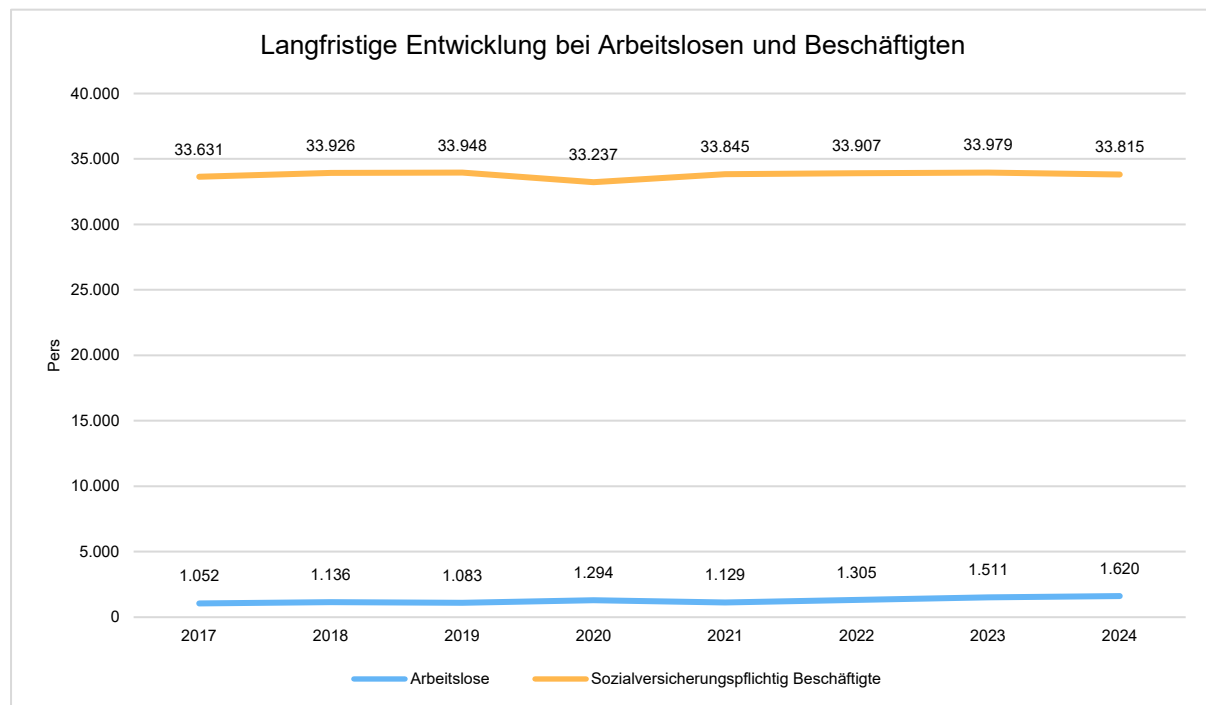


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

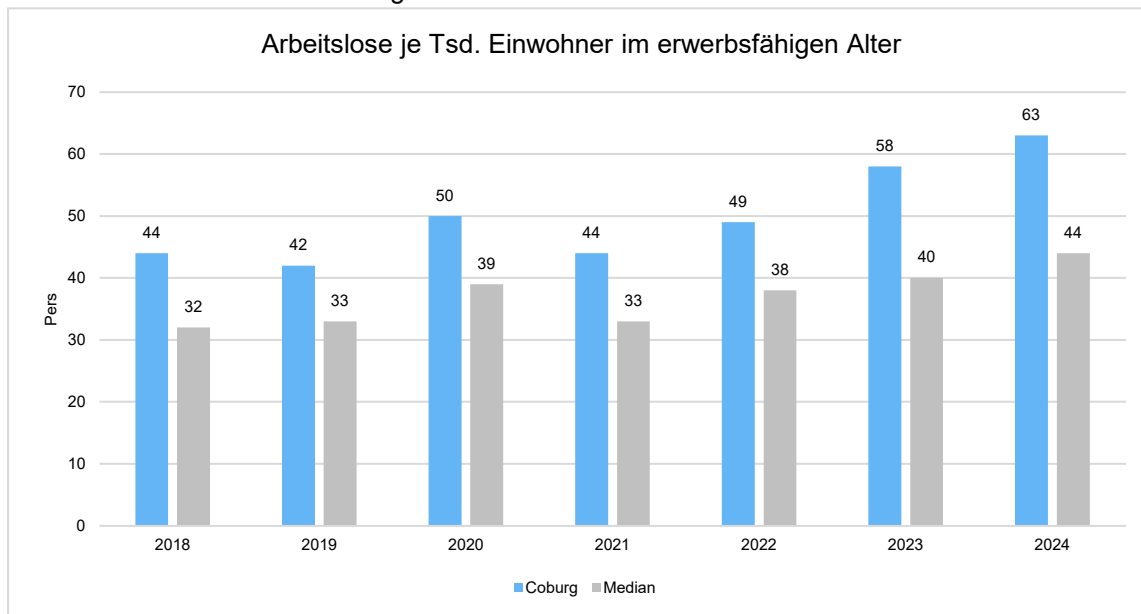
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Arbeitslose zum 31.12.	1.294	1.129	1.305	1.511	1.620
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	148	126	123	167	192
Arbeitslose 25 - 55 Jahre	824	722	847	964	1.032
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	322	281	335	380	396
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	33.237	33.845	33.907	33.979	33.815



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

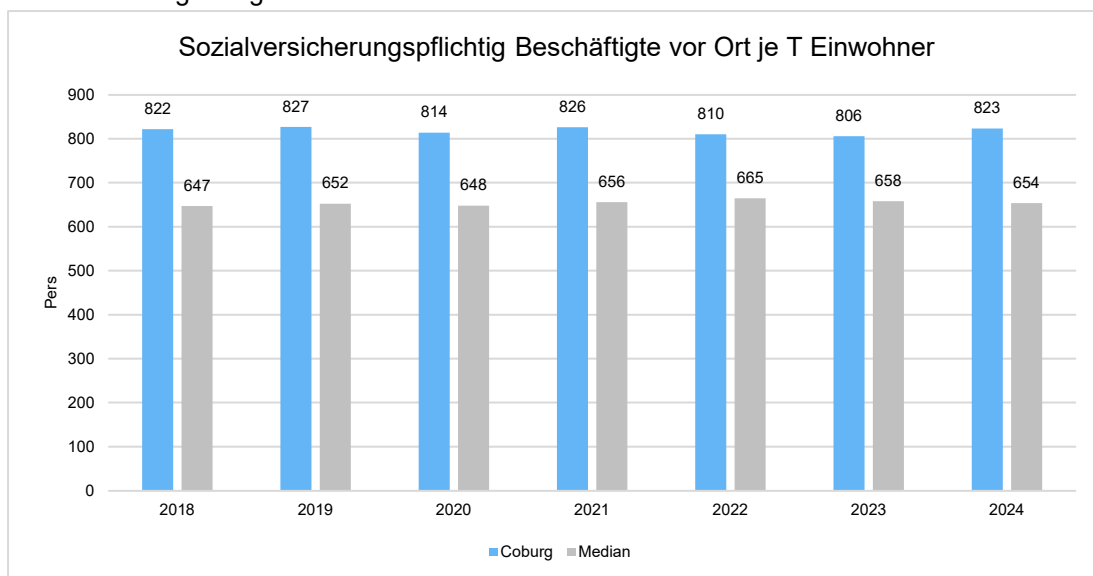
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

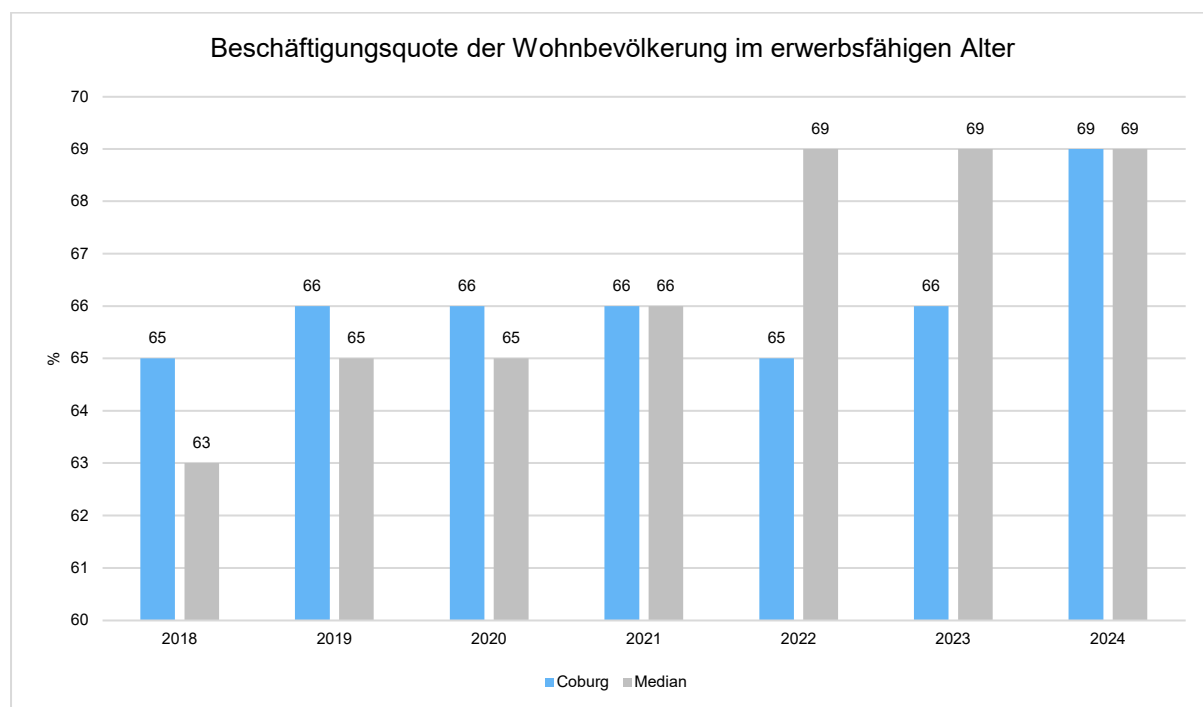
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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



5.5 Prognose und Risikoeinschätzung

Auch im Haushaltsjahr 2024 konnten die Ertragserwartungen erneut übertroffen werden. Nachdem bereits für 2023 und in der Folge auch für das Jahr 2024 aufgrund der angespannten wirtschaftlichen Gesamtlage mit einem deutlichen Rückgang der ordentlichen Erträge gegenüber dem Steuerrekordjahr 2022 zu rechnen war, lässt sich stattdessen eine Stabilisierung der Ertragslage auf unverändert hohem Niveau feststellen. Dies wird nicht zuletzt am Spitzenplatz im Ranking der Steuerkraft aller kreisfreien Städte Bayerns sichtbar, den die Stadt Coburg mittlerweile mehrjährig belegt.

An der Ertragslage kann es also nicht liegen, dass das Haushaltsjahr 2024 auch für die Stadt Coburg eine finanzielle Zäsur darstellt. Der erste Jahresfehlbetrag seit zehn Jahren ist vorrangig der fortlaufenden Aufwandssteigerung zuzuschreiben. Die Aufwandsseite kann nicht mehr durch die hohe und stabile Ertragslage überkompensiert werden – ein Phänomen, welches in der Stadt Coburg zeitverzögert eintritt. Haben doch laut aktuellem KfW-Kommunalpanel fast ausnahmslos alle Kommunen in Deutschland mit Rekorddefiziten zu kämpfen – und das nicht erst seit 2024.

Derzeit spitzt sich die kommunale Finanzlage in der Bundesrepublik zu wie nie. Laut der im Auftrag der KfW vom Deutschen Institut für Urbanistik (Difu) durchgeführten Panelerhebung kommen die deutschen Kommunen in 2024 auf ein Defizit von insgesamt 24,3 Mrd. € in den Kernhaushalten. Dies stellt beinahe eine Vervierfachung des Vorjahreswertes dar. Die bayerischen Kommunen bleiben von diesem Negativtrend nicht verschont – hier verdoppelten sich die Defizite des Vorjahres auf rund 5,3 Mrd. €. Die angespannte kommunale Finanzlage zeigt sich auch an einem stetig steigenden Schuldenstand der Gemeinden und Gemeindeverbände, welcher laut Statistischen Bundesamt deutschlandweit auf insgesamt 169,4 Mrd. € angewachsen ist (+ 9,5 Prozent). Wie groß die aktuelle Unsicherheit der Städte und Gemeinden ist, zeigt der explosionsartige Anstieg der Kassenkredite (+ 13,0 Prozent) – ebenfalls der erste Anstieg seit zehn Jahren. Dieses Instrument der kurzfristigen Kreditaufnahme scheint derzeit das letzte Mittel zu sein, um aufreißende Finanzierungslücken zumindest temporär zu schließen – sicher keine dauerhafte Lösung.

Laut der Bundesvereinigung der kommunalen Spitzenverbände bedarf es eines Durchbrechens der anhaltenden Ausgaben- dynamik v.a. bei den Sozialausgaben, um die finanzielle Schieflage der Kommunen künftig zu korrigieren. Hier waren zuletzt Wachstumsraten von 10 Prozent und mehr zu beobachten. Unabhängig von der Ausgabenseite fordern Deutscher Städte- tag, Deutscher Landkreistag und der Deutsche Städte- und Gemeindebund eine Stärkung der kommunalen Einnahmen – hier in erster Linie durch eine stärkere Beteiligung der Kommunen an der Umsatzsteuer. Mit Blick auf die weiterhin schwä- chelnde deutsche Wirtschaft ist diese Forderung nur allzu verständlich – leitet sich aus ihr doch die Entwicklung der Gewer- besteureinnahmen für die Kommunen ab. Laut Statistischem Bundesamt ergab sich für die gesamtdeutsche Entwicklung der Gewerbesteureinnahmen im Jahr 2024 eine Seitwärtsbewegung, was bei stetig steigenden Ausgaben ein Erklärungs- versuch der hohen kommunalen Defizite darstellt. Dass die deutsche Wirtschaftsleistung gemessen am preisbereinigten Bruttoinlandsprodukt (BIP) in 2024 zum zweiten Mal in Folge zurückging (- 0,2 Prozent), ist sicher kein gutes Vorzeichen für die Zukunft. Die nach wie vor hohen Energiekosten sowie das im Vergleich zur langen Phase der Null-Zins-Politik der EZB erhöhte Zinsniveau scheinen die deutsche Wirtschaftsentwicklung in den zurückliegenden Jahren merklich belastet zu ha- ben. Da hilft es gegebenenfalls, dass sich die Inflationsrate in Deutschland im zurückliegenden Jahr 2024 wieder der 2- Prozent-Zielmarke der EZB angenähert hat (2,20 Prozent in 2024). Zumindest lassen die aktuellen Umfragewerte des ifo- Geschäftsklimaindex etwas aufatmen. Diesem zufolge haben sich die Zukunftsaussichten deutscher Unternehmen im ver- arbeitenden Gewerbe, im Dienstleistungssektor sowie im Handel merklich verbessert. Einzig im Bauhauptgewerbe vielen die Erwartungen für die künftige wirtschaftliche Entwicklung eher pessimistisch aus.

Dass sich die stagnierende Wirtschaft auf Bundesebene in den vergangenen zwei Jahren eben nicht eins zu eins auf die Gewerbesteureinnahmen der Stadt Coburg niederschlug, scheint ein Indiz für eine gewisse Krisenresistenz der ansässigen Wirtschaft zu sein. Darauf allein darf sich die Stadt Coburg allerdings nicht verlassen. Ziel muss es sein, durch eine Fortset- zung der kritischen Auseinandersetzung mit der Kostenstruktur sowie dem Heben von Effizienzpotentialen die Trendwende zu schaffen und sich einen signifikanten Eigenfinanzierungsanteil zu erarbeiten. Dieser wird vor allem mit Blick auf die be- vorstehenden Großprojekte wie *Neupau Aquaria* oder *Generalsanierung Landestheater* wichtiger sein denn je, um bei die- sen Vorhaben nicht vollständig auf eine Fremdfinanzierung angewiesen zu sein.

Coburg, 29.10.2025

Dominik Sauerthig
Oberbürgermeister

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten Produkt 0310010		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.169,93	2.200		2.200	2.392,83	193
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10)	2.169,93	2.200		2.200	2.392,83	193
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	3.705,00	1.600	0	1.600	460,00	-1.140
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	3.705,00	1.600	0	1.600	460,00	-1.140
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-1.535,07	600	0	600	1.932,83	1.333
17	+ Finanzerträge	28,17	300	0	300	568,15	268
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	28,17	300	0	300	568,15	268
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-1.506,90	900	0	900	2.500,98	1.601
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis 						

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten Produkt 0310010		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.169,93	2.200		2.200	2.392,83	193
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28,17	300		300	568,15	268
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.198,10	2.500		2.500	2.960,98	461
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	3.705,00	1.600	0	1.600	460,00	-1.140
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.705,00	1.600	0	1.600	460,00	-1.140
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.506,90	900		900	2.500,98	1.601
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten Produkt 0310010		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.506,90	900		900	2.500,98	1.601
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.506,90	900		900	2.500,98	1.601
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
29	– Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00				0,00	
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00				0,00	
31	– Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00				0,00	
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	18.904,55				377,98	
33	– Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	18.904,55				377,98	
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=Saldo S12 bis Zeilen 33)	0,00				0,00	
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel am 01.01.	21.692,70				20.185,80	
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	20.185,80				22.686,78	
35	+ Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (= S14 und Zeile 35)	20.185,80				22.686,78	

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A.	Anlagevermögen			A.	Eigenkapital der Stiftung		
	Immaterielle Vermögensgegenstände				Grundstockvermögen	17.061,45	17.061,45
I.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	I.	Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	9.971,11	9.971,11
1.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	a)	Vermögensumschichtungen	4.090,34	4.090,34
2.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	b)	Zustiftungen	3.000,00	3.000,00
3.		0,00	0,00	c)	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
II.	Sachanlagen	3.262,04	3.262,04	II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.262,04	3.262,04	III.	Ergebnisrücklagen	5.926,39	4.188,29
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	a)	Kapitalerhaltungsrücklage	4.445,28	3.712,58
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	b)	Fördermittelrücklage	1.481,11	475,71
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c)	Zweckrücklage	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	IV.	Ergebnisvortrag	460,00	3.705,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.500,98	-1.506,90
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00		Summe Eigenkapital	25.948,82	23.447,84
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00		Sonderposten	0,00	0,00
III.	Finanzanlagen	0,00	0,00	B.	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	I.	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	II.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	III.	Summe Sonderposten	0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00		Rückstellungen	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	C.	Rückst. für ungewisse Verb. i.R.v. Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	3.262,04	3.262,04	I.	Mittelverwendungsrückstellung	0,00	0,00
	Umlaufvermögen			II.	Summe Rückstellungen	0,00	0,00
B.	Vorräte	0,00	0,00	D.	Verbindlichkeiten	0,00	0,00
I.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus	0,00	0,00	II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
1.	Transferleistungen	0,00	0,00	III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00		gleichkommen	0,00	0,00
III.	Wertpapier des Umlaufvermögens	0,00	0,00	V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel	22.686,78	20.185,80	VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	Summe Umlaufvermögen	22.686,78	20.185,80	VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00		Summe Verbindlichkeiten	0,00	0,00
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	25.948,82	23.447,84		Summe Passiva (Bilanzsumme)	25.948,82	23.447,84

Coburg, 31.07.2025

Dominik Sauerfreig
Oberbürgermeister

Rechenschaftsbericht der Studienstiftung zum Jahresabschluss 2024

Rechtsgrundlagen

Die Studienstiftung ist eine von der Stadt Coburg verwaltete rechtsfähige kommunale Stiftung.

Die Stiftungssatzung vom 10.02.1955 wurde durch die Regierung von Oberfranken (Stiftungsaufsichtsbehörde) mit Bescheid vom 16.12.1954 (Aktenzeichen Nr. II/5 – 900 aa – 23) anerkannt.

Eine neue Satzung wurde am 22.02.2024 im Stadtrat beschlossen.

Mit Bescheid vom 27.10.2021 (Ordnungsnummer 9212/000103713354) hat das Finanzamt Coburg der Stiftung für Kapitalerträge bis 31.12.2024 bescheinigt, dass kein Steuerabzug bei Kapitalerträgen vorzunehmen ist (§§ 44 a Abs. 4 und 8 EStG).

Zweck der Stiftung ist die Förderung von würdigen und bedürftigen Schülern und eines ehemaligen Schülers des Gymnasiums Ernestinum sowie eines anderen Bewerbers in Ausbildung oder Studium.

Der Stiftungszweck wird durch folgende Maßnahmen verwirklicht:

Ausschüttung von Fleißprämien, Ausbildungs- und Studienbeihilfen

Besetzung und Verantwortungsbereich der Organe

Das jeweilige Organ der Stadt Coburg im Rahmen seiner kommunalrechtlichen Zuständigkeit.

Vermögensrechnung (Bilanz)

		31.12.2023 EUR	31.12.2024 EUR
A.	AKTIVA		
	Anlagevermögen		
	Sachanlagen	3.262,04	3.262,04
	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.262,04	3.262,04
	<i>Ackerland</i>	3.067,75	3.067,75
	<i>Mit Erbbaurecht belastetes Grundstück</i>	194,29	194,29
	Summe Anlagevermögen	3.262,04	3.262,04
B.	Umlaufvermögen		
	Forderungen	0,00	0,00
	Liquide Mittel	20.185,80	22.686,78
	<i>Girokonto</i>	3.124,35	5.625,33
	<i>Festgeld</i>	17.061,45	17.061,45
	Summe Umlaufvermögen	20.185,80	22.686,78
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	23.447,84	25.948,82
A.	PASSIVA		
	Eigenkapital		
I.	Grundstockvermögen (Grundstockkapital, Zustiftungen, Umschichtungsrücklage)	17.061,45	17.061,45
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	4.188,29	5.926,39
IV.	Ergebnisvortrag	3.705,00	460,00
V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.506,90	2.500,98
	Summe Eigenkapital	23.447,84	25.948,82
	<i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i>	0,00	0,00
D.	Summe Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	Summe Passiva (Bilanzsumme)	23.447,84	25.948,82

Das Vermögen der Studienstiftung bestand am 31.12.2024 aus Grundstücken und liquiden Mitteln. Bei der Bewertung der Grundstücke wurden vorhandene Wertansätze übernommen. Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgte zum Nominalwert.

Vermögensaufstellung:

	€
Ackerland (Gemarkung Neues Fl. Nr. 104, 12.077 m ²)	3.067,75
Mit Erbbaurecht belastetes Grundstück (Gmkg Neues Fl. Nr. 104/1, 743 m ²)	194,29
Festgeld	17.061,45
Girokonto	5.625,33
insgesamt	25.948,82

Eigenkapitalentwicklung:

Eigenkapital	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
	€	€	€	€	€	€
Grundstockvermögen:						
Grundstockkapital	9.971,11	9.971,11	9.971,11	9.971,11	9.971,11	9.971,11
Zustiftungen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Umschichtungsrücklage	4.090,34	4.090,34	4.090,34	4.090,34	4.090,34	4.090,34
Ergebnisrücklagen:						
Kapitalerhaltungsrücklage	2.778,89	3.007,92	3.232,62	3.522,60	3.712,58	4.445,28
Fördermittlrücklage	2.313,35	2.771,42	3.220,81	3.800,76	475,71	1.481,11
Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	3.705,00	460,00
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	687,10	674,09	869,93	569,93	-1.506,90	2.500,98
Eigenkapital	22.840,79	23.514,88	24.384,81	24.954,74	23.447,84	25.948,82

Erfüllung des Stiftungszwecks

Die Stiftung hat das eingebrachte Vermögen verwaltet.

Der Jahresfehlbetrag 2023 wurde mit 1.506,90 € dem Ergebnisvortrag entnommen. Im Berichtszeitraum wurden 732,70 € der Kapitalerhaltungsrücklage und 1.465,40 € der Fördermittlrücklage zugeführt, auch wurde die Fördermittlrücklage um 460,- € für Ausschüttungen gemindert, hierzu erfolgte die Umbuchung zum Ergebnisvortrag.

Im Berichtsjahr konnten Erträge in Höhe von 2.392,83 € (Pacht und Erbpacht) und 568,15 € (Zinserträge) erwirtschaftet werden, diesen standen Aufwendungen für die Stiftungsausschüttung in Höhe von 406,00 € gegenüber. Der sich hieraus ergebende Jahresüberschuss wird mit 2.500,98 € auf die neue Rechnung vorgetragen.

Der Finanzsenat hat am 24.09.2024 getagt.

Der Stiftungszweck wurde durch

Ausschüttung von Beihilfen an 5 Begünstigte
davon erhielten 1 Begünstigter 360,00 €
4 Begünstigter je 25,00 €

erfüllt. Insbesondere hat die Stiftung das Gebot der zeitnahen Mittelverwendung beachtet, indem sie die im Vorjahr erwirtschafteten Beträge bereits im Folgejahr für den Stiftungszweck verwendet hat.

Die in der Fördermittlrücklage angesammelten Mittel, die teilweise noch aus Zuführungen von vor 2013 resultieren werden zeitnah ausgeschüttet.

Für den Stiftungszweck wurden im Berichtsjahr insgesamt 460,00 € (Vorjahr 3.705,00 €) verausgabt.

Coburg, 31.07.2025


Dominik Sauerteig
Oberbürgermeister

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten Produkt 0310020		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60,00	100		100	95,00	-5
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10)	60,00	100		100	95,00	-5
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	1.057,00	6.300	0	6.300	3.627,84	-2.672
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	4,18	100	0	100	4,18	-96
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	1.061,18	6.400	0	6.400	3.632,02	-2.768
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-1.001,18	-6.300	0	-6.300	-3.537,02	2.763
17	+ Finanzerträge	1.168,46	9.500	0	9.500	21.290,54	11.791
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	1.168,46	9.500	0	9.500	21.290,54	11.791
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	167,28	3.200	0	3.200	17.753,52	14.554
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis 						

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten Produkt 0310020		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	13.810,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60,00	100		100	95,00	-5
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.168,46	9.500		9.500	21.290,54	11.791
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	15.038,46	9.600		9.600	21.385,54	11.786
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	1.057,00	6.300	0	6.300	3.627,84	-2.672
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4,18	100	0	100	4,18	-96
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.061,18	6.400	0	6.400	3.632,02	-2.768
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	13.977,28	3.200		3.200	17.753,52	14.554
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten Produkt 0310020		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	13.977,28	3.200		3.200	17.753,52	14.554
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	13.977,28	3.200		3.200	17.753,52	14.554
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
29	– Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00				0,00	
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00				0,00	
31	– Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00				0,00	
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	652.361,85				11,58	
33	– Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	652.361,85				11,58	
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=Saldo S12 bis Zeilen 33)	0,00				0,00	
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel am 01.01.	638.340,70				652.317,98	
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	652.317,98				670.071,50	
35	+ Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (= S14 und Zeile 35)	652.317,98				670.071,50	

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital der Stiftung			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Grundstockvermögen			
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	a)	Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	621.421,89	621.421,89
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	b)	Vermögensumschichtungen	462.692,11	462.692,11
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	c)	Zustiftungen	158.729,78	158.729,78
II. Sachanlagen				II. Rücklagen aus nicht ertragsw. aufzulösenden Zuwendungen			
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.387,13	1.387,13	III. Ergebnismittel			
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.387,13	1.387,13	a)	Ergebnismittel	28.655,38	31.058,94
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	b)	Kapitalerhaltungsrücklage	18.360,45	17.952,36
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c)	Fördermittelrücklage	10.294,93	13.106,58
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	IV. Zweckrücklage			
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	V. Ergebnisvortrag			
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	Summe Eigenkapital			
III. Finanzanlagen				Sonderposten			
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	Sonderposten aus Zuwendungen			
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten			
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	Sonstige Sonderposten			
4.	Ausleihungen	0,00	0,00	Summe Sonderposten			
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	Rückstellungen			
Summe Anlagevermögen		1.387,13	1.387,13	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von			
B. Umlaufvermögen				Steuerschuldverhältnissen			
I. Vorräte				Mittelverwendungsrückstellung			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				Summe Rückstellungen			
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus	0,00	0,00	Verbindlichkeiten			
Transfervorgängen				Anleihen			
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
III. Wertpapier des Umlaufvermögens				Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen			
IV. Liquide Mittel				Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
Summe Umlaufvermögen		670.071,50	652.314,48	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
C. Aktive Rechnungsabgrenzung				Sonstige Verbindlichkeiten			
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				Summe Verbindlichkeiten			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		671.458,63	653.705,11	Passive Rechnungsabgrenzung			
				Summe Passiva (Bilanzsumme)		671.458,63	653.705,11

Coburg, 31.07.2025


 Dominik Sauersteig
 Oberbürgermeister

Rechenschaftsbericht der Vereinigten Wohlfahrts-Stiftung zum Jahresabschluss 2024

Rechtsgrundlagen

Die Vereinigte Wohlfahrts-Stiftung ist eine von der Stadt Coburg verwaltete rechtsfähige kommunale Stiftung.

Die Stiftungssatzung vom 19.09.1961 wurde durch die Regierung von Oberfranken (Stiftungsaufsichtsbehörde) mit RRE vom 20.11.1961 (Aktenzeichen Nr. II/5 – 814 V 2-1/61) der Stadt Coburg zugeleiteten Ministerialbekanntmachung vom 06.11.1961 nach Art. 8 StG genehmigt.

Eine neue Satzung wurde am 22.02.2024 im Stadtrat beschlossen.

Mit Bescheinigung vom 02.02.2023 (Steuernummer 212/111/50014) hat das Finanzamt Coburg der Stiftung für Kapitalerträge bis 31.12.2026 bescheinigt eine Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse im Sinne der §§44a Abs.4, Abs.7 Satz 1 Nr.1, Abs.4b Satz 1 Nr. 3 und Abs. 10 Satz 1 Nr. 3 EStG zu sein, somit ist die Stiftung von der Kapitalertragssteuer befreit.

Zweck der Stiftung ist die Förderung von Jugendlichen, Unterstützung der Altenhilfe, Förderung Bedürftiger.

Der Stiftungszweck wird durch folgende Maßnahmen verwirklicht:

Unterstützung:

- ❖ Hilfebedürftige und Blinde
- ❖ Alten- und Pflegeheime
- ❖ Schwanert-Kaffee trinken für Altenheimbewohner
- ❖ Ältere Bürger in Creidlitz
- ❖ Schwesternschaft Coburg vom BRK-Marienhaus Kindertagesstätten und -heime
- ❖ Jugendarbeit

Besetzung und Verantwortungsbereich der Organe

Das jeweilige Organ der Stadt Coburg im Rahmen seiner kommunalrechtlichen Zuständigkeit.

Vermögensrechnung (Bilanz)

		31.12.2023 EUR	31.12.2024 EUR
A.	AKTIVA		
	Anlagevermögen		
	Sachanlagen	1.387,13	1.387,13
	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Ackerland	1.387,13	1.387,13
	Summe Anlagevermögen	1.387,13	1.387,13
B.	Umlaufvermögen		
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3,50	0,00
	Liquide Mittel	652.314,48	670.071,50
	<i>Girokonto</i>	12.958,84	30.715,86
	<i>Festgeld</i>	639.355,64	639.355,64
	Summe Umlaufvermögen	652.314,48	670.071,50
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	653.705,11	671.458,63
	PASSIVA		
A.	Eigenkapital		
I.	Grundstockvermögen (Grundstockkapital, Zustiftungen, Umschichtungsrücklage)	621.421,89	621.421,89
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
	<i>Kapitalzuschüsse</i>	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	31.058,94	28.655,38
	<i>Kapitalerhaltungsrücklage</i>	17.952,36	18.360,45
	<i>Fördermittlerücklage</i>	13.106,58	10.294,93
IV.	Ergebnisvortrag	1.057,00	3.627,84
V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	167,28	17.753,52
	Summe Eigenkapital	653.705,11	671.458,63
C.	Verbindlichkeiten		
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	Summe Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	Summe Passiva (Bilanzsumme)	653.705,11	671.458,63

Das Vermögen der Vereinigten Wohlfahrts-Stiftung bestand am 31.12.2024 aus einem Grundstück und liquiden Mitteln. Bei der Bewertung des Grundstücks wurde der vorhandene Wertansatz übernommen. Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgte zum Nominalwert.

Vermögensaufstellung:

	€
Ackerland (Gemarkung Sonnefeld (LWD) Fl.Nr. 717/3, 6.364 m²)	1.387,13
Bankguthaben – Girokonto	30.715,86
Bankguthaben – Festgeld	639.355,64
Vermögen insgesamt	671.458,63

Eigenkapitalentwicklung:

Eigenkapital	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
	€	€	€	€	€	€
Grundstockvermögen:						
Grundstockkapital	462.692,11	462.692,11	462.692,11	462.692,11	462.692,11	462.692,11
Umschichtungsrücklage	117.139,78	139.299,78	139.299,78	144.919,78	158.729,78	158.729,78
Ergebnisrücklagen:						
Kapitalerhaltungsrücklage	17.877,97	17.919,48	17.933,75	17.933,75	17.952,36	18.360,45
Fördermittlrücklage	16.201,35	16.284,38	16.312,92	14.297,55	13.106,58	10.294,93
Ergebnisvortrag	-2.015,37	-2.015,37	-2.015,37	-171,18	1.057,00	3.627,84
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	124,54	42,81	-171,18	55,82	167,28	17.753,52
Summe Eigenkapital	612.020,38	634.223,19	634.052,01	639.727,83	653.705,11	671.458,63
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus LuL	0,00	13,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	612.020,38	634.236,20	634.052,01	639.727,83	653.705,11	671.458,63

Erfüllung des Stiftungszwecks

Die Stiftung hat das eingebrachte Vermögen verwaltet.

Der Jahresüberschuss 2023 mit 167,28 € und der Ergebnisvortrag mit 1.057,00 € wurden im Berichtszeitraum mit 408,09 € der Kapitalerhaltungsrücklage und mit 816,19 € der Fördermittlrücklage zugeführt. Die Ausschüttungen 2024 in Höhe von 3.627,84 € wurden der Fördermittlrücklage entnommen, hierzu erfolgte die Umbuchung zum Ergebnisvortrag.

Im Berichtsjahr konnten Stiftungserträge in Höhe von 95,00 € (Pacht) erwirtschaftet werden. Im Jahr 2024 sind der Stiftung Zinseinnahmen i.H.v. 21.290,54 € zugeflossen. Diesen standen Aufwendungen für die Vermögensverwaltung von 4,18 € (Grundsteuer) und Aufwendungen für Ausschüttungen i.H.v. 3.627,84 € gegenüber. Der sich hieraus ergebende Jahresüberschuss in Höhe von 17.753,52 € wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

Der Finanzsenat hat am 24.09.2024 getagt.

Der Stiftungszweck wurde erfüllt.

Coburg, 31.07.2025

Dominik Sauerteig
Oberbürgermeister

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten 0310030		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
8	+Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10)	0,00	0		0	0,00	0
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0,00	0
15	– Transferaufwendungen	240,00	0	0	0	0,00	0
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	240,00	0	0	0	0,00	0
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-240,00	0	0	0	0,00	0
17	+ Finanzerträge	56,34	600	0	600	1.266,05	666
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	56,34	600	0	600	1.266,05	666
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-183,66	600	0	600	1.266,05	666
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0
S7	= Jahresergebnis (=S5 und S6)	-183,66	600	0	600	1.266,05	666

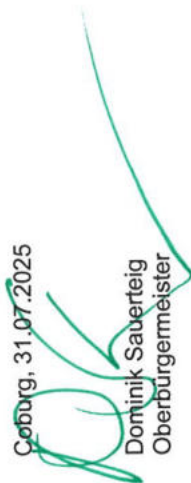
Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten 0310030		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	2a	2b	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0		0	4.810,00	4.810
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56,34	600		600	1.266,05	666
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	56,34	600		600	6.076,05	5.476
9	– Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0
12	– Transferauszahlungen	240,00	0	0	0	0,00	0
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	240,00	0	0	0	0,00	0
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-183,66	600		600	6.076,05	5.476
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0		0	0,00	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0		0	0,00	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0		0	0,00	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0		0	0,00	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0		0	0,00	0
20	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0	0	0	0,00	0
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0		0	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten 0310030		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-183,66	600		600	6.076,05	5.476
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0,00	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0	0	0,00	0
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0		0	0,00	0
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0		0	0,00	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0		0	0,00	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0		0	0,00	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-183,66	600		600	6.076,05	5.476
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
29	– Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0		0	0,00	0
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0		0	0,00	0
31	– Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0		0	0,00	0
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	38.260,37	0		0	0,00	0
33	– Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	38.260,37	0		0	0,00	0
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=Saldo S12 bis Zeilen 33)	0,00	0		0	0,00	0
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel am 01.01.	38.260,37	0		0	38.076,71	38.077
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	38.076,71	600		600	44.152,76	43.553
35	+ Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00	0		0	0,00	0
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (= S14 und Zeile 35)	38.076,71	600		600	44.152,76	43.553

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital der Stiftung			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Grundstockvermögen			
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	a) Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung		37.864,05	37.383,05
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	b) Vermögensumschichtungen		24.560,29	24.560,29
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	c) Zustiftungen		13.303,76	12.822,76
II. Sachanlagen				II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen			
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	III. Ergebnismittel			
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	a) Kapitalerhaltungsrücklage		5.022,66	637,32
3.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	b) Fördermittelrücklage		655,21	636,43
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c) Zweckrücklage		4.367,45	0,89
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	IV. Ergebnisvortrag		0,00	0,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	240,00
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	Summe Eigenkapital		1.266,05	-183,66
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	Sonderposten		44.152,76	38.076,71
III. Finanzanlagen				I. Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	II. Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	III. Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	Summe Sonderposten		0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00	Rückstellungen			
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	I. Rückst. für ungewisse Verbindlichkeiten i.R.v. Steuerschuldverh.		0,00	0,00
Summe Anlagevermögen		0,00	0,00	II. Mittelverwendungsrückstellung		0,00	0,00
B. Umlaufvermögen				Summe Rückstellungen		0,00	0,00
I. Vorräte				Verbindlichkeiten			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				I. Anleihen		0,00	0,00
1.	Öff.-rechtl. Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen		0,00	0,00
III. Wertpapier des Umlaufvermögens				V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00
IV. Liquide Mittel				VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen		44.152,76	38.076,71	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00
C. Aktive Rechnungsabgrenzung		44.152,76	38.076,71	Summe Verbindlichkeiten		0,00	0,00
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	0,00
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		44.152,76	38.076,71	Summe Passiva (Bilanzsumme)		44.152,76	38.076,71

Coburg, 31.07.2025



Dominik Sauerteig
Oberbürgermeister

Rechenschaftsbericht der Freiherrlich Ferdinand von Rast'sche Gewerbs-Unterrichts-Stiftung zu Coburg - Jahresabschluss 2024

Rechtsgrundlagen

Die Freiherrlich Ferdinand von Rast'sche Gewerbs-Unterrichts-Stiftung zu Coburg ist eine von der Stadt Coburg verwaltete rechtsfähige kommunale Stiftung.

Die Stiftungsurkunde datiert vom 13. Juni 1861.

Verleihung der Rechtsfähigkeit am 17. Juni 1861.

Eine neue Satzung wurde am 22.02.2024 im Stadtrat beschlossen.

Mit Bescheinigung vom 27.10.2021 (Ordnungsnummer 9212/000103713439) hat das Finanzamt Coburg der Stiftung für Kapitalerträge bis 31.12.2024 bescheinigt, eine Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse im Sinne der §§ 44 a Abs. 4 und 8 EStG zu sein, somit ist die Stiftung von der Kapitalertragssteuer befreit.

Zweck der Stiftung ist die Heranbildung Jugendlicher in einem Gewerbe oder einem Fabrikationszweig.

Der Stiftungszweck wird durch folgende Maßnahmen verwirklicht:

- Förderung von Auszubildenden in Handwerksberufen

Besetzung und Verantwortungsbereich der Organe

Das jeweilige Organ der Stadt Coburg im Rahmen seiner kommunalrechtlichen Zuständigkeit.

Vermögensrechnung (Bilanz)

		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A.	AKTIVA		
	Umlaufvermögen		
	Liquide Mittel	44.152,76	38.076,71
	<i>Einlagen bei Banken und Kreditinstituten</i>	44.152,76	38.076,71
	<i>Girokonto Von-Rast'sche-Stiftung</i>	6.133,28	57,23
	<i>Festgeld Von-Rast'sche-Stiftung</i>	38.019,48	38.019,48
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	44.152,76	38.076,71
A.	PASSIVA		
	Eigenkapital		
I.	Grundstockvermögen (Grundstockkapital, Zustiftungen, Umschichtungsrücklage)	37.864,05	37.383,05
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	5.022,66	637,32
	<i>Kapitalerhaltungsrücklage</i>	655,21	636,43
	<i>Zweckrücklage</i>	4.367,45	0,89
IV.	Ergebnisvortrag	0,00	240,00
V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.266,05	-183,66
	Summe Eigenkapital	44.152,76	38.076,71
B.	Verbindlichkeiten		
	<i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i>	0,00	0,00
	Summe Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	Summe Passiva (Bilanzsumme)	44.152,76	38.076,71

Das Vermögen der Von-Rast'schen-Stiftung bestand am 31.12.2024 aus liquiden Mitteln. Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgte zum Nominalwert.

Im Jahr 2024 erfolgten keine Ausschüttungen.

Vermögensaufstellung:

Girokonto Von-Rast'sche-Stiftung
Festgeld Von-Rast'sche-Stiftung

6.133,28 €
38.019,48 €

Eigenkapitalentwicklung:

Eigenkapital	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
	€	€	€	€	€	€
Grundstockvermögen:						
Grundstockkapital	24.560,29	24.560,29	24.560,29	24.560,29	24.560,29	24.560,29
Umschichtungsrücklage	12.822,76	12.822,76	12.822,76	12.822,76	12.822,76	13.303,76
Ergebnisrücklagen:						
Kapitalerhaltungsrücklage	636,43	636,43	636,43	636,43	636,43	655,21
Fördermittelrücklage	253,90	253,90	253,90	240,89	0,89	4.367,45
Ergebnisvortrag	0,00	0,00	-13,01	0,00	240,00	0,00
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	0,00	-13,01	0,00	0,00	-183,66	1.266,05
Eigenkapital	38.273,38	38.260,37	38.260,37	38.260,37	38.076,71	44.152,76

Erfüllung des Stiftungszwecks

Die Stiftung hat das eingebrachte Vermögen durch Geldanlagen verwaltet.

Im Berichtsjahr konnten Erträge i.H.v. 1.266,05 € aus Zinsen erwirtschaftet werden, da es im Jahr 2024 keine Ausschüttungen und weitere Aufwendungen gab, beziffert sich der Jahresüberschuss ebenso auf 1.266,05 €, welcher auf die neue Rechnung vorgetragen wird.

Die Umschichtungsrücklage erhöhte sich im Berichtszeitraum um 481,00 € und die Fördermittelrücklage um 4.329,00 € aus einer Legatsauflösung zugunsten der Von-Rast'schen Stiftung.

Ergebnisvortrag (240,00 €) und Jahresfehlbetrag 2023 (-183,66 €) ergeben saldiert 56,34 €, diese wurden mit 18,78 € der Kapitalerhaltungsrücklage und mit 37,56 € der Fördermittelrücklage zugeführt.

Der Finanzsenat hat am 24.09.2024 getagt.

Der Stiftungszweck wurde erfüllt.

Coburg, 31.07.2025


Dominik Sauerteig
Oberbürgermeister

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten 0320020		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00				0,00	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00				0,00	
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00				0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00				0,00	
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00				0,00	
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00				0,00	
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00				0,00	
8	+Sonstige ordentliche Erträge	60,27				60,27	
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00				0,00	
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00				0,00	
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10)	60,27				60,27	
11	– Personalaufwendungen	0,00				0,00	
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00				0,00	
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.130,09				24,99	
14	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00				0,00	
15	– Transferaufwendungen	0,00				0,00	
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00				0,00	
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	5.130,09				24,99	
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-5.069,82				35,28	
17	+ Finanzerträge	155,33				290,06	
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00				0,00	
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	155,33				290,06	
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-4.914,49				325,34	
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00				0,00	
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00				0,00	
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00				0,00	
S7	= Jahresergebnis (=S5 und S6)	-4.914,49				325,34	

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten 0320020		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00				0,00	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00				0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00				0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00				0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00				0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00				0,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,27				60,27	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	155,33				290,06	
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	215,60				350,33	
9	– Personalauszahlungen	0,00				0,00	
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00				0,00	
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24,99				5.130,09	
12	– Transferauszahlungen	0,00				0,00	
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00				0,00	
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00				0,00	
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	24,99				5.130,09	
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	190,61				-4.779,76	
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00				0,00	
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00				0,00	
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00				0,00	
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00				0,00	
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00				0,00	
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00				0,00	
20	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00				0,00	
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00				0,00	
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00				0,00	
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00				0,00	
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00				0,00	
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00				0,00	
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00				0,00	
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00				0,00	

Ein- und Auszahlungsarten 0320020		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	190,61				-4.779,76	
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00				0,00	
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00				0,00	
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00				0,00	
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00				0,00	
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00				0,00	
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00				0,00	
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00				0,00	
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00				0,00	
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	190,61				-4.779,76	
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
29	– Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00				0,00	
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00				0,00	
31	– Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00				0,00	
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				3.071,97	
33	– Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				3.071,97	
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=Saldo S12 bis Zeilen 33)	0,00				0,00	
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel am 01.01.	79.381,43				79.572,04	
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	79.572,04				74.792,28	
35	+ Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (= S14 und Zeile 35)	79.572,04				74.792,28	

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2024

Interessentschaft Neues

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A.	Anlagevermögen			A.	Eigenkapital der Interessentschaft	
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			I.	Allgemeine Rücklage	64.480,55
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00		Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	II.	Ergebnisrücklagen	0,00
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	III.	Ergebnisvortrag	20.008,04
II.	Sachanlagen	5.107,16	5.107,16	IV.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.914,49
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	V.	Summe Eigenkapital	79.574,10
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00			
3.	Infrastrukturvermögen	5.107,16	5.107,16	B.	Sonderposten	0,00
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00		Sonderposten aus Zuwendungen	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	I.	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	II.	Sonstige Sonderposten	0,00
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	III.	Summe Sonderposten	0,00
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00			
III.	Finanzanlagen	0,00	0,00	C.	Rückstellungen	0,00
	Sondervermögen	0,00	0,00		Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	I.	Sonstige Rückstellungen	0,00
2.	Beteiligungen	0,00	0,00	II.	Summe Rückstellungen	0,00
3.	Ausleihungen	0,00	0,00			
4.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	D.	Verbindlichkeiten	0,00
5.	Summe Anlagevermögen	5.107,16	5.107,16	I.	Anleihen	0,00
B.	Umlaufvermögen			II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00
I.	Vorräte	0,00	0,00	III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV.	Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00
1.	Öff.-rechtl. Forderungen	0,00	0,00	V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.105,10
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00		Sonstige Verbindlichkeiten	0,00
III.	Wertpapier des Umlaufvermögens	0,00	0,00	VII.	Summe Verbindlichkeiten	5.105,10
IV.	Liquide Mittel	74.792,28	79.572,04			
	Summe Umlaufvermögen	74.792,28	79.572,04	E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00		Summe Passiva (Bilanzsumme)	79.899,44
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	79.899,44	84.679,20			84.679,20

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten 0320030		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00				0,00	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00				0,00	
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00				0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00				0,00	
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00				0,00	
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28,63				28,63	
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00				0,00	
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,00				370,00	
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00				0,00	
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00				0,00	
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10)	108,63				398,63	
11	– Personalaufwendungen	0,00				0,00	
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00				0,00	
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00				348,16	
14	– Bilanzielle Abschreibungen	803,87				803,87	
15	– Transferaufwendungen	0,00				0,00	
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00				0,52	
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	803,87				1.152,55	
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 und S2)	-695,24				-753,92	
17	+ Finanzerträge	47,68				92,77	
18	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00				0,00	
S4	= Finanzergebnis (=Saldo Zeilen 17 und 18)	47,68				92,77	
S5	= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)	-647,56				-661,15	
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00				0,00	
20	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00				0,00	
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00				0,00	
S7	= Jahresergebnis (=S5 und S6)	-647,56				-661,15	

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten 0320030		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00				0,00	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00				0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00				0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00				0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28,63				28,63	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00				0,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80,00				80,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	47,68				92,77	
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	156,31				201,40	
9	– Personalauszahlungen	0,00				0,00	
10	– Versorgungsauszahlungen	0,00				0,00	
11	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00				0,00	
12	– Transferauszahlungen	0,00				0,00	
13	– Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00				0,00	
14	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00				0,00	
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	0,00				0,00	
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	156,31				201,40	
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00				0,00	
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00				0,00	
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00				290,00	
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00				0,00	
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00				0,00	
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00				290,00	
20	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00				0,00	
21	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00				0,00	
22	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00				0,00	
23	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00				0,00	
24	– Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00				0,00	
25	– Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00				0,00	
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00				0,00	
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00				290,00	

Ein- und Auszahlungsarten 0320030		Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung 2024			Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/Fortge- schriebener Planansatz
			Ansatz	übertragene Haushalts- ermächti- gungen aus Vorjahren	Fort- geschriebener Planansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	156,31				491,40	
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00				0,00	
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00				0,00	
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00				0,00	
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00				0,00	
27a	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00				0,00	
27b	– Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00				0,00	
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00				0,00	
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00				0,00	
S11	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	156,31				491,40	
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
29	– Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00				0,00	
30	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00				0,00	
31	– Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00				0,00	
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				294,43	
33	– Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				294,43	
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=Saldo S12 bis Zeilen 33)	0,00				0,00	
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel am 01.01.	41.929,55				42.085,86	
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	42.085,86				42.577,26	
35	+ Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (= S14 und Zeile 35)	42.085,86				42.577,26	

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2024

Interessentschaft Beiersdorf

Aktiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Anlagevermögen				Eigenkapital der Interessentschaft			
Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Allgemeine Rücklage			
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen		67.780,06	67.780,06
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00	Ergebnisrücklagen		0,00	0,00
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	Ergebnisvortrag		828,92	1.476,48
Sachanlagen		25.718,73	26.523,12	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-661,15	-647,56
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.680,04	17.680,56	Summe Eigenkapital		67.947,83	68.608,98
2.	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00				
3.	Infrastrukturvermögen	8.038,69	8.842,56				
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	Sonderposten			
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	Summe Sonderposten		0,00	0,00
Finanzanlagen		0,00	0,00	Rückstellungen			
1.	Sondervermögen	0,00	0,00	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten		0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	Summe Rückstellungen		0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00				
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	Verbindlichkeiten			
Summe Anlagevermögen		25.718,73	26.523,12	I. Anleihen		0,00	0,00
Umlaufvermögen				Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00	0,00
Vorräte		0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
1.	Öff.-rechtl. Forderungen	0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		348,16	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00
Wertpapier des Umlaufvermögens		0,00	0,00	Summe Verbindlichkeiten		348,16	0,00
Liquide Mittel		42.577,26	42.085,86				
Summe Umlaufvermögen		42.577,26	42.085,86	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	0,00
Summe Anlagevermögen		42.577,26	42.085,86	Summe Passiva (Bilanzsumme)		68.295,99	68.608,98
Summe Umlaufvermögen		0,00	0,00				
Summe Anlagevermögen		68.295,99	68.608,98				
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufvermögen							
Summe Anlagevermögen							
Summe Umlaufver							

B i l a n z w e r t e

S t a d t C o b u r g

2 0 0 8 b i s 2 0 2 4

Bilanzwerte Stadt Coburg

Aktiva		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen																			
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	40.232.618,13	32.258.815,28	30.968.299,45	32.248.854,53	32.136.922,27	30.143.087,41	29.649.177,33	29.168.983,19	28.244.442,42	28.531.978,21	26.030.063,16	24.208.245,52	20.799.738,87	19.723.626,47	12.783.937,56	10.452.004,21	8.080.336,75	6.326.358,11
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	240.269,65	212.057,98	209.828,78	295.664,49	415.042,81	488.772,82	405.360,24	324.713,43	481.607,91	607.898,96	702.645,89	347.783,11	424.741,89	460.859,81	471.947,10	508.504,71	551.799,12	585.620,00
2.	Geldleistete Zuwendungen für Investitionen	30.205.654,37	29.153.857,50	27.426.276,70	28.871.304,44	28.380.799,60	26.788.256,47	26.612.556,22	26.652.940,10	25.654.713,15	26.293.341,50	20.904.038,85	19.016.433,67	19.423.910,03	11.854.114,43	9.299.342,72	6.250.941,72	5.884.346,39	4.829.156,00
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.786.694,11	2.892.899,80	3.350.193,97	3.281.885,60	3.341.079,86	2.866.058,12	2.631.260,87	2.191.329,66	2.108.121,36	1.630.737,75	4.423.378,44	4.844.028,74	951.087,05	7.408.652,23	3.012.647,74	3.692.557,78	1.644.791,24	911.582,11
II.	Sachanlagen	408.831.628,94	400.336.965,00	384.640.966,09	364.066.629,21	342.707.241,84	323.170.368,34	321.932.953,11	320.984.049,06	317.577.784,32	316.314.356,94	320.689.857,25	323.027.824,64	325.524.202,94	324.371.297,89	306.523.200,45	302.943.549,86	293.216.094,89	284.010.137,15
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.089.837,84	82.240.425,71	83.847.964,91	82.756.798,01	81.378.040,09	82.393.906,28	83.899.180,88	85.938.308,36	87.692.464,16	88.955.208,35	91.231.088,04	93.322.188,43	93.704.275,75	95.613.013,36	96.291.189,78	95.274.103,02	94.136.308,17	92.901.663,27
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	222.330.459,87	215.738.598,99	174.220.806,23	175.188.882,13	165.653.678,98	150.509.743,77	148.850.498,16	150.069.403,19	144.191.500,79	146.802.571,22	149.111.984,89	153.100.249,45	153.359.797,00	147.357.215,75	134.803.429,83	132.803.686,89	126.182.921,96	122.345.881,33
3.	Infrastrukturvermögen	67.006.224,77	68.563.792,51	68.201.338,75	63.133.390,82	63.645.799,49	62.664.927,91	64.476.544,25	62.549.174,99	61.030.674,03	60.231.942,32	62.282.611,87	57.551.022,93	59.329.420,49	55.196.896,82	55.230.948,19	57.028.742,37	46.916.134,13	48.456.556,20
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	2.818.194,40	2.709.381,93	2.566.728,13	2.444.952,62	2.373.068,64	2.384.188,75	2.395.308,87	2.406.425,98	2.417.545,09	2.428.664,20	2.439.784,31	2.460.924,09	2.492.044,20	2.503.164,31	2.514.285,31	2.525.407,31	1.987.709,96	1.969.302,78
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.645.316,96	4.798.094,61	4.399.850,18	3.169.430,39	3.346.676,92	3.071.401,03	2.174.032,47	1.953.254,18	2.139.084,25	2.188.090,29	2.286.446,27	2.277.643,27	2.426.697,59	2.728.579,00	2.841.473,00	3.085.442,00	2.558.846,00	2.408.469,00
7.	Betriebe- und Geschäftsausstattung	7.416.812,20	7.736.091,24	5.722.578,58	6.064.748,21	5.956.963,64	5.714.695,13	6.781.033,56	7.118.816,31	7.199.842,15	7.314.585,77	7.480.814,19	7.672.427,31	7.507.064,66	7.119.963,97	7.227.778,37	6.815.997,15	6.508.402,90	6.055.247,07
8.	Geldleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.524.782,90	18.549.680,01	45.681.699,31	31.308.427,03	20.353.014,08	16.431.505,47	13.356.354,92	10.948.666,05	12.906.673,85	8.393.294,79	5.857.147,68	6.623.369,16	6.704.903,25	13.853.364,88	7.814.095,97	5.610.171,12	14.925.771,77	9.873.017,52
III.	Finanzanlagen	99.072.485,53	88.971.602,84	88.380.889,55	89.498.230,30	90.813.918,04	92.917.592,88	92.377.949,94	93.281.679,59	95.043.546,62	95.505.252,89	96.594.188,57	97.058.866,88	96.473.454,46	95.608.870,04	94.008.510,88	89.626.947,35	88.060.924,68	87.987.464,83
1.	Sondervermögen	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.001,00	150.001,00	150.001,00	150.001,00	150.001,00	150.001,00	150.001,00	150.001,00	150.001,00	150.001,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	45.315.191,84	35.115.191,84	35.315.191,84	35.615.191,84	35.715.191,84	36.265.191,84	34.285.191,84	34.285.191,84	34.435.191,49	34.285.191,49	34.279.366,49	34.272.275,64	32.753.926,72	31.127.161,28	29.627.161,28	25.272.986,28	23.009.649,90	22.571.079,86
3.	Beteiligungen	2.205.336,26	2.205.336,26	2.205.336,26	2.205.336,26	2.205.336,26	2.205.336,26	2.205.336,26	2.205.336,26	2.192.835,26	2.192.835,26	2.192.835,26	2.192.835,26	2.192.835,26	2.192.835,26	1.980.335,26	1.780.335,26	1.780.335,26	1.780.335,26
4.	Ausleihungen	51.401.957,43	51.501.074,74	50.710.361,45	51.527.702,20	52.743.389,94	54.297.064,78	55.737.421,84	56.641.151,49	58.265.517,87	58.877.223,14	59.971.985,82	60.443.754,98	61.376.691,48	62.138.872,50	62.038.513,34	62.223.624,81	63.120.938,52	63.486.048,77
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	548.136.732,60	521.566.483,12	504.008.155,09	485.813.714,04	465.658.082,15	446.231.048,63	443.960.080,38	443.434.711,84	440.865.773,36	440.351.588,04	443.314.109,00	444.294.937,04	442.797.396,37	439.703.794,40	413.315.648,89	403.022.501,42	389.357.956,32	378.323.960,09
B. Umlaufvermögen																			
I.	Vorräte	994.668,17	637.965,22	1.123.472,53	476.735,75	35.262,75	320.908,71	547.672,91	921.647,80	5.181,49	5.439,18	5.550,66	5.562,78	5.466,24	7.134,99	7.884,00	7.261,10	8.852,00	9.247,15
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.312.641,26	11.177.788,37	11.063.411,52	10.289.991,79	10.889.053,53	11.175.260,39	13.711.441,68	12.462.754,13	11.301.831,32	8.909.994,67	6.889.544,80	9.697.993,71	8.460.311,02	13.326.790,36	12.971.136,33	13.724.856,72	9.900.440,74	3.118.299,80
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.660.309,98	6.607.076,38	6.928.971,33	6.490.337,73	5.620.846,45	6.018.538,60	7.840.617,20	7.842.316,84	8.115.443,24	5.699.616,95	3.754.788,12	6.078.484,53	4.363.200,13	5.806.128,91	8.071.595,37	8.740.806,76	2.571.832,05	1.873.933,20
2.	Privatrechtliche Forderungen	1.310.900,03	2.958.230,88	2.476.693,62	1.919.474,99	2.147.875,21	1.778.790,67	2.125.008,75	1.745.476,35	1.150.933,83	1.554.620,81	1.530.546,04	1.436.394,59	2.629.158,06	5.308.540,50	3.126.358,12	3.411.796,46	3.674.913,75	701.569,93
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.341.431,25	1.612.481,11	1.657.746,57	1.880.179,07	3.120.331,87	3.377.931,12	3.745.815,73	2.874.960,94	2.035.454,25	1.655.756,91	1.604.210,64	2.183.114,59	1.467.952,83	2.212.120,95	1.773.182,84	1.572.253,50	3.653.694,94	542.796,67
III.	Wertpapier des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel	89.481.185,35	128.620.763,14	140.320.657,29	134.576.562,07	126.794.565,26	119.192.674,71	91.258.885,55	70.498.998,89	58.471.541,11	58.352.167,48	56.571.895,88	64.892.805,00	69.853.835,15	54.742.368,54	81.484.137,26	121.047.026,45	132.257.319,69	97.165.634,59
	Summe Umlaufvermögen	96.788.494,78	140.436.516,73	152.507.541,34	145.343.289,61	137.718.881,54	130.688.843,81	105.518.000,14	83.883.400,82	69.778.553,92	67.267.601,33	63.466.991,34	74.596.361,49	78.319.612,41	68.076.293,89	94.663.157,59	134.779.144,27	142.166.612,43	100.293.181,54
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.199.841,77	2.165.857,20	1.711.454,60	1.439.518,62	1.322.901,45	1.328.634,89	1.325.121,82	1.282.231,38	1.078.985,89	1.083.523,56	660.451,87	1.064.314,40	1.070.507,05	1.064.314,40	667.307,46	446.362,29	353.043,67	
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Treuhandvermögen (Stiftungen)	1.570.840,46	1.534.881,42	1.509.531,93	1.409.762,12	1.473.351,89	1.441.266,66	1.418.165,44	1.390.644,80	1.360.650,71	1.353.180,79	1.343.287,51	1.249.913,68	1.250.830,63	1.241.329,91	737.051,04	671.962,74	636.906,90	647.002,13
	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	648.695.909,61	665.703.738,47	659.736.682,96	634.086.284,39	606.173.217,03	579.689.793,99	552.221.367,78	529.990.988,84	513.083.963,88	510.055.893,72	508.784.839,72	521.224.753,76	523.429.228,81	510.091.925,25	509.580.171,92	539.140.915,89	532.607.837,94	479.617.187,43

Bilanzwerte Stadt Coburg

Passiva	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital																		
I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.584.697,66	370.177.675,40	370.177.675,40	370.177.675,40	370.177.675,40	370.177.675,40	366.321.616,92	368.105.140,79	374.878.316,64	373.794.686,65
II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam auflösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ergebnislücklagen	92.757.793,10	66.871.623,56	46.096.990,50	46.219.569,31	24.748.114,57	5.671.177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Ergebnisvortrag	30.787.566,51	44.124.087,07	47.210.729,88	20.954.455,76	21.455.766,94	17.776.937,57	5.671.177,00	-16.653.116,18	-23.100.509,53	-24.174.709,43	-8.121.429,20	1.082.585,29	11.625.894,87	25.909.951,10	51.271.348,53	44.754.093,44	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.204.804,93	12.549.648,98	17.687.990,25	26.133.695,31	20.970.143,56	21.455.766,94	17.776.937,57	22.324.293,18	7.807.295,08	1.074.199,90	-16.053.280,23	-9.204.014,49	-10.543.309,58	-14.284.056,23	-25.361.397,43	6.517.255,09	44.754.093,44	0,00
Summe Eigenkapital	486.925.252,34	494.130.057,27	481.580.408,29	463.892.418,04	437.758.722,73	415.488.579,17	394.032.812,23	376.255.874,66	354.884.460,95	347.077.165,87	346.002.965,97	362.056.246,20	371.260.260,69	381.803.570,27	392.231.570,02	419.376.489,32	419.632.410,08	373.794.686,65
B. Sonderposten																		
I. Sonderposten aus Zuwendungen	55.495.031,20	55.700.852,41	51.353.376,51	46.264.799,26	45.302.058,03	38.706.095,95	38.454.339,71	38.523.089,31	36.583.269,89	36.981.381,89	34.330.966,96	33.086.364,53	31.636.489,36	30.166.206,42	28.835.244,42	27.474.957,42	26.650.582,62	24.477.362,42
II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.798.874,17	12.053.696,39	12.242.334,78	12.633.518,84	13.844.708,81	14.314.119,20	14.808.963,40	14.791.273,90	13.341.445,92	13.141.221,89	12.742.049,10	12.760.916,08	12.266.389,58	12.027.972,41	11.614.274,83	11.585.011,51	11.288.601,58	11.450.231,75
III. Sonstige Sonderposten	1.356.428,23	1.252.620,66	1.291.780,93	1.290.088,33	797.088,42	971.053,71	999.353,71	964.297,16	1.161.909,36	1.172.883,44	1.206.798,44	1.282.088,16	1.257.288,16	1.251.943,50	1.252.946,85	91.178,02	77.043,15	90.779,91
IV. Gebührenausschlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Abschreibungs-mehrerlösen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	68.650.333,60	69.007.159,46	64.887.492,22	60.188.376,43	59.943.855,26	53.991.268,86	54.262.655,82	54.278.660,37	51.086.625,17	51.295.487,22	48.279.814,50	47.129.368,77	45.160.167,10	43.446.122,33	41.702.466,10	39.131.146,95	38.016.227,35	36.018.374,08
C. Rückstellungen																		
I. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	63.129.498,00	62.696.867,00	61.002.977,00	60.098.597,00	58.833.691,00	56.544.390,00	55.619.689,00	55.072.562,00	54.637.982,00	55.275.954,00	57.265.392,00	56.065.046,00	54.716.344,00	54.087.109,00	52.665.973,00	50.847.670,44	41.099.223,81	39.982.477,21
1. Pensionsrückstellungen	61.961.693,00	61.416.516,00	59.884.844,00	59.035.266,00	57.792.396,00	55.636.011,00	54.759.647,00	53.985.138,00	44.485.144,00	43.993.927,00	43.841.423,00	41.457.670,00	40.140.972,00	39.820.843,00	40.210.657,00	39.989.608,00	32.061.388,00	31.738.858,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen und Ähnliches	1.167.805,00	1.280.351,00	1.118.133,00	1.063.331,00	1.041.295,00	908.379,00	860.042,00	1.087.424,00	10.152.838,00	11.282.027,00	13.423.969,00	14.607.376,00	14.575.372,00	14.266.266,00	12.455.316,00	10.858.064,44	9.037.835,81	8.243.619,21
II. Umweltrückstellungen	834.158,47	2.540.432,27	4.085.949,32	5.556.805,08	6.142.412,96	291.100,23	313.296,62	931.095,38	960.026,25	1.066.655,46	428.000,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	413.000,00	413.000,00	413.000,00
III. Instandhaltungsrückst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	148.210,21	5.673.761,02	7.004.000,00	1.611.000,00	2.044.688,60	8.624.928,78	5.446.000,00	2.130.500,00	300.933,28	0,00	0,00	1.221.146,50	4.996.455,00	3.749.050,00	537.446,00	1.239.332,00	630.000,00	0,00
V. Rückstellungen für droh. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen u. anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	22.088,81	22.411,10	0,00	200.000,00	200.000,00	301.007,10	249.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.765,00	170.000,00	180.000,00	50.000,00	40.000,00	55.400,00	40.800,00
VI. Sonstige Rückstellungen	10.036.678,08	7.074.350,28	13.218.616,72	14.068.069,54	15.207.567,95	14.127.971,18	13.037.652,28	12.919.224,16	20.801.196,78	23.506.824,08	27.521.343,34	25.480.536,00	24.229.773,00	1.093.000,00	55.000,00	40.000,00	150.000,00	31.200,00
Summe Rückstellungen	74.170.633,57	78.007.821,87	85.311.543,04	81.534.471,62	82.428.360,51	79.889.397,29	74.665.637,87	71.053.381,54	76.700.138,29	79.849.433,54	85.214.735,34	83.424.493,80	84.540.572,00	59.537.159,00	53.736.419,00	52.590.002,44	42.347.623,61	40.467.477,21
D. Verbindlichkeiten																		
I. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.481.593,23	7.639.273,66	9.255.491,28	10.955.052,53	12.631.530,34	14.285.498,77	15.917.511,64	17.800.603,20	19.394.747,73	21.196.738,61	17.952.678,21	13.868.987,34	7.406.908,49	8.965.492,77	10.645.631,41	12.442.963,36	17.773.402,80	22.973.053,82
III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichen	125.498,37	333.897,16	247.023,19	268.285,44	287.244,96	318.245,66	334.306,57	352.521,54	373.213,70	408.396,66	438.388,78	467.301,61	537.132,44	579.020,27	608.780,10	744.063,21	759.628,04	817.129,59
V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.478.873,39	4.028.013,30	4.822.128,82	4.981.160,11	3.355.425,36	2.979.707,72	2.960.047,11	1.679.087,20	1.233.556,42	1.533.712,79	921.229,90	2.231.889,16	2.456.099,38	1.951.397,28	1.338.740,31	1.684.224,26	1.618.710,28	142.290,31
VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.618.858,44	3.651.294,38	1.833.557,25	1.147.824,28	944.383,34	2.117.038,47	800.595,32	804.658,24	602.353,08	1.006.079,56	963.706,92	1.923.654,53	3.387.310,42	4.663.142,02	3.080.689,38	7.218.976,34	5.003.963,55	33.744,40
VII. Sonstige Verbindlichkeiten	3.891.257,51	3.841.424,03	7.056.121,69	6.538.399,30	4.364.949,78	6.458.548,73	5.187.184,32	3.863.100,15	5.157.868,39	4.144.492,49	5.733.865,44	5.577.583,98	6.053.876,07	3.756.974,85	3.570.863,39	5.379.040,97	3.079.966,04	3.079.966,04
Summe Verbindlichkeiten	14.596.080,94	19.493.902,53	23.214.322,23	23.890.721,66	21.583.533,78	26.159.039,35	25.199.644,96	24.499.970,33	26.761.739,32	28.289.420,11	26.009.869,25	25.529.182,97	19.365.034,71	22.212.928,41	19.430.816,05	25.661.130,56	30.534.745,64	27.046.184,16
E. Passive Rechnungsabgrenzung	2.782.768,70	3.529.916,12	3.233.385,25	3.090.534,52	2.985.392,86	2.720.242,66	2.642.450,46	2.512.457,14	2.290.349,44	2.191.206,19	1.934.167,15	1.835.548,64	1.852.363,68	1.850.815,33	1.741.849,71	1.720.183,68	1.439.924,36	1.643.463,20
F. Treuhandkapital (Stiftungen)	1.570.840,46	1.534.881,42	1.509.531,93	1.489.762,12	1.473.351,89	1.441.266,66	1.418.165,44	1.390.644,80	1.360.650,71	1.353.180,79	1.343.287,51	1.249.913,68	1.250.830,63	1.241.329,91	1.241.962,74	636.906,90	647.002,13	
Summe Passiva (Bilanzsumme)	648.695.909,61	665.703.738,47	659.736.682,96	634.086.284,39	606.173.217,03	579.689.793,99	552.221.367,78	529.990.988,84	513.083.963,88	510.055.893,72	508.784.839,72	521.224.753,76	523.429.228,81	510.091.925,25	509.580.171,92	539.140.915,89	532.607.837,94	479.617.187,43

Impressum:

Stadt Coburg
Finanzwirtschaft
Markt 10
96450 Coburg

Tel.: 09561 892201

Fax.: 09561 891209

E-Mail: finanzwirtschaft@coburg.de
www.coburg.de

Aufgestellt: Tina Rochowsky