

An aerial photograph taken from the perspective of someone inside a Zeppelin, looking out over the city of Friedrichshafen. The top of the image shows the white structure of the Zeppelin, including a propeller. Below, the city is spread out along the shore of Lake Constance. The water is a deep blue-green, and the city features a mix of residential buildings with red-tiled roofs and larger commercial or industrial structures. The sky is filled with white, fluffy clouds. A white rectangular frame is superimposed on the sky area, centered around the propeller.

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

Stadt Friedrichshafen (Teil A) und Zeppelin-Stiftung (Teil B)

Jahresabschluss 2024

Der Jahresabschluss der Stadt Friedrichshafen und der Zeppelin-Stiftung zum 31.12.2024 wird gemäß § 95 Absatz 1 GemO hiermit aufgestellt.

Friedrichshafen, den 25.06.2025, 23.09.2025

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Blümcke', with a stylized, cursive script.

Simon Blümcke
Oberbürgermeister

Inhaltsverzeichnis

	Seite	
Jahresabschluss 2024	2	
Inhaltsverzeichnis	3	
Abkürzungsverzeichnis	5	
Vorbemerkung	6	
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	7	
A	Jahresabschluss Stadt Friedrichshafen	9
A 1.1	Bilanz	10
A 1.1.1	Aktiva	13
A 1.1.2	Sachvermögen	14
A 1.1.3	Finanzvermögen	18
A 1.1.4	Abgrenzungsposten	21
A 2.1	Passiva	22
A 2.1.1	Eigenkapital	23
A 2.1.2	Sonderposten	23
A 2.1.3	Rückstellungen	24
A 2.1.4	Verbindlichkeiten	24
A 2.1.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	26
A 3.1	Gesamtergebnisrechnung	27
A 3.1.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	29
A 3.1.1.1	Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	29
A 3.1.2	Teilergebnisrechnung	46
A 3.1.3	Stiftungen	63
	- Aktion Gemeinsinn Ailingen	63
	- Karl-Maria-Heim-Stiftung	64
	- Barbara-Mügel-Stiftung	64
A 3.1.4	Jahresergebnis	65
A 3.1.5	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	66
A 4.1	Gesamtfinanzrechnung	68
A 4.1.1	Cash-Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit	71
A 4.1.2	Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	71
A 4.1.3	Liquide Mittel	71
A 4.1.4	Teilfinanzrechnung	72
A 5	Anhang	82
A 6	Rechenschaftsbericht	85
A 6.1	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss	85
A 6.1.1	Nachträgliche Genehmigung von über-/außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen	89
A 6.2	Zukünftige Entwicklung (Lagebericht)	89
A 6.3	Anlagen zum Anhang	90
	1. Abrechnung Seehasenfest	91
	2. Entwicklung der Liquidität	93
	3. Vermögensübersicht	94
	4. Stand der Rücklagen	95
	5. Beteiligungsübersicht	95
	6. Stand der Rückstellungen	96

	7. Schuldenübersicht	97
	8. Ermächtigungsüberträge	99
	9. Inanspruchnahme Verpflichtungsermächtigungen	109
	10. Investitionsrechnung	110
B	Jahresabschluss Zeppelin-Stiftung	123
B 1.1	Bilanz	124
B 1.1.1	Aktiva	127
B 1.1.2	Sachvermögen	128
B 1.1.3	Finanzvermögen	131
B 1.1.4	Abgrenzungsposten	133
B 2.1	Passiva	133
B 2.1.1	Eigenkapital	134
B 2.1.2	Sonderposten	134
B 2.1.3	Rückstellungen	135
B 2.1.4	Verbindlichkeiten	135
B 2.1.5	Passive Rechnungsabgrenzung	136
B 3.1	Gesamtergebnisrechnung	137
B 3.1.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	139
B 3.1.1.1	Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	139
B 3.1.2	Teilergebnishaushalte	157
B 3.1.3	Jahresergebnis	168
B 3.1.4	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	169
B 4.1	Gesamtfinanzrechnung	171
B 4.1.1	Cash-Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit	174
B 4.1.2	Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	174
B 4.1.3	Liquide Mittel	174
B 4.1.4	Teilfinanzrechnung	175
B 5	Anhang	182
B 6	Rechenschaftsbericht	183
B 6.1	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss	183
B 6.1.1	Nachträgliche Genehmigung von über-/außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen	185
B 6.2	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	186
B 6.3	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	187
B 6.4	Entwicklung der Investitionstätigkeit und wesentliche Baumaßnahmen	187
B 6.5	Zukünftige Entwicklung (Lagebericht)	188
B 6.6	Anlagen zum Anhang	189
	11. Entwicklung der Liquidität	190
	12. Vermögensübersicht	191
	13. Stand der Rücklagen	192
	14. Stand der Rückstellungen	192
	15. Ermächtigungsüberträge	193
	16. Investitionsrechnung	198
C	Feststellung der Jahresabschlüsse	203

Abkürzungsverzeichnis

AfA	Absetzung für Abnutzung (Abschreibung)
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AO	Außerordentlich
FAG	Finanzausgleichsgesetz
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
RBW	Restbuchwert
SoPo	Sonderposten
THH	Teilhaushalt
VG	Vermögensgegenstand / -gegenstände

Vorbemerkung

Bei der Haushaltswirtschaft nach den **Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung**, die von der Stadt Friedrichshafen und der Zeppelin-Stiftung seit dem 01.01.2019 betrieben wird, mündet die Rechnungslegung im Rahmen der laufenden Bewirtschaftung in einen **Jahresabschluss**. Für den Jahresabschluss sind – neben der bilanziellen Darstellung des Status quo – die unterjährigen Ergebnisse mit Zahlungs- und/oder Ergebnisbezug zu berücksichtigen und gesondert zu dokumentieren, was in Form einer Finanz- bzw. Ergebnisrechnung erfolgt, die sich jeweils aus den aufsummierten Teilrechnungen der Budgeteinheiten zusammensetzt. Um nicht zuletzt interkommunale Vergleiche, aber auch Vergleiche bis Analogien mit kommunalen oder privatwirtschaftlichen Unternehmen zu ermöglichen, ist der Jahresabschluss entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung zu erstellen und **muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermitteln**. Hierzu sind im Anhang des Jahresabschlusses insbesondere die einzelnen Posten der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung zu erläutern (vgl. § 47 i. V. m. § 53 GemHVO).

Nach § 47 GemHVO umfasst der Jahresabschluss somit die **Rechnungsabgrenzungsposten** (§ 48), **Ergebnisrechnung** (§ 49), die **Finanzrechnung** (§ 50), den **Planvergleich** (§ 51), die **Bilanz** (§ 52) und den **Anhang mit Anlagen** (§ 53).

Zusammenfassend sind im **Anhang** gem. § 53 GemHVO anzugeben:

- die auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Vermögensrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden;
- Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung; deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist gesondert darzustellen;
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten;
- der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim „Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg“ auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen;
- die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr;
- die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen;
- die unter der Bilanz aufzuführenden Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 42) und
- der Bürgermeister, die Mitglieder des Gemeinderats und die Beigeordneten, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen.

Dem Anhang sind folgende Pflichtanlagen beizufügen:

1. eine **Vermögensübersicht**, die den Stand des Anlagevermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres sowie die Zu- und Abgänge wiedergibt,
2. eine **Schuldenübersicht**, die den Stand der Schulden zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, sowie die Zu- und Abgänge wiedergibt,
3. eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden **Haushaltsermächtigungen (Ermächtigungsüberträge)**,
4. eine **Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss**.

Dem Jahresabschluss ist der **Rechenschaftsbericht** nach § 54 beizufügen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. Nach § 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO sind lediglich Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben, zu begründen und deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesondert darzustellen. Es wird daher im Grundsatz auf die Eröffnungsbilanz verwiesen. D.h. in allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verzichtet, soweit diesbezüglich keine Änderungen eingetreten sind. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Zugänge im Anlagevermögen werden grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die **lineare** Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungen wurden in Orientierung an die kommunalrechtliche Abschreibungstabelle des Landes Baden-Württemberg sowie steuerrechtlicher Abschreibungstabellen vorgenommen, wobei im Einzelfall die tatsächliche bis geschätzte betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer ausschlaggebend war. Letzteres gilt insbesondere für die Vermögensarten und –unterarten, für die diese Abschreibungstabelle keine Nutzungsdauervorschläge enthält. D.h., fehlen konkrete Laufzeitvorschläge, wurde die Abschreibung aufgrund der nach örtlichen Erfahrungswerten üblichen Nutzungsdauern festgelegt.

Bezüglich der Aktivierungspflicht von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen lässt die GemHVO in § 38 Abs. 4 unterschiedliche Wertgrenzen für den hoheitlichen Bereich (bis 1.000,00 €) und für Betriebe gewerblicher Art (800,00 €) zu.

Für die Stadt Friedrichshafen und die Zeppelin-Stiftung hat der Oberbürgermeister folgendes verfügt:

- ❖ In beiden Bereichen gilt die steuerliche Wertgrenze von 800 € (netto), d.h. die AHK für immaterielle und bewegliche VG unterhalb dieser Grenze müssen nach § 46 Abs. 2, Satz 2 GemHVO sofort abgeschrieben bzw. als Aufwand gebucht werden.

Kosten- und Leistungsrechnung

Nachfolgende Ausführungen sollen einen kurzen Überblick über die Kosten- und Leistungsrechnung in Friedrichshafen und insbesondere über die Verrechnungen zwischen Stadt und Zeppelin-Stiftung geben:

Ausgangspunkt für die Kosten- und Leistungsrechnung bei der Stadt Friedrichshafen bildet § 16 Abs. 5 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) i.V.m. der Arbeitshilfe zur internen Leistungsverrechnung von Steuerungs- und Serviceleistungen der AG Berichtswesen und Controlling, gemäß dem interne Leistungen in den Teilhaushalten zu verrechnen sind. Die Konkretisierung, welche Produkte interne Leistungen erbringen erfolgt bereits über den Kommunalen Produktplan für Baden-Württemberg. Dieser unterscheidet zwischen internen und externen Produkten und definiert die Produktbereiche 11.1 und 11.3 als Steuerungsprodukte („Leistungen, die zur Steuerung der Gesamtverwaltung notwendig sind“) und den Produktbereich 11.2 als Serviceprodukt („Leistungen, die vorrangig für die Produktverantwortlichen, aber auch für die Verwaltungssteuerung und für andere Servicestellen erbracht werden“) und somit als interne Produkte die zu verrechnen sind.

Ziel der Verrechnung dieser Produkte ist vor allem, dass alle auf den zuvor genannten Produkten entstandenen Kosten auf die Leistungsempfänger umgelegt werden, die „Internen“ Produkte somit spätestens mit dem Jahresabschluss ausgeglichen sind und auf den „Externen“ Produkten alle im Zusammenhang mit der „Erstellung“ des Produktes angefallenen Kosten abgebildet werden.

Als Schlüssel für die Verrechnung werden je nach Produkt und Geeignetheit u.a. die Anzahl der Mitarbeiter, die Zahl der PC-Arbeitsplätze, die gefahrenen Kilometer, die genutzten Quadratmeter sowie für die Verrechnung der Steuerungsprodukte eine hälftige Kombination aus Mitarbeiter und Ausgabevolumen je Produkt verwendet. Verrechnet werden bspw. die Serviceleistungen des Personalamtes, des Fuhrparkes, des Gebäudemangements („Miete und Nebenkosten der Gebäude“) oder der Stadt- und Stiftungspflege. Zu den bei den Steuerungsprodukten zu verrechnenden Produkten gehören bspw. die Kosten der Dezernenten oder des Gemeinderates.

Eine Besonderheit bei der Erstellung des Verrechnungsmodells für Friedrichshafen war die Integration der Zeppelin-Stiftung. Da aus dem städtischen Haushalt heraus auch Steuerungs- und Serviceleistungen für die Zeppelin-Stiftung erbracht werden, musste ein Weg gefunden werden, wie die Zeppelin-Stiftung in die Verrechnung mittels SAP einbezogen werden kann. Problem war hierbei, dass Stadt und Zeppelin-Stiftung über separate Kostenrechnungskreise verfügen und mittels SAP nicht kostenrechnungskreisübergreifend verrechnet werden kann. Daher musste für die Integration ein Hilfskonstrukt konzipiert werden. Zur Beseitigung dieser Hürde wurden alle Produkte der Zeppelin-Stiftung in den städtischen Haushalt gespiegelt und stehen dort nun als sogenannte „Schattenkostenstellen“ zur Buchung als Hilfskostenstellen zur Verfügung. Der Transport, der am Ende darauf gebuchten Kosten, erfolgt dann wiederum als Auszahlungs-/ Annahmeanordnung, damit die Zeppelin-Stiftung die der Stadt entstandenen „internen“ Kosten (bspw. für Personalamt, EDV etc.) zahlungswirksam erstattet.

In Summe wurden 2024 die folgenden Steuerungs- und Serviceleistungen (sowie Miete) an die Zeppelin-Stiftung weiterverrechnet:

2024	Steuerung:	4.534.191,82 EUR
	Service:	7.722.166,10 EUR
	Miete/Nebenkosten:	131.138,99 EUR
	Gesamt:	12.387.496,91 EUR

Nachfolgend zum Vergleich die Vorjahreswerte:

	2022	2023
Steuerung:	3.504.626 EUR	4.349.193 EUR
Service:	6.544.491 EUR	7.472.816 EUR
Miete/Nebenkosten:	109.227 EUR	114.342 EUR
Gesamt:	10.158.344 EUR	11.936.351 EUR

Nachdem die internen (11er) Produkte überwiegend Personalaufwendungen beinhalten, resultiert der Anstieg größtenteils auf der Entwicklung des Tarifvertrags für den öffentlichen Dienst sowie der Besoldung für die Beamten.

Teil A

Jahresabschluss der Stadt Friedrichshafen

A 1.1 Abschlussbilanz der Stadt Friedrichshafen zum 31.12.2024

AKTIVA

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	Vermögen	707.861.493	695.842.694
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	304.413	327.047
1.2	Sachvermögen	420.478.284	419.643.045
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	51.620.712	52.553.746
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>davon Stiftungen</i>	197.836.131 1.115.101	192.361.165 1.089.956
1.2.3	Infrastrukturvermögen	121.821.794	120.433.156
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	41.875	1.720.586
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler <i>davon Stiftungen</i>	28.370.395 227.000	28.625.062 227.000
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.211.800	7.126.234
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>davon Stiftungen</i>	7.465.037 2.347	7.026.291 1.853
1.2.8	Vorräte	351.854	285.390
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.758.686	9.511.415
1.3	Finanzvermögen	287.078.796	275.872.601
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	133.849.950	133.880.276
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	6.376.327	6.376.327
1.3.4	Ausleihungen	4.932.658	4.766.938
1.3.5	Wertpapiere <i>davon Stiftungen</i>	105.901.967 1.931.004	95.223.792 1.931.004
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.303.743	6.203.522
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen <i>davon Stiftungen</i>	17.352.433 4.347-	14.478.956 7.766
1.3.8	Liquide Mittel <i>davon Stiftungen</i>	13.361.719 532.956	14.942.791 485.734
2	Abgrenzungsposten	44.308.829	47.033.553
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	18.738.741	17.725.988
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	25.570.088	29.307.565
Bilanzsumme		752.170.322	742.876.247

PASSIVA

Passivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	Eigenkapital	568.508.116-	562.089.522-
1.1.1	Basiskapital	505.449.472-	499.156.220-
1.2	Rücklagen	63.058.644-	62.933.302-
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	55.397.483-	55.068.947-
	<i>davon zweckgebunden für das Klimabudget 2024</i>	<i>5.000.000-</i>	<i>0</i>
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	4.689.593-	4.929.709-
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	2.971.569-	2.934.646-
	<i>davon Stiftungen</i>	<i>2.971.569-</i>	<i>2.934.646-</i>
2	Sonderposten	66.008.652-	69.873.931-
2.1	für Investitionszuweisungen	36.377.200-	35.377.374-
	<i>davon Stiftungen</i>	<i>846.391-</i>	<i>820.752-</i>
2.2	für Investitionsbeiträge	20.562.075-	20.372.751-
2.3	für Sonstiges	9.069.377-	13.723.806-
3	Rückstellungen	80.315.766-	77.753.481-
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	924.068-	568.997-
3.7	Sonstige Rückstellungen	79.391.698-	77.184.484-
4	Verbindlichkeiten	25.230.432-	20.822.395-
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	20.372.560-	19.269.983-
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	57.292-	41.796-
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	3.114.319-	1.849.551-
	<i>davon Stiftungen</i>	<i>14.092-</i>	<i>9.862-</i>
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	81.790-	39.490-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	1.604.471-	378.425
	<i>davon Stiftungen</i>	<i>1.068-</i>	<i>8.965-</i>
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	12.107.356-	12.336.918-
Bilanzsumme		752.170.322-	742.876.247-

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Details im Anhang Seite 82 ff.):

• Verpflichtungen aus der ZVK-Gewährträgerschaft	256.987.000 €
• auszahlungsseitige Ermächtigungsüberträge	56.301.133 €
• In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0 €
• Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	0 €
• Bürgschaften	50.574.910 €
• Contracting für die Nahwärmeversorgung	1.225.543 €

Das Bilanzvolumen hat im Vergleich zu 2023 um 9.294.075 € abgenommen. Dies entspricht einer Verringerung um 1,2 %. Die Abnahmen resultieren u.a. aus Veränderungen bei:

• dem Sachvermögen	- 0,8 Mio. €
• dem Finanzvermögen	- 11,2 Mio. €
• den Abgrenzungsposten	+ 2,7 Mio. €
• der Reduzierung des Basiskapitals	- 6,3 Mio. €
• den passiven Sonderposten	+ 3,9 Mio. €
• den Rückstellungen	- 2,6 Mio. €
• den Verbindlichkeiten	- 4,4 Mio. €

Als weitere Information für die Aussagekraft einer Bilanz lassen sich daraus u. a. zwei Kennzahlen ableiten.

Eine davon ist die sogenannte **Eigenkapitalquote**. Die Eigenkapitalquote ist eine doppelte Kennzahl, die angibt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Die Kennzahl wird heute, neben dem Bereich der Privatwirtschaft, bei öffentlichen Gebietskörperschaften hauptsächlich im kommunalen Raum angewendet. Die Geeignetheit der Eigenkapitalquote als steuerungsrelevante Kennzahl bei öffentlichen Gebietskörperschaften ist hoch umstritten. Die Eigenkapitalquote sagt nichts über die aktuelle Leistungsfähigkeit der Kommune aus: Das Eigenkapital ist immer ein Spiegelbild der Vergangenheit, d.h. die Eigenkapitalquote kann negativ sein, obgleich das aktuelle und die folgenden (ordentlichen) Jahresergebnisse positiv sind und umgekehrt. Zu beachten ist am Eigenkapital bzw. auch der Eigenkapitalquote insbesondere, dass damit eine nicht vorhandene Pufferfunktion suggeriert wird: Es wird gegenwärtig im geltenden Recht nicht zwischen veräußerbarem und nicht veräußerbarem Vermögen unterschieden. Kommunen verfügen allerdings über Vermögen, das nur schwerlich bzw. überhaupt nicht veräußert werden kann oder darf, z.B. Straßen, Brücken, Schulen, Wege etc. Die Berechnungsformel hierfür lautet

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{562.089.522 \times 100}{742.876.247} = 76 \%$$

Eine weitere, jedoch viel aussagekräftigere Kennzahl ist die **Infrastrukturquote**. Diese gibt Auskunft über den Anteil des in der Infrastruktur gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen. Die Berechnungsformel hierfür lautet

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}} = \frac{120.433.155 \times 100}{742.876.247} = 16 \%$$

Diese Kennzahl ist ein Indiz auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur (Straßen, Wege, Plätze, Brücken usw.) resultieren.

A 1.1.1 AKTIVA Stadt Friedrichshafen

Es stellt sich tabellarisch wie folgt dar:

AKTIVA	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1. Vermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	304.412,65	327.047,48	+ 22.634,83
1.2 Sachvermögen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	51.620.712,21	52.553.746,38	+ 933.034,17
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte <i>davon Barbara-Mügel-Stiftung</i>	197.836.130,59 1.115.101,41	192.361.165,18 1.089.956,04	- 5.474.965,41 - 25.145,37
1.2.3 Infrastrukturvermögen	121.821.793,83	120.433.155,72	- 1.388.638,11
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	41.875,36	1.720.585,50	+ 1.678.710,14
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler <i>davon Barbara-Mügel-Stiftung</i>	28.370.394,60 227.000,00	28.625.061,91 227.000,00	+ 254.667,31 0,00
1.2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	6.211.800,39	7.126.234,43	+ 914.434,04
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>davon Barbara-Mügel-Stiftung</i>	7.465.036,58 2.347,23	7.026.291,49 1.853,05	- 438.745,09 - 494,18
1.2.8 Vorräte	351.853,90	285.389,85	- 66.464,05
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.758.686,29	9.511.414,97	+ 3.866.255,58
<i>Zwischensumme Sachvermögen</i> <i>davon Barbara-Mügel-Stiftung</i>	420.478.283,75 1.344.448,64	419.643.045,43 1.318.809,09	- 835.238,32 -25.639,55
1.3 Finanzvermögen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	133.849.949,69	133.880.275,50	+ 30.325,81
1.3.2 sonst. Beteiligungen u. Kapitaleinlagen	6.376.327,01	6.376.327,01	0,00
1.3.4 Ausleihungen	4.932.657,95	4.766.934,41	- 276.375,70
1.3.5 Wertpapiere <i>davon Barbara-Mügel-Stiftung</i>	105.901.966,89 1.931.004,39	95.223.791,89 1.931.004,39	- 10.678.175,00 0,00
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forder./Transferleist.	5.303.742,62	6.203.522,28	+ 899.779,66
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen <i>davon Barbara-Mügel-Stiftung</i> <i>davon Aktion Gemeinsinn Ailingen</i> <i>davon Karl-Maria-Heim-Stiftung</i>	17.352.433,47 -4.347,05 0,00 0,00	14.478.955,88 1.146,63 2.366,36 4.253,49	- 2.873.477,59 + 5.493,68 + 2.366,36 + 4.253,49
1.3.8 Liquide Mittel <i>davon Barbara-Mügel-Stiftung</i> <i>davon Aktion Gemeinsinn Ailingen</i> <i>davon Karl-Maria-Heim-Stiftung</i>	13.361.718,75 277.279,61 93.736,10 161.940,29	14.942.790,50 232.376,31 99.122,32 154.235,68	+ 1.581.071,15 - 44.903,30 + 5.386,22 - 7.704,61
<i>Zwischensumme Finanzvermögen</i> <i>davon Barbara-Mügel-Stiftung</i> <i>davon Aktion Gemeinsinn Ailingen</i> <i>davon Karl-Maria-Heim-Stiftung</i>	287.078.796,38 2.203.936,95 93.736,10 161.940,29	275.872.601,47 2.164.527,33 101.488,68 158.489,17	- 11.206.194,91 - 39.409,62 + 7.752,58 - 3.451,12
2. Abgrenzungsposten			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	18.738.741,46	17.725.987,93	- 1.012.753,53
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	25.570.087,86	29.307.564,70	+ 3.737.476,84
<i>Zwischensumme Abgrenzungsposten</i>	44.308.829,32	47.033.552,63	+ 2.724.723,31
SUMME AKTIVA <i>davon Barbara-Mügel-Stiftung</i> <i>davon Aktion Gemeinsinn Ailingen</i> <i>davon Karl-Maria-Heim-Stiftung</i>	752.170.322,10 3.548.385,59 93.736,10 161.940,29	742.876.247,01 3.483.336,42 101.488,68 158.489,17	- 9.294.075,09 - 65.049,17 + 7.752,58 - 3.451,12

A 1.1.2. Sachvermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände – Bilanzposition 1.1

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Lizenzen	6.555,18	0,00	-2.261,00	-3.838,11	456,07
DV-Software	287.981,10	206.626,21	-16.853,79	-160.807,48	316.946,04
Ähnliche Rechte	8.800,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00
Sonst. Vermögen	1.076,37	0,00	0,00	-231,00	845,37
Summe	304.412,65	206.626,21	-19.114,79	-164.876,59	327.047,48

Der Zugang bei der DV-Software resultiert hauptsächlich aus der Neubeschaffung von Software für den Dienstbetrieb innerhalb der Stadtverwaltung.

Sachvermögen – Bilanzposition 1.2

Unbebaute Grundstücke und -stücksgleiche Rechte – Bilanzposition 1.2.1

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Grünflächen	3.965.548,53	0,00	-11.310,31	0,00	3.954.238,22
Aufwuchs Grünflächen	4.348.601,15	185.382,02	0,00	-163.679,95	4.370.303,22
Ackerland	30.160.573,78	972.664,01	-7.093,13	0,00	31.126.144,66
Wald, Forsten	1.090.405,02	1.712,91	0,00	0,00	1.092.117,93
Aufwuchs Wald, Forsten	2.103.595,93	7.458,11	0,00	0,00	2.111.054,04
Sonst. unbebaute Grundstücke	9.951.987,80	0,00	-52.099,49	0,00	9.899.888,31
Summe	51.620.712,21	1.167.217,05	-70.502,93	-163.679,95	52.553.746,38

Die Zugänge resultieren aus unterjährigen Grunderwerben.

Bebaute Grundstücke und -stücksgleiche Rechte – Bilanzposition 1.2.2

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
I. Wohnbauten					
Grund und Boden	4.988.312,19	22.151,69	-321.488,37	0,00	4.688.975,51
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	3.167.714,97	0,00	-310.750,00	-121.050,08	2.735.914,89
Zwischensumme	8.156.027,16	22.151,69	-632.238,37	- 121.050,08	7.424.890,40
II. Soz. Einrichtungen					
Grund und Boden	1.950.355,33	0,00	0,00	0,00	1.950.355,33
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	1.332.626,05	0,00	0,00	-117.903,11	1.214.722,94
Zwischensumme	3.282.981,38	0,00	0,00	-117.903,11	3.165.078,27

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
III. Schulen					
Grund und Boden	3.035.057,91	0,00	0,00	0,00	3.035.057,91
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	64.044.319,75	321.529,91	0,00	-2.836.816,67	61.529.032,99
Zwischensumme	67.079.377,66	321.529,91	0,00	-2.836.816,67	64.564.090,90
IV. Kultur, Sport, Freizeit und Gartenanlagen					
Grund und Boden	8.384.871,60	204.812,08	0,00	0,00	8.589.683,68
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	47.513.076,56	583.646,10	0,00	-2.345.483,36	45.751.239,30
Zwischensumme	55.897.948,16	788.458,18	0,00	-2.345.483,36	54.340.922,98
V. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude					
Grund und Boden	23.228.295,42	0,00	0,00	0,00	23.228.295,42
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	40.191.500,81	1.094.974,78	0,00	-1.648.588,38	39.637.887,21
Zwischensumme	63.419.796,23	1.094.974,78	0,00	-1.648.588,38	62.866.182,63
Summe	197.836.130,59	2.227.114,56	-632.238,37	-7.069.841,60	192.361.165,18

2024 wurden laut Finanzrechnung Grundstücke (unbebaute und bebaute) im Wert von insg. 1,2 Mio. € erworben, im gleichen Zeitraum konnten 0,8 Mio. € aus Grundstücksverkäufen erwirtschaftet werden.

Infrastrukturvermögen – Bilanzposition 1.2.3

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Grund und Boden	20.682.012,76	109.776,77	-5.007,36	0,00	20.786.782,17
Brücken, Tunnel, ingenieurbaul. Anlagen	17.717.072,78	482.497,01	0,00	-382.001,10	17.817.568,69
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	76.262.587,38	5.536.096,43	-247.358,17	-6.883.146,66	74.668.178,98
Wasserbauliche Anlagen	1.175.420,18	299.527,25	0,00	-17.832,25	1.457.115,18
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	5.207.069,63	35.507,07	0,00	-240.428,25	5.002.148,45
Sonst. Bauten d. Infrastrukturvermögen	777.631,10	0,00	0,00	-76.268,85	701.362,25
Summe	121.821.793,83	6.463.404,53	-252.365,53	-7.599.677,11	120.433.155,72

Erläuterung zu den Abgängen bei den Straßen: Das Stadtbauamt meldet, wieviel % des Straßenabschnittes saniert wurden z.B. 25%, d.h. 25% der AHK der betroffenen Anlage / des Abschnitts werden in den Abgang genommen, die Kosten der Sanierung werden auf die Anlage dazu aktiviert.

Bauten auf fremden Grundstücken – Bilanzposition 1.2.4

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Bauten auf fremdem Grund und Boden	41.875,36	1.754.804,69	0,00	-76.094,55	1.720.585,50
Summe	41.875,36	1.754.804,69	0,00	-76.094,55	1.720.585,50

Zugänge gab es beim neuen Verwaltungsstandort im Fallenbrunnen mit 0,8 Mio. € und beim neuen Kunstrasenplatz für den FC Friedrichshafen mit 0,9 Mio. €.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler – Bilanzposition 1.2.5

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Kunstgegenstände	28.366.294,60	374.433,60	-100.000,00	-19.766,29	28.620.961,91
Sonstige Kulturdenkmäler	4.100,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00
Summe	28.370.394,60	374.433,60	-100.000,00	-19.766,29	28.625.061,91

Für die Kunst- und Techniksammlung wurden weitere Gegenstände erworben.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge – Bilanzposition 1.2.6

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Fahrzeuge	5.367.135,17	1.885.358,77	0,00	-961.103,56	6.291.390,38
Maschinen	530.402,70	120.105,31	-8.150,83	-148.691,83	493.665,35
Technische Anlagen	314.262,52	72.738,03	0,00	-45.821,85	341.178,70
Summe	6.211.800,39	2.078.202,11	-8.150,83	-1.155.617,24	7.126.234,43

Die wesentlichen Veränderungen ergaben sich aus der Abschreibung sowie aus Neuanschaffungen. Diese erfolgten hauptsächlich beim Baubetriebsamt und der Freiwilligen Feuerwehr mit zusammen ca. 1,8 Mio. €. Größte Einzelbeschaffungen waren eine Großkehrmaschine (387 TEUR), ein LKW MAN TGS (235 TEUR), ein Citymaster (234 TEUR) sowie ein Rüstwagen für die Freiwillige Feuerwehr (538 TEUR).

Betriebs- und Geschäftsausstattung- Bilanzposition 1.2.7

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Betriebsvorrichtungen	31.385,14	0,00	0,00	-5.123,38	26.261,76
Büroausstattung	5.560.457,15	546.102,03	-97.089,76	-760.269,87	5.249.199,55
Telekommunikations- und EDV-Ausstattung	1.831.008,16	668.246,34	-451.612,78	-333.688,59	1.713.953,13
Musikinstrumente	42.186,13	0,00	-2.488,90	-2.820,18	36.877,05
Summe	7.465.036,58	1.214.348,37	-551.191,44	-1.101.902,02	7.026.291,49

Die Zugänge bei der Büroausstattung resultieren aus Beschaffungen für den gesamten Verwaltungsbereich. Bei der EDV-Ausstattung erfolgen laufend Beschaffungen und Ergänzungen, die aufgrund technischer Weiterentwicklungen erforderlich sind.

Vorräte – Bilanzposition 1.2.8

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Streusalz	96.744,20	0,00	-35.341,04	0,00	61.403,16
Heizöl	153.882,80	5.537,22	-29.920,48	0,00	129.499,54
Treibstoff	18.438,00	0,00	-5.537,55	0,00	12.900,45
Bücher	82.788,90	0,00	-1.202,20	0,00	81.586,70
Summe Vorräte	351.853,90	5.537,22	-72.001,27	0,00	285.389,85

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau – Bilanzposition 1.2.9

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Anzahlungen Sachanl.	5.986,85	28.692,74	-2.074,91	0,00	32.604,68
AiB - Hochbau	3.058.283,52	4.079.861,92	0,00	0,00	7.138.145,44
AiB - Tiefbau	2.806.906,36	456.356,56	-1.993.694,11	0,00	1.269.568,81
AiB - Sonstige	887.509,56	511.267,27	-327.680,79	0,00	1.071.096,04
Summe geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.758.686,29	5.076.178,49	-2.323.449,81	0,00	9.511.414,97

Unter Anlagen im Bau sind laufende Baumaßnahmen erfasst, die aufgrund der noch nicht erfolgten Fertigstellung einem konkreten Anlagengut zugeordnet werden können. Größte laufende Einzelmaßnahmen sind der Bau eines Mehrfamilienhauses in Ittenhausen Nord mit ca. 6,8 Mio. € und der hochwassersichere Ausbau der Rotach mit 0,7 Mio. €.

Summe Sachvermögen

	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Summe Sachvermögen	420.478.283,75	419.643.045,43	-835.238,32

Die Summe des Sachvermögens in der Bilanz hat sich aufgrund von Neuanschaffungen und der Aktivierung der o.g. Maßnahmen unter Berücksichtigung der Abschreibungen um 0,8 Mio. € bzw. 0,2 % verringert. Betrachtet man die gebuchten Abschreibungen im Jahr 2024 mit 20,2 Mio. € in diesem Kontext, so kommt man zu dem Schluss, dass die Stadt im Saldo 19,4 Mio. € in den Vermögenserhalt bzw. in die Vermögensmehrung investiert hat, was durchaus beachtlich ist. Es wird allerdings in den Folgejahren möglicherweise schwieriger werden, fast so viel in den Vermögenserhalt zu investieren wie jährlich abgeschrieben wird.

A 1.1.3 Finanzvermögen

Anteile an verbundenen Unternehmen – Bilanzposition 1.3.1

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Internationale Bodensee-Messe Friedrichshafen GmbH*	38.625.039,47	38.655.365,28	+30.325,81
Klinikum Friedrichshafen GmbH	20.864.698,08	20.864.698,08	0,00
Städtische Wohnungsbaugesellschaft Friedrichshafen mbH	32.943.186,10	32.943.186,10	0,00
Stadtmarketing Friedrichshafen GmbH	50.000,00	50.000,00	0,00
Technische Werke Friedrichshafen GmbH	41.297.026,04	41.297.026,04	0,00
Zeppelin-Museum Friedrichshafen GmbH	70.000,00	70.000,00	0,00
Summe Anteile	133.849.949,69	133.880.275,50	+30.325,81

*Übernahme des Gesellschafteranteils (0,95 %) von der Industrie- und Handelskammer Ulm.

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen – Bilanzposition 1.3.2

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Bodenseefestival GmbH	52.000,00	52.000,00	0,00
Flughafen Friedrichshafen GmbH	1.250.090,90	1.250.090,90	0,00
GPZ Friedrichshafen GmbH	5.000,00	5.000,00	0,00
Messe Friedrichshafen GmbH	4.290.000,00	4.290.000,00	0,00
Regionaler Kompensationspool Bodensee-Oberschwaben GmbH	311.696,00	311.696,00	0,00
RITZ GmbH	12.500,00	12.500,00	0,00
Gesamtzweckverband 4IT	167.153,63	167.153,63	0,00
Zweckverband Gehrenberg-Wasserversorgung	278.886,48	278.886,48	0,00
Zweckverband Gasversorgung-Oberschwaben	8.000,00	8.000,00	0,00
Bürgersolardach Kluftern GbR mbH	500,00	500,00	0,00
Solardach Ailingen GbR mbH	500,00	500,00	0,00
Summe Beteiligungen	6.376.327,01	6.376.327,01	0,00

Ausleihungen – Bilanzposition 1.3.4

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
<u>a) an verbundene Unternehmen</u>			
Ritz GmbH	3.309.300,92	3.169.835,78	-139.465,14
Genussrechte SW See	398.000,00	398.000,00	0,00
<u>b) an Kreditinstitute</u>			
Genossenschaftsanteil	200,00	200,00	0,00
<u>c) an sonstigen inländischen Bereich</u>			
Abstimmkonto	-127,08	-108,33	-18,75
Kreisbaugenossenschaft	1.060.271,75	1.034.971,45	-25.300,30
Arbeitgeberdarlehen	19.545,36	18.572,51	-972,85
DB Netz AG / DB Energie GmbH	127.697,00	127.697,00	0,00

Genossenschaftsanteil KBG	17.200,00	17.200,00	0,00
Genossenschaftsanteil Vermarktungsgemeinschaft			0,00
Holz	100,00	100,00	0,00
Kaution Carsharing Bodenseemobil e.V.	470,00	470,00	0,00
Summe Ausleihungen	4.932.657,95	4.766.938,41	-165.719,54

Die laufenden Darlehen wurden planmäßig getilgt. Neuausreichungen erfolgten mit entsprechenden Darlehensverträgen.

Wertpapiere – Bilanzposition 1.3.5

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Kapitalmarktpapiere	28.970.962,50	29.292.787,50	+321.825,00
Sonstige Wertpapiere	231.004,39	231.004,39	0,00
Sonstige Einlagen	76.700.000,00	65.700.000,00	-11.000.000,00
Summe Wertpapiere	105.901.966,89	95.223.791,89	-10.678.175,00

Kapitalmarktpapiere wurden bei Ablauf der Anlaufzeit abgerechnet bzw. neu prolongiert.

Die sonstigen Wertpapiere werden einzig von der Barbara-Mügel-Stiftung gehalten.

Die unter den sonstigen Einlagen verbuchten Geldanlagen wurden sukzessive bei Fälligkeit aufgelöst sowie neue Geldanlagen im Rahmen der gültigen Anlagerichtlinien getätigt.

Bei den sonstigen Einlagen hält die Barbara-Mügel-Stiftung nach wie vor einen Anteil i. H. v. 1,7 Mio. €.

Öffentlich-rechtliche Forderungen – Bilanzposition 1.3.6

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Forderungen a. öffentl.-rechtl. Dienstleistungen	1.332.463,06	1.260.262,76	-72.200,30
Landwirtschaftliche Stundungen nach § 28 KAG	104.494,19	104.494,19	0,00
Forderungen aus Steuern	3.011.170,21	3.700.462,40	+689.292,19
Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	514.130,13	563.712,52	+49.586,39
Forderungen aus Ordnungswidrigkeiten	215.256,55	90.060,47	-125.196,08
Korrekturkonten für Umgliederungen	85.937,48	285.929,71	+199.992,23
Forderungen aus Transferleistungen	40.295,00	198.600,23	+158.305,23
Summe öffentlich-rechtliche Forderungen	5.303.746,22	6.203.522,28	+899.779,66

Forderungen sind in der Erfolgsrechnung bereits verbuchte Erträge, deren Zahlungen zum Abschlussstichtag noch nicht eingegangen sind bzw. deren Fälligkeit erst im Folgejahr liegt, entsprechendes gilt auch für die Vermögensrechnung.

Bei den **Forderungen aus Steuern** handelt es sich überwiegend um Nachveranlagungen bei der Gewerbesteuer

Privatrechtliche Forderungen – Bilanzposition 1.3.7

Folgende privatrechtliche Forderungen sind zu berücksichtigen:

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Privatrechtliche Forderungen aus L+L	1.091.166,57	1.229.500,41	+138.333,84
Vorsteuer	183.165,21	0,00	-183.165,21
Übrige privatrechtliche Forderungen	16.078.101,69	13.249.455,47	-2.828.646,22
Summe privatrechtliche Forderungen	17.352.433,47	14.478.955,88	-2.873.477,59

Bei den **übrigen privatrechtlichen Forderungen** werden auch „debitorische Kreditoren“ (entsprechend der Bilanzwahrheit) abgebildet. Außerdem wird hier auch die Abrechnung der Steuerungs- und Serviceleistungen mit der Zeppelin-Stiftung verbucht.

Liquide Mittel – Bilanzposition 1.3.8

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Sichteinlagen, Kassenbestände, Handvorschüsse	13.361.718,75	14.942.790,50	+1.581.071,75
Summe Liquide Mittel	13.361.718,75	14.942.790,50	+1.581.071,75

Bei den liquiden Mitteln ist zum Jahresende ein Zugang um 1,6 Mio. € (2023 = -35,4 Mio. €) zu verzeichnen. Bezogen auf die Liquidität setzen sich die Veränderungen zum Jahr 2023 u.a. aus 6,4 Mio. € Mehreinzahlungen und 18,9 Mio. € Mehrauszahlungen zusammen (ohne haushaltsunwirksame Vorgänge). Im Haushaltsjahr 2024 musste die Stadt Friedrichshafen **keine** kurzfristigen Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) aufnehmen. Kreditaufnahmen für Investitionen wurden ebenfalls nicht getätigt (Kreditermächtigung laut Haushaltsplan 2024: 0 €).

Im weiteren Sinne zählen wir die Geldanlagen ebenfalls zu den liquiden Mitteln, die bei 95,6 Mio. € (2023 = 106,3 Mio. €) lagen. Von den liquiden Mitteln i. H. v. insgesamt 110,6 Mio. € (2023 = 119,7 Mio. €) sind für erhaltungspflichtiges Stiftungsvermögen 2,9 Mio. € (2023 = 3 Mio. €) und 56,3 Mio. € (2023 = 73,8 Mio. €) für auszahlungsseitige Ermächtigungsüberträge gebunden, so dass die **ungebundenen verfügbaren liquiden Mittel bei 51,3 Mio. €** (2023 = 37,9 Mio. €) lagen. Die Erhöhung der ungebundenen liquiden Mittel begründet sich vor allem durch die Reduzierung der Ermächtigungsüberträge (aus unverbrauchten Mitteln) gegenüber dem Vorjahr. Nachdem die Überträge nicht durch Einsparungen oder den Entfall von Maßnahmen verringert wurden, sondern überwiegend durch die zeitliche Verschiebung eines Teils des Zahlungsflusses auf die Jahre 2025 ff., liegt zwar zum Bilanzstichtag eine Verbesserung vor, mittelfristig werden diese Mittel aber wieder erforderlich werden.

Summe Finanzvermögen

	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Summe Finanzvermögen	287.078.796,38	275.872.601,47	-11.206.194,91

Die Summe des Finanzvermögens in der Bilanz hat sich aufgrund der oben genannten Erläuterungen um 11,2 Mio. € bzw. 3,9 % verringert.

A.1.1.4 Abgrenzungsposten

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	18.738.741,46	17.725.987,93	-1.012.753,53
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	25.570.087,86	29.570.087,86	+3.737.476,84
Summe	44.308.829,32	47.033.552,63	+2.724.723,31

Unter die **aktive Rechnungsabgrenzung** fallen auch die Beamtengehälter für den Januar 2025, welche aber schon im Dezember 2024 ausbezahlt wurden. Ebenfalls hierzu zählen die Unterhaltskosten des Tunnels der B31, welche über die nächsten Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden (Stand Ende 2024: 17,3 Mio. €). Für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte müssen auf der Aktivseite bilanzielle Sonderposten gebildet werden, gegliedert nach Empfänger (Bund, Gemeinden, verbundene Unternehmen usw.) Die geleisteten Investitionszuschüsse werden ebenfalls ergebniswirksam über die Jahre der Nutzung aufgelöst (wie z.B. an den Bund für den Anteil des Tunnels der B 31).

A 2.1 PASSIVA

PASSIVA	01.01.2024	31.12.2024	Abweichung
1. Eigenkapital			
1.1.1 Basiskapital	505.449.742,19	499.156.219,97	-6.293.252,22
1.2 Rücklagen	63.058.644,14	62.933.302,27	-125.341,87
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	55.397.482,98	55.068.947,14	-328.535,84
davon zweckgebunden für das Klimabudget 2024	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	4.689.592,56	4.929.708,65	+240.116,09
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	2.971.568,60	2.934.646,48	-36.922,12
davon Stiftungskapital Barbara-Mügel-Stiftung	598.917,98	598.257,53	-660,45
davon Stiftungskapital Aktion Gemeinsinn Ailingen	50.026,39	50.026,39	0,00
davon Stiftungskapital Karl-Maria-Heim-Stiftung	128.905,17	128.905,17	0,00
Stiftungskapital Barbara-Mügel-Stiftung Neubewertung EB GPA 2023 A39	668.213,10	642.573,55	-25.639,55
davon allg. Rücklage Barbara-Mügel-Stiftung	817.748,29	751.194,53	- 66.553,76
davon allg. Rücklage Aktion Gemeinsinn Ailingen	13.577,81	26.215,92	+ 12.638,11
davon allg. Rücklage Karl-Maria-Heim-Stiftung	11.824,59	7.392,39	- 4.432,20
davon freie. Rücklage Barbara-Mügel-Stiftung	633.750,10	685.045,87	+ 51.295,77
davon freie Rücklage Aktion Gemeinsinn Ailingen	27.831,39	22.843,52	- 4.987,87
davon freie Rücklage Karl-Maria-Heim-Stiftung	20.773,78	22.191,61	+ 1.417,83
Summe Eigenkapital	568.508.116,33	562.089.522,24	-6.418.594,09
2. Sonderposten			
2.1 für Investitionszuweisungen	36.377.199,67	35.777.374,29	-599.825,38
davon Barbara-Mügel-Stiftung	846.391,46	820.751,91	- 25.639,55
2.2 für Investitionsbeiträge	20.562.075,24	20.372.750,83	-189.324,41
2.3 für Sonstiges	9.069.376,84	13.528.515,02	+4.654.428,86
davon Barbara-Mügel-Stiftung	0,00	26.300,00	+ 26.300,00
Summe Sonderposten	66.008.651,75	69.873.930,82	+3.865.279,07
3. Rückstellungen			
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	924.067,77	568.997,38	-355.070,39
3.7 Sonstige Rückstellungen	79.391.698,26	77.184.484,00	-2.207.214,26
Summe Rückstellungen	80.315.766,03	77.753.481,38	-2.562.284,65
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	20.372.560,44	19.269.982,61	- 1.102.577,43
4.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	57.292,39	41.796,07	-15.496,32
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.114.319,13	1.849.551,41	-1.264.767,72
davon Barbara-Mügel-Stiftung	11.355,16	7.458,96	- 3.896,20
davon Aktion Gemeinsinn Ailingen	2.300,53	2.402,85	+ 102,32
davon Karl-Maria-Heim-Stiftung	436,75	0,00	- 436,75
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	81.790,08	39.489,84	-42.300,24
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.604.470,58	-378.425,17	-1.982.895,75
davon Barbara-Mügel-Stiftung	1.068,03	8.964,91	+ 7.896,88
Summe Verbindlichkeiten	25.230.432,22	20.822.394,76	-4.408.037,46
5. Passive Rechnungsabgrenzung	12.107.355,77	12.336.917,81	+229.562,04
Summe PASSIVA	752.170.322,10	742.876.247,01	-9.294.075,09
davon Barbara-Mügel-Stiftung	3.577.444,12	3.540.547,26	- 36.896,86
davon Aktion-Gemeinsinn-Ailingen	93.736,12	101.488,68	+ 7.752,56
davon Karl-Maria-Heim-Stiftung	161.940,29	158.489,17	- 3.451,12

A 2.1.1 Eigenkapital – Bilanzposition 1.

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1.1.1 Basiskapital	505.449.472,19	499.156.219,97	-6.293.252,22
1.2 Rücklagen	63.058.644,14	62.933.302,27	+125.341,87
1.2.1 Rückl. Übersch. d. ordentl. Ergebnisses	55.397.482,98	55.068.947,14	-328.535,84
davon zweckgebunden für das Klimabudget 2024	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
1.2.2 Rückl. Übersch. d. Sonderergebnisses	4.689.592,56	4.929.708,65	+240.116,09
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	2.971.568,60	2.934.646,48	-36.922,12
davon Stiftungskapital Barbara-Mügel-Stiftung	598.917,98	598.257,53	-660,45
Stiftungskapital Barbara-Mügel-Stiftung Neubewertung	668.213,10	642.573,55	-25.639,55
EB GPA 2023 A39			
davon Stiftungskapital Aktion Gemeinsinn Ailingen	50.026,39	50.026,39	0,00
davon Stiftungskapital Karl-Maria-Heim-Stiftung	128.905,17	128.905,17	0,00
davon Ergebnissrücklagen Barbara-Mügel-Stiftung	1.451.498,39	1.436.240,40	-15.257,99
davon Ergebnissrücklagen Aktion Gemeinsinn Ailingen	41.409,20	49.059,44	+7.650,24
davon Ergebnissrücklagen Karl-Maria-Heim-Stiftung	32.598,37	29.584,00	-3.014,37
Summe Kapitalposition	568.508.116,33	562.089.522,24	-6.418.594,09

Die Veränderungen beim Basiskapital resultieren aus der GPA-Prüfung und sind auf Seite 84 näher erläutert. Das Rechnungsergebnis 2024 schließt mit einem **Gesamtergebnis-Fehlbetrag** i. H. v. **-88 TEUR** ab (2023 = 2,7 Mio. €). Dies bei einem **ordentlichen Ergebnis** der Stadt von **- 329 TEUR (2023 = + 2 Mio. €)**, der Barbara-Mügel-Stiftung von **-15.257,99 € (2023 = -101.660,97 €)**, der Aktion Gemeinsinn Ailingen von **+7.650,24 € (2023 = -5.406,22 €)** sowie der Karl-Maria-Heim-Stiftung von **-3.014,37 € (2023 = -895,88 €)**. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände wurden im Jahr 2024 in Höhe von insg. 18,2 Mio. € (2023 = 18,1 Mio. €) aufwandswirksam gebucht. Beim **Sonderergebnis** entstand ein **Überschuss von 240 TEUR** (2023 = 0,7 Mio. €). Ursächlich hierfür sind hauptsächlich Vermögensveräußerungen. Erlöse über dem Buchwert müssen als außerordentliche Erträge ergebniswirksam verbucht werden, im Jahr 2024 belief sich dieser Wert auf 0,4 Mio. € (2023 = 0,8 Mio. €). Der Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis und der Überschuss beim Sonderergebnis 2024 wird den beiden entsprechenden Ergebnissrücklagen entnommen bzw. zugeführt. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 wurde gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 19.12.2022 ein Anteil in Höhe von 5 Mio. EUR zur Aufstockung des Klimabudgets 2024 zweckgebunden (siehe DS 2022 / V 00156 Fraktionsantrag S46 zum DHH 2023/24). Dieser Anteil wurde im Jahr 2024 entsprechend dem Zweck verwendet, weshalb die Zweckbindung entfallen ist.

A 2.1.2 Sonderposten – Bilanzposition 2.

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
2. Sonderposten			
2.1 für Investitionszuweisungen	36.377.199,67	35.777.374,29	-599.825,38
2.2 für Investitionsbeiträge	20.562.075,24	20.372.750,83	-189.324,41
2.3 für Sonstiges	9.069.376,84	13.723.805,70	+4.654.428,86
Summe Sonderposten	66.008.651,75	69.873.930,82	+3.865.279,07

Für von Dritten erhaltene Investitionszuschüsse muss die Stadt entsprechende passive Sonderposten bilden. Unter die Investitionsbeiträge fallen u.a. Stellplatzablösungs- und Straßenerschließungsbeiträge. Diese Sonderposten müssen dann über den Zeitraum der Nutzung ergebniswirksam aufgelöst werden. Unter den Sonderposten für Sonstiges werden auch erhaltene investive Sachspenden verbucht. Im Rahmen der von der Gemeindeprüfungsanstalt durchgeführten Prüfung der Eröffnungsbilanz wurden weitere Sonderposten für die der Städt. Kunst- und Techniksammlung überlassenen Sammlungsgegenstände mit zusammen 4,5 Mio. € nachpassiviert. Darunter sind u.a. Sonderposten für die Bugspitze des LZ 130 und der Ruderlagerarm des LZ 129 mit jeweils einem Wert von 1 Mio. €, einen Prototyp einer Gondel des Zeppelin NT mit 0,3 Mio. € sowie ein Modell des LZ 129 „Hindenburg“ mit 0,2 Mio. € (s. auch Seite 84).

A 2.1.3 Rückstellungen – Bilanzposition 3.

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
3. Rückstellungen			
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	924.067,77	568.997,38	-355.070,39
3.7 sonstige Rückstellungen	79.391.698,26	77.184.484,00	-2.207.214,26
Summe Rückstellungen	80.315.766,03	77.753.481,38	-2.562.284,65

Bei den Lohn- und Gehaltsrückstellungen ist neben der Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von 0,2 Mio. € auch eine für das Langzeit- bzw. Arbeitszeitkonto in Höhe von 0,3 Mio. € enthalten. Auf diesem Langzeitkonto konnten Beamte und Beschäftigte für eine spätere Verwendung Überstunden ansammeln (bei der Stadt sind dies zum 31.12.2024 ca. 6.727 Stunden, zum Vergleich 2023 waren es ca. 9.080 Stunden). Seit dem 01.01.2023 greift eine neue Dienstvereinbarung. Das neue „Kleine Langzeitkonto“ ist allerdings nicht mehr relevant für bilanzielle Rückstellungen. Der Abbau der noch auf dem alten Langzeitkonto vorhandenen Überstunden muss bis zum 31.12.2027 erfolgen.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten für die FAG-Umlage vorgemerkt. Im Jahr 2024 konnten Rückstellungen in Höhe von 37,7 Mio. € (2023 = 36,9 Mio. €) ergebniswirksam aufgelöst werden, gleichzeitig wurden neue Rückstellungen für das Jahr 2026 in Höhe von 40,8 Mio. € (2024 = 36,4 Mio. €) gebildet. Die im Jahr 2023 gebildete Rückstellung für Gewerbesteuerzurückzahlungen in Höhe von 5,3 Mio. € wurde vollständig aufgelöst. Neue Rückstellungen hierfür sind nicht erforderlich.

A 2.1.4 Verbindlichkeiten – Bilanzposition 4.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen – Bilanzposition 4.2

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Kredite für Investitionen bei Kreditinstituten	20.372.560,04	19.269.982,61	-1.102.577,43
Summe Kredite für Investitionen	20.372.560,04	19.269.982,61	-1.102.577,43

Im Jahr 2024 sind keine neuen Darlehen aufgenommen worden.

Folgende Kreditverbindlichkeiten bestanden zum 31.12.2024 im Kernhaushalt:

Kreditinstitut	Zinssatz	Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Veränderung
Hypovereinsbank	3,85	138.010,04	27.602,01	-110.408,03
Kreditanstalt für Wiederaufbau	0,10	238.500,00	0,00	-238.500,00
Kreditanstalt für Wiederaufbau	0,10	19.050,00	0,00	-19.050,00
LBBW	0,37	2.750.000,00	2.669.117,60	-80.882,40
Kreditanstalt für Wiederaufbau	0,46	10.000.000,00	9.558.823,00	-441.177,00
L-Bank	0,00 (b. 15.05.31)	7.227.000,00	7.014.440,00	-212.560,00
Summe Verbindlichkeiten		20.372.560,04	19.269.982,61	-1.102.577,43

Die Darlehen wurden im Jahr 2024 mit 1,1 Mio. € planmäßig getilgt. Damit belaufen sich die Kreditverbindlichkeiten zum Bilanzstichtag auf 19,3 Mio. €.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die bilanziert sind – Bilanzposition 4.3

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Leibrenten	57.292,39	41.796,07	-15.496,32
Summe Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die bilanziert sind	57.292,39	41.796,07	-15.496,32

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht bilanziert sind

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Wärmelieferungsverträge (Contracting)	1.317.598,90	1.225.542,50	-92.056,40
Summe Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht bilanziert sind	1.317.598,90	1.225.542,50	-92.056,40

Detaillierte Informationen auf Seite 83

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen – Bilanzposition 4.4

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.021.851,00	1.839.582,98	-1.182.268,02
Jahresabgrenzungskonto	92.468,13	9.968,43	-82.499,70
Summe Verb. aus Lieferungen und Leistungen	3.114.319,13	1.849.551,41	-1.264.767,72

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich um die periodengerechte Zuordnung der in 2025 zu Lasten des Haushaltsjahres 2024 eingegangenen Rechnungen. Bei diesen Rechnungen wurde der Aufwand entsprechend dem Leistungszeitpunkt gebucht.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen – Bilanzposition 4.5

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	81.790,08	39.489,84	-42.300,24
Summe Verbindlichkeiten Transferleistungen	81.790,08	39.489,84	-42.300,24

Bei den **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** handelt es sich überwiegend um Förderbeiträge an örtliche Vereine, die zum Jahreswechsel 2024/2025 noch zu Lasten des Haushaltsjahres 2024 gebucht wurden.

Sonstige Verbindlichkeiten – Bilanzposition 4.6

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Ungeklärte Zahlungseingänge	1.069.446,22	969.735,83	-99.710,39
Umsatzsteuer	6.531,68	0,00	-6.531,68
Weitere Sonstige Verbindlichkeiten	528.492,68	-1.348.161,00	-1.876.653,68
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	1.604.446,22	-378.425,17	-1.982.895,75

Bei den ungeklärten Einzahlungen handelt es sich um Einzahlungen, die zum Abschlussstichtag noch nicht zugeordnet werden konnten. Darunter wurde auch Bundes- bzw. Landeszuschüsse mit 0,6 Mio. € verbucht, die zum Stichtag nicht mehr zugeordnet werden konnten.

Bei den weiteren sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich u.a. um durchlaufende Gelder wie z.B. verwaltete Mietkautionen, Leistungen für Dritte sowie noch nicht genehmigte Zuwendungseingänge (Spenden) und Umgliederungen für sogenannte Kreditorische Debitoren.

Die Auflösung der vorgenannten Verbindlichkeiten erfolgt im Rahmen der laufenden Buchführung.

A 2.1.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten – Bilanzposition 5.

Zum Abschlussstichtag 31.12.2024 wurden folgende Rechnungsabgrenzungsposten gebildet:

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
noch nicht verbrauchte Zuwendungen an die Stadt	40.663,63	7.040,63	-33.623,00
Grabnutzungsgebühren	10.045.547,71	10.397.791,68	+352.243,97
AR-Mittel	211.144,43	12.085,50	-199.058,93
Ablösung für nachzuweisende Stellplätze	1.810.000,00	1.920.000,00	+110.000,00
Summe Passive Rechnungsabgrenzung	12.107.355,77	12.336.917,81	+229.562,04

Grabnutzungsgebühren werden zunächst dem Zahlungspflichtigen für die gesamte Nutzungszeit in Rechnung gestellt. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden die Nutzungsgebühren dann periodengerecht ergebniswirksam verbucht bzw. als Rechnungsabgrenzung weitergeführt.

A 3.1 GESAMTERGEBNISRECHNUNG

In der Ergebnisrechnung werden die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen aufgeführt. In der Gesamtergebnisrechnung sind die Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen und um die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen zu ergänzen.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	101.080.802,67	119.110.000	106.831.444,93	12.278.555-	0	0,00	12.278.555	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	39.821.975,54	46.078.900	49.340.819,88	3.261.920	230.744	0,00	3.031.176-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.951.132,60	3.744.400	3.923.305,98	178.906	0	0,00	178.906-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.679.513,14	11.530.490	14.413.654,05	2.883.164	1.378.605	0,00	1.504.559-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.793.387,59	5.036.270	6.888.140,90	1.851.871	414.277	0,00	1.437.594-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.067.731,80	15.670.590	18.737.065,54	3.066.476	23.569	0,00	3.042.907-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.915.747,45	1.038.350	4.230.595,95	3.192.246	240.789	0,00	2.951.456-	0,00
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	39.590,53	165.000	184.472,53	19.473	0	0,00	19.473-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.371.249,87	6.415.210	5.494.344,69	920.865-	0	0,00	920.865	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	192.721.131,19	208.789.210	210.043.844,45	1.254.634	2.287.984	0,00	1.033.350	0,00
12	-	Personalaufwendungen	51.468.870,17-	51.759.710-	57.414.013,73-	5.654.304-	48.180-	0,00	5.606.124	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.680,53-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.129.338,59-	40.027.660-	38.241.815,29-	1.785.845	851.979	15.470.749,65-	16.404.616-	14.241.928,03-
15	-	Abschreibungen	19.658.601,42-	20.254.800-	20.180.741,53-	74.058	0	0,00	74.058-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	85.388,36-	265.800-	68.557,92-	197.242	0	0,00	197.242-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	69.336.416,99-	79.193.590-	82.122.825,46-	2.929.235-	520.572-	1.420.697,25-	987.966	516.684,50-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.046.871,62-	15.772.850-	12.344.426,36-	3.428.424	7.589.363-	2.218.019,20-	13.235.806-	7.384.673,86-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	190.727.167,68-	207.274.410-	210.372.380,29-	3.097.970-	7.306.136-	19.109.466,10-	23.317.632-	22.143.286,39-
20	=	Ordentliches Ergebnis	1.993.963,51	1.514.800	328.535,84-	1.843.336-	5.018.152-	19.109.466,10-	22.284.282-	22.143.286,39-
21	+	Außerordentliche Erträge	905.464,71	1.505.000	643.355,84	861.644-	0	0,00	861.644	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	173.094,91-	609.500-	403.239,75-	206.260	128.400-	0,00	334.660-	0,00
23	=	Sonderergebnis	732.369,80	895.500	240.116,09	655.384-	128.400-	0,00	526.984	0,00
24	=	Gesamtergebnis	2.726.333,31	2.410.300	88.419,75-	2.498.720-	5.146.552-	19.109.466,10-	21.757.299-	22.143.286,39-

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2025
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.993.963,51-	1.514.800-	0,00	1.514.800	0	0,00	1.514.800-	0,00
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	328.535,84	328.536	5.000.000	0,00	4.671.464	0,00
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	732.369,80-	895.500-	240.116,09-	655.384	0	0,00	655.384-	0,00

A 3.1.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit – Zeile 24

Bei der Produktplanaufstellung wurde für das Jahr 2024 ein positives Gesamtergebnis in Höhe von 2,4 Mio. € (2023 = -1,0 Mio. €) angenommen, d.h. die Erträge übersteigen die Aufwendungen. In der Ergebnisrechnung wurde das geplante Gesamtergebnis stattdessen mit - 88 TEUR um -2,5 Mio. € (2023 = + 3,7 Mio. €) nicht erreicht.

A 3.1.1.1 Erläuterungen zu einzelnen Positionen:

Zeile 1 Steuern:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	101.080.802,67	119.110.000	106.831.444,93	12.278.555-	0	0,00	17.552.612	0,00
		30110000 Grundsteuer A	160.193,97	160.000	179.598,72	19.599	0	0,00	19.599-	0,00
		30120000 Grundsteuer B	10.788.345,81	11.000.000	10.801.411,28	198.589-	0	0,00	198.589	0,00
		30130000 Gewerbesteuer	30.439.572,12	45.000.000	35.489.082,11	9.510.918-	0	0,00	14.784.975	0,00
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	44.851.083,58	48.200.000	45.457.602,62	2.742.397-	0	0,00	2.742.397	0,00
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	8.775.222,62	8.990.000	8.421.473,26	568.527-	0	0,00	568.527	0,00
		30310000 Vergnügungssteuer	1.642.989,74	1.500.000	2.090.833,76	590.834	0	0,00	590.834-	0,00
		30320000 Hundesteuer	264.082,68	260.000	254.046,00	5.954-	0	0,00	5.954	0,00
		30340000 Zweitwohnungssteuer	602.608,15	500.000	503.732,18	3.732	0	0,00	3.732-	0,00
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	3.556.704,00	3.500.000	3.633.665,00	133.665	0	0,00	133.665-	0,00

Die mit 45 Mio. € geplanten Gewerbesteuereinnahmen wurden mit einem Ergebnis von 35,5 Mio. € um 9,5 Mio. € unterschritten. Ursächlich hierfür sind entsprechende Berichtigungsveranlagungen des Finanzamtes, die vor allem vorangegangene Jahre betreffen, sowie eine Verschlechterung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung. Diese Wenigererträge wirken sich jedoch im Kommunalen Finanzausgleich entsprechend mit einer geringeren Gewerbesteuerumlage aus.

Ein nach der Herbst-Steuerschätzung für 2024 deutlich geringer ausfallender Anteil an der Einkommensteuer (Gesamtanteil fiel auf 7,728 Mrd. EUR ggü. 8,254 Mrd. EUR auf Basis des für die Planung 23/24 relevanten HH-Erlasses für 2023) führte im Wesentlichen zu der Verschlechterung von rd. 3 Mio. EUR, die durch die Aktualisierung der Schlüsselzahlen (alle drei Jahre; für 2024 bis 2027 von 0,0058393 auf 0,0058824 erhöht) noch geringfügig abgemildert wurde.

Die Mehrerträge bei der Vergnügungssteuer haben mehrere Gründe. Im Jahr 2024 kamen durch Betriebsübernahmen zu den bereits vorhandenen 143 vergnügungssteuerpflichtigen Automaten 10 weitere hinzu (zu Beginn des Jahres 2025 hat sich die Anzahl der Automaten wieder auf 149 verringert). Dies stellt eine

unvorhersehbare Größe in der Einnahmen-Planung dar. Im Jahr 2022 wurden die Berechnungssätze für die Vergnügungssteuer erhöht, welche ebenfalls in den nachgelagerten Jahren zu Erhöhungen führten. Im Vergleich zur „Vorcoronazeit“ nivelliert sich nun die Vergnügungssteuer wieder auf diesem Niveau. Ursächlich für den Wenigerertrag beim Umsatzsteueranteil ist zum einen die sich aus der Aktualisierung der Schlüsselzahlen ergebende Verschlechterung für Friedrichshafen (von 0,0076675 auf 0,0073379) und zum anderen die nach der Herbst-Steuerschätzung 2024 geringer ausfallende Ausschüttung an die Kommunen (1,16 Mrd. EUR statt 1,17 Mrd. EUR).

Zeile 2 Erträge aus Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	39.821.975,54	46.078.900	49.340.819,88	3.261.920	230.744	0,00	3.031.176-	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	30.275.991,09	37.875.000	37.854.144,39	20.856-	0	0,00	20.856	0,00
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	757.620,90	746.000	1.336.749,37	590.749	0	0,00	590.749-	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	59.450,43	16.030	58.968,50	42.939	0	0,00	42.939-	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	8.545.134,69	7.222.120	9.717.373,53	2.495.254	185.194	0,00	2.310.060-	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	14.220,00	0	93.061,63	93.062	0	0,00	93.062-	0,00
		31450000 Zuweis. lfd. Zwecke verb. Unternehmen	0,00	0	30.000,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	140.230,85	170.750	202.068,74	31.319	352	0,00	30.967-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	29.327,58	49.000	48.453,72	546-	45.198	0,00	45.745	0,00

Der Mehrertrag bei den sonst. allg. Zuweisungen vom Land ergibt sich aus der Weiterleitung von Bundesmitteln an die Kommunen zum Ausgleich von Aufwendungen für Geflüchtete (Verteilung der 229 Mio. EUR auf die Kreise, Städte und Gemeinden; für FN 498.620 EUR). Bei den Zuweisungen vom Land handelt es sich um die Leistungen an die Kommunen aus dem Digitalpakt.

Zeile 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und – beiträge:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.951.132,60	3.744.400	3.923.305,98	178.906	0	0,00	178.906-	0,00
		31600000 Planung Auflösung Sonderposten	0,00	3.744.400	0,00	3.744.400-	0	0,00	3.744.400	0,00
		31610001 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	100.193,71	0	143.236,10	143.236	0	0,00	143.236-	0,00
		31611001 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	1.878.407,33	0	1.849.515,76	1.849.516	0	0,00	1.849.516-	0,00
		31616001 Aufl. SoPo aus Zuweis. so. öff. SoRe	50,00	0	50,00	50	0	0,00	50-	0,00
		31617001 Aufl. SoPo aus Zuweis. privater Untern.	3.103,50	0	3.103,49	3.103	0	0,00	3.103-	0,00
		31618001 Aufl. SoPo von Zuschüssen übrige Bereich	27.922,66	0	27.922,72	27.923	0	0,00	27.923-	0,00
		31620001 Aufl. SoPo aus Beiträgen	1.941.455,40	0	1.899.477,91	1.899.478	0	0,00	1.899.478-	0,00

Unter die Investitionsbeiträge fallen vor allem Straßenerschließungsbeiträge. Die Zugänge bei den Sonderposten werden analog zum Werteverzehr des Aktivvermögens durch Abschreibungen ergebniswirksam aufgelöst. Die Planung erfolgt auf dem Sachkonto 31600000, gebucht wird aber auf spezifischere Unterkonten.

Zeile 5 Erträge aus öffentlich-rechtlichen Entgelten:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leist. oder Einrichtungen	13.679.513,14	11.530.490	14.413.654,05	2.883.164	1.378.605	0,00	1.504.559-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	4.516.037,82	4.137.300	4.558.023,83	420.724	8.000	0,00	412.724-	0,00
		33210000 Benutzungsgeb. und ähnliche Entgelte	7.805.512,70	6.553.190	8.266.172,95	1.712.983	397.244	0,00	1.315.739-	0,00
		33610000 Zweckgebundene Abgaben	1.357.962,62	840.000	1.589.457,27	749.457	973.362	0,00	223.904	0,00

Insgesamt gab es Mehreinnahmen mit +2,9 Mio. €, dies vor allem bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren. Dies begründet u.a. dadurch, dass städtische Veranstaltungen und öffentliche Einrichtungen wieder – gegenüber dem Planansatz – vermehrt in Anspruch genommen wurden. Außerdem gab es durch die weiterhin erfolgte Unterbringung der ukrainischen Flüchtlingen Mehrerträge (s. auch Gegenposition Aufwand für Mieten). Dies war bei der Aufstellung des DHH 2023/2024 so nicht absehbar.

Bei den zweckgebundenen Abgaben handelt es sich um die Kurtaxe. Im Rahmen der Vorbereitungen zur Einführung der Kurtaxe konnten die Einnahmen lediglich geschätzt werden, da keinerlei Statistiken über die Anzahl der Beherbergungsbetriebe und die Anzahl der tatsächlichen Übernachtungen vorlagen. Im Sinne einer vorsichtigen Schätzung für die Haushaltsplanungen 2024 wurden die kurtaxepflichtigen Übernachtungen anhand der im Internet recherchierbaren Beherbergungsbetriebe ermittelt. Die tatsächliche Anzahl der Beherbergungsbetriebe, Betten- und Übernachtungszahlen wurden erst nach der Einführung der Kurtaxe aufgrund der Anmeldungen durch die Gastgebenden festgestellt. Auch diese Anzahl ist durch Betriebseröffnungen, Betriebsschließungen und Betriebsübergängen im stetigen Wandel.

Zeile 6 Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.793.387,59	5.036.270	6.888.140,90	1.851.871	414.277	0,00	1.437.594-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	5.455.740,67	3.888.070	4.771.792,61	883.723	8.240	0,00	875.483-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	1.389.989,29	681.950	1.320.652,42	638.702	79.330	0,00	559.373-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	510.267,42	466.250	246.465,70	219.784-	18.287	0,00	238.071	0,00
		34610001 Ersatzleistungen für Schadensfälle	277.244,34	0	110.171,24	110.171	31.621	0,00	78.550-	0,00
		34610099 Ablieferung AR-Mittel (Stiftungsuntern.)	160.145,87	0	439.058,93	439.059	276.799	0,00	162.260-	0,00

Bei der Mittelanmeldung im Jahr 2022 für den Doppelhaushalt 2023/2024 konnte die Stadt nicht abschätzen, wie viele ukrainische Flüchtlinge tatsächlich kommen und insbesondere auch, wie lange die durch den Krieg bedingte Zuwanderung anhält. Daher waren die Ansätze in diesem Bereich für 2023/2024 aufgrund der Erfahrungen der ersten Monate geschätzt.

Bei den Erträgen aus Verkauf gab es u.a. bei den Essensgeldern für die städt. Mensen Mehrerlöse mit 0,6 Mio. € gegenüber der Planung.

Zeile 7 Erträge aus Kostenerstattungen / Kostenumlagen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.067.731,80	15.670.590	18.737.065,54	3.066.476	23.569	0,00	3.042.907-	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	668.761,96	264.900	351.290,48	86.390	0	0,00	86.390-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		34810000 Erstattungen vom Land	345.283,65	120.200	353.341,17	233.141	0	0,00	233.141-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	700.542,38	748.700	655.627,63	93.072-	300	0,00	93.372	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	620,00	620	166,00	454-	0	0,00	454	0,00
		34840000 Erstattungen vom sons. öffentl. Bereich	110.552,73	105.000	148.102,70	43.103	0	0,00	43.103-	0,00
		34850000 Erstattungen von verb. Unternehmen	592.980,91	385.000	601.824,20	216.824	13.883	0,00	202.941-	0,00
		34850001 STP: Erstattungen von SE	2.819.190,55	2.800.000	3.148.910,45	348.910	0	0,00	348.910-	0,00
		34860000 Erstattungen von sons. öffentl. Sonderr.	303.651,85	270.000	541.517,14	271.517	0	0,00	271.517-	0,00
		34860001 STP: Erstattungen der Zeppelin-Stiftung	11.936.350,93	10.500.000	12.387.496,91	1.887.497	0	0,00	1.887.497-	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	93.836,17	33.100	27.348,57	5.751-	0	0,00	5.751	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	495.960,67	443.070	521.440,29	78.370	9.386	0,00	68.984-	0,00

Sowohl bei der Verrechnung der Servicekosten als auch bei der Verrechnung der Steuerungsumlage ergaben sich höhere Erträge infolge eines gegenüber den Planungswerten gestiegenen Verrechnungsvolumen. So stieg das Volumen bei den Servicekosten und bei der Steuerungsumlage für die Weiterberechnung an die Zeppelin-Stiftung um rd. 1,8 Mio. EUR.

Zeile 8 Zinserträge:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.915.747,45	1.038.350	4.230.595,95	3.192.246	240.789	0,00	2.951.456-	0,00
		36100000 Zinsertrag vom Bund	72.421,91	0	74.000,00	74.000	0	0,00	74.000-	0,00
		36110000 Zinsertrag vom Land	103.454,80	11.000	262.533,20	251.533	0	0,00	251.533-	0,00
		36150000 Zinsertrag von verbund. Untern. u.ä.	716.958,79	631.500	790.676,89	159.177	91	0,00	159.086-	0,00
		36160000 Zinsertrag von sonst. öff. Sonderrechnung	22.194,18	10.000	27.875,00	17.875	0	0,00	17.875-	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	1.635.227,85	52.400	2.711.154,88	2.658.755	240.699	0,00	2.418.056-	0,00
		36180000 Zinsertrag von sonst. inländ. Bereichen	46.067,64	20.200	48.730,93	28.531	0	0,00	28.531-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		36510000 Gewinnanteile verbundener Unternehmen	312.932,37	313.250	311.887,32	1.363-	0	0,00	1.363	0,00
		36940000 Ertr. aus Finanzderivatgeschäften	6.485,70	0	3.731,83	3.732	0	0,00	3.732-	0,00
		36990000 Weitere sonstige Finanzerträge	4,21	0	5,90	6	0	0,00	6-	0,00

Bei der Planung der Zinserträge von Kreditinstituten für den DHH 2023/2024 galten noch Negativzinsen für Guthaben auf Girokonten, Termingelder mit einem positiven Zinssatz gab es schon eine Zeit lang nicht mehr. Erst in Folge der wirtschaftlichen Situation, bedingt durch den Ukraine-Krieg, hat die EZB die Negativzinsen abgeschafft. Es folgten beinahe 10 Leitzinserhöhungen bis zum einem Höchststand von 4%.

Zeile 9 Aktivierte Eigenleistungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränd.	39.590,53	165.000	184.472,53	19.473	0	0,00	19.473-	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	39.590,53	0	184.472,53	184.473	0	0,00	184.473-	0,00
		37110099 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	165.000	0,00	165.000-	0	0,00	165.000	0,00

Unter den aktivierten Eigenleistungen versteht man Leistungen der Gemeinde für die Herstellung von Gütern des Sachvermögens für den eigenen Bedarf (z.B. Architektenleistungen der Hochbauverwaltung).

Zeile 10 sonstige ordentliche Erträge:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.371.249,87	6.415.210	5.494.344,69	920.865-	0	0,00	920.865	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
	35110000 Konzessionsabgaben	2.801.049,85	3.000.000	2.949.209,27	50.791-	0	0,00	50.791	0,00
	35210000 Erstattung von Steuern	72.349,98	2.500	14.027,67	11.528	0	0,00	11.528-	0,00
	35610000 Bußgelder	2.188.558,91	1.900.000	2.012.925,82	112.926	0	0,00	112.926-	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.ä.	191.583,94	100.100	226.365,08	126.265	0	0,00	126.265-	0,00
	35620200 Nachzahlungszinsen	49.949,00-	1.000.000	111.272,00	888.728-	0	0,00	888.728	0,00
	35620300 Verspätungszuschlag	14.000,00	250.000	28.250,00	221.750-	0	0,00	221.750	0,00
	35710001 Aufl. von sonstigen Sonderposten	14.739,26	0	17.022,95	17.023	0	0,00	17.023-	0,00
	35837000 Entn. Rückl. unselbst. Stiftungen	121.368,60	162.610	75.973,83	86.636-	0	0,00	86.636	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	14.090,65	0	57.839,09	57.839	0	0,00	57.839-	0,00
	35910100 Ertrag aus Ausbuchung Kleinbeträge	8,03	0	37,57	38	0	0,00	38-	0,00
	35910500 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.449,65	0	1.421,41	1.421	0	0,00	1.421-	0,00

Die Mindererträge bei den Nachzahlungszinsen mit -0,9 Mio. € sind in enger Abhängigkeit zum Gewerbesteueraufkommen zu sehen. Nachzahlungszinsen entstehen durch Nachforderungen aus Veranlagungen für zurückliegende Jahre. Aber dies ist im abgelaufenen Jahr leider unterblieben (s. Erläuterungen zum Steueraufkommen).

Zeile 11 Summe Ordentliche Erträge:

Die Summe der ordentlichen Erträge hat die Ansätze um insg. 1,3 Mio. € (= 0,6 %) überschritten.

Zeile 12 und 13 Personalaufwendungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	51.468.870,17-	51.759.710-	57.414.013,73-	5.654.304-	48.180-	0,00	5.606.124	0,00
		40110000 Dienstaufwendungen für Beamte	6.181.213,20-	5.983.990-	6.615.807,38-	631.817-	0	0,00	631.817	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	31.704.279,00-	32.271.280-	35.596.121,25-	3.324.841-	61.200-	0,00	3.263.641	0,00
		40120001 Entsparung WGH Arbeitnehmer	34.583,07-	0	4.386,23-	4.386-	0	0,00	4.386	0,00
		40190000 Dienstaufw. für sonstige Beschäftigte	47.557,79-	64.350-	60.644,60-	3.705	13.020	0,00	9.315	0,00
		40190001 Dienstaufw. für sonstige Beschäftigte -	3.906,65-	0	914,00-	914-	0	0,00	914	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	4.366.742,63-	4.150.140-	4.334.384,56-	184.245-	0	0,00	184.245	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftig	2.836.599,52-	2.907.170-	3.271.511,64-	364.342-	0	0,00	364.342	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	6.343.680,84-	6.052.870-	7.397.360,73-	1.344.491-	0	0,00	1.344.491	0,00
		40390000 Sozialversicherungsbeiträge so. Besch.	12.904,87-	8.000-	0,00	8.000	0	0,00	8.000-	0,00
		40390001 Sozialversicherungsbeiträge so. Besch. -	1.023,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Beschäftigte	426.485,71-	321.910-	487.953,73-	166.044-	0	0,00	166.044	0,00
		40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.and.Maßn.	490.107,00	0	355.070,39	355.070	0	0,00	355.070-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.680,53-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		41120000 Versorgungsaufwendungen Beschäftigte	1.680,53-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Die Personalaufwendungen im Haushalt der Stadt sind im Jahr 2024 im Vergleich zum Planwert um ca. 11 % höher ausgefallen. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass der Tarifabschluss der Beschäftigten zum Planungszeitpunkt des DHH 2023/2024 nicht in der abgeschlossenen Höhe absehbar war und zu erheblichen Mehrkosten geführt haben. Außerdem konnten Vakanzen, welche bisher mit größeren Problemen erst spät besetzt werden konnten, in den letzten Monaten einfacher/schneller nachbesetzt werden. Immer häufiger wurden zudem Arbeitsmarktzulagen gewährt und Stellen, die im laufenden Haushalt in Teil D geschaffen wurden, mussten über die Gesamtddeckung finanziert werden.

- Dienstaufwendungen für Beamte	+631.817 €
- Dienstaufwendungen für Beschäftigte	+3.324.841 €
- Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	+184.245 €
- SV-Beiträge für Beschäftigte	+1.344.491 €
- Zuführung Rückstellung Altersteilzeit und andere Maßnahmen	+166.044 €

Zeile 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.129.338,59-	40.027.660-	38.241.815,29-	1.785.845	851.979	15.470.749,65-	16.404.616-	14.241.928,03-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauliche Anlagen	8.494,22-	64.000-	34.132,48-	29.868	0	0,00	29.868-	0,00
		42110010 Unterh. Grundstücke/baul. Anlagen-einmalig	3.934.976,69-	4.763.500-	1.729.991,79-	3.033.508	2.901.328	10.875.000,00-	11.007.180-	10.045.000,00-
		42111000 Unterhaltung Grundstück + Außenanlage	36.209,23-	39.800-	414.675,12-	374.875-	0	0,00	374.875	0,00
		42111001 Fremdleistungen Unterhaltung Außenanlage	190.865,36-	384.000-	191.893,02-	192.107	0	0,00	192.107-	0,00
		42111002 Unterhaltung von Spiel- und Sportgeräten	15.871,01-	24.000-	36.989,26-	12.989-	0	0,00	12.989	0,00
		42111004 Wartung der Außenanlagen	1.153,55-	0	190,51-	191-	0	0,00	191	0,00
		42111005 Wartung und Inspektion von Spiel- und Sp	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
		42112000 Unterhaltung Gebäude	2.901.087,92-	3.166.800-	2.963.021,05-	203.779	19.319-	3.327.504,50-	3.550.603-	2.790.000,00-
		42112001 Unterhaltung Gebäude - Baunebenkosten	1.862,27-	0	4.675,51-	4.676-	0	0,00	4.676	0,00
		42112002 Unterhaltung Gebäude - Wartung Elektro	78.840,69-	3.000-	91.714,62-	88.715-	0	0,00	88.715	0,00
		42112003 Unterhaltung Gebäude - Wartung Heizung	29.450,09-	2.000-	54.540,99-	52.541-	0	0,00	52.541	0,00
		42112004 Unterhaltung Gebäude - VDE-Prüfung	224.857,40-	1.300-	143.224,53-	141.925-	0	0,00	141.925	0,00
		42112005 Unterhaltung Gebäude - Wartung Lüftung	141.662,69-	3.000-	142.760,59-	139.761-	0	0,00	139.761	0,00
		42112006 Unterhaltung Gebäude - Wartung Sanitär	19.289,84-	7.700-	45.215,82-	37.516-	0	0,00	37.516	0,00
		42112007 Unterhaltung Gebäude - Wartung Aufzug	43.890,48-	6.000-	45.198,75-	39.199-	0	0,00	39.199	0,00
		42112008 Unterhaltung Gebäude - Wartung Dach	21.302,22-	0	28.364,72-	28.365-	0	0,00	28.365	0,00
		42112009 Unterhaltung Gebäude - Wartung Türen	53.166,99-	800-	43.546,11-	42.746-	0	0,00	42.746	0,00
		42112010 Unterh. Geb. - Wartung Rauchwarnmelder	64.700,95-	1.800-	55.344,04-	53.544-	0	0,00	53.544	0,00
		42112011 Unterh. Geb. - Sonstige Wartungen	87.368,02-	17.700-	84.697,82-	66.998-	0	0,00	66.998	0,00
		42112012 Unterhaltung Gebäude - Bauwerksprüfungen	14.101,14-	0	5.528,34-	5.528-	0	0,00	5.528	0,00
		42112013 Unterh. Geb. - Schließanl. u.Zyl. (einm.)	121.473,64-	0	58.359,09-	58.359-	0	0,00	58.359	0,00
		42112014 Unterhalt. Geb. - Brandschutzmaßn. (einm)	3.310,82-	0	5.846,76-	5.847-	0	0,00	5.847	0,00
		42112015 Unterhaltung Gebäude - Baunebenko. (einm)	6.925,33-	0	5.791,19-	5.791-	0	0,00	5.791	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	1.635.994,05-	1.511.600-	1.822.621,54-	311.022-	1.115.523-	6.000,00-	810.501-	720.000,00-

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42121000 Straßenunterhaltung	484.493,25-	540.000-	503.097,26-	36.903	0	0,00	36.903-	0,00
		42122000 Unterhaltung der techn. Anlagen	1.044.104,29-	1.136.880-	1.038.953,12-	97.927	130.000	0,00	32.073	0,00
		42210000 Unterh. des bewegl. Vermögens	151.550,60-	176.590-	88.340,91-	88.249	0	5.000,00-	93.249-	0,00
		42211000 Unterhaltung Büroeinrichtung	5.728,32-	144.040-	22.914,91-	121.125	899.358-	0,00	1.020.483-	0,00
		42212000 Unterhaltung Bildungseinrichtungen	277.680,82-	601.050-	233.773,10-	367.277	196.836	0,00	170.441-	0,00
		42213000 Unterhaltung Geräte und Maschinen	310.364,14-	510.030-	316.872,56-	193.157	15.489-	0,00	208.646-	0,00
		42213001 Ersatz-/Neubeschaffung Gerätepool	23.253,88-	61.140-	26.879,22-	34.261	0	0,00	34.261-	0,00
		42213002 Material/Betriebsmittel Gerätepool	48.559,60-	45.960-	61.308,57-	15.349-	0	0,00	15.349	0,00
		42213003 Reparatur Gerätepool	10.735,85-	5.910-	1.841,14-	4.069	0	0,00	4.069-	0,00
		42213004 E-Check Geräte	5.242,08-	10.970-	2.855,06-	8.115	0	0,00	8.115-	0,00
		42213005 Mieten Geräte der Mietsache (bewegl. VG)	25.597,07-	14.250-	23.916,58-	9.667-	0	0,00	9.667	0,00
		42220000 Erwerb geringwertiger Gegenstände	661.506,40-	297.130-	316.931,81-	19.802-	373.133	613.245,15-	220.310-	128.665,34-
		42220001 Erwerb von EDV (GWG)	859.808,12-	532.500-	231.639,71-	300.860	95.631-	0,00	396.491-	2.118,65-
		42310000 Mieten u. Pachten	5.026.737,77-	4.573.070-	4.839.129,12-	266.059-	233.394-	0,00	32.665	0,00
		42320000 Leasing	21.368,16-	26.280-	19.756,02-	6.524	2.500	0,00	4.024-	0,00
		42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	22.915,24-	106.500-	8.666,89-	97.833	84.712	0,00	13.122-	0,00
		42411000 Aufwendungen für Energie	149.528,68-	284.410-	214.506,06-	69.904	83.475	0,00	13.571	0,00
		42411001 Aufwendungen für Strom	872.404,76-	1.139.485-	1.019.984,60-	119.500	36.383	0,00	83.118-	0,00
		42411002 Aufwendungen für Gas	391.201,40-	810.500-	406.664,71-	403.835	97.178	0,00	306.657-	0,00
		42411003 Aufwendungen für Heizöl	111.636,09-	51.000-	59.941,57-	8.942-	0	0,00	8.942	0,00
		42411004 Aufwendungen für Fernwärme	860.822,05-	657.000-	804.230,18-	147.230-	0	0,00	147.230	0,00
		42411005 Aufwendungen für Pellets	19.710,36-	46.500-	40.293,20-	6.207	0	0,00	6.207-	0,00
		42411011 Überwachung Heizanlage	2.611,26-	6.000-	2.993,37-	3.007	0	0,00	3.007-	0,00
		42411012 Schornsteinfegergebühren	9.270,43-	2.750-	7.576,86-	4.827-	0	0,00	4.827	0,00
		42412000 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	66.454,50-	99.300-	61.764,12-	37.536	0	0,00	37.536-	0,00
		42412001 Aufwendungen für Wasser	132.570,70-	130.550-	127.232,94-	3.317	24.000	0,00	20.683	0,00
		42412002 Aufwendungen für Schmutzwasser	104.478,90-	16.560-	100.551,70-	83.992-	0	0,00	83.992	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42412003 Aufwendungen für Niederschlagswasser	154.196,63-	182.410-	155.155,52-	27.254	6.000	0,00	21.254-	0,00
	42413000 Aufwand für Abfallbeseitigung	152.842,22-	107.630-	167.883,42-	60.253-	0	0,00	60.253	0,00
	42414000 Aufwand für Gebäudereinigung	96.243,79-	44.940-	65.490,32-	20.550-	0	0,00	20.550	0,00
	42414001 Aufw. Geb.reinig. - Materialaufw. f. Reinig.	14.193,02-	29.000-	12.930,08-	16.070	0	0,00	16.070-	0,00
	42414002 Aufw. Geb.reinig. - Mat.aufw.Verbrauchs-	39.551,01-	8.250-	43.158,88-	34.909-	0	0,00	34.909	0,00
	42414003 Aufw. Geb.reinig. -Fremdreinig.: Unterha	1.684.194,86-	1.771.500-	2.332.097,84-	560.598-	0	0,00	560.598	0,00
	42414004 Aufw. Geb.reinig. - Fremdreinig.: Grundr	4.472,66-	10.500-	10.767,12-	267-	0	0,00	267	0,00
	42414005 Aufw. Geb.reinig. - Fremdreinig.: Glas	96.483,21-	71.560-	103.579,70-	32.020-	0	0,00	32.020	0,00
	42414006 Aufw. Geb.reinig. - Fremdreinig.: Sonder	30.263,42-	10.570-	31.382,10-	20.812-	0	0,00	20.812	0,00
	42414007 Aufw. Geb.reinig.-Fremdreinig.: Vertr.Ei	40.527,31-	58.500-	24.778,04-	33.722	0	0,00	33.722-	0,00
	42414008 Aufw. Geb.reinig. - Fremdreinig.: Wäsche	64.860,13-	58.600-	83.053,33-	24.453-	0	0,00	24.453	0,00
	42414009 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	338,21-	0	725,22-	725-	0	0,00	725	0,00
	42414011 Aufw. Geb.reinig.-Qualitätss. f. Unterhalt.	16.581,06-	13.000-	1.874,26-	11.126	0	0,00	11.126-	0,00
	42415000 Aufwand für Gebäudeversicherung	208.418,77-	147.190-	218.024,47-	70.834-	2.100	0,00	72.934	0,00
	42416000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	75.557,59-	85.820-	50.054,29-	35.766	0	0,00	35.766-	0,00
	42417000 Geschäftsaufwand der Gebäudeunterh.	4.905,32-	1.800-	2.745,44-	945-	0	0,00	945	0,00
	42417001 Hausmeisterleistungen externer Dienste	44.129,71-	34.000-	67.340,60-	33.341-	0	0,00	33.341	0,00
	42417002 HM-leistungen ext. Dienste, Vertretung	40.180,41-	32.500-	45.652,39-	13.152-	0	0,00	13.152	0,00
	42417003 Winterdienst, externer Dienst	27.048,81-	24.450-	18.334,38-	6.116	0	0,00	6.116-	0,00
	42417004 Winterdienst, ext. Dienst - Vertretung	3.707,09-	0	3.300,03-	3.300-	0	0,00	3.300	0,00
	42417005 Aufwendungen für Splitt und Streusalz	155,70-	1.550-	746,70-	803	0	0,00	803-	0,00
	42417007 Aufwendungen für Bestandserfassung	0,00	5.700-	1.531,60-	4.168	0	0,00	4.168-	0,00
	42417009 Aufwendungen für Arbeitssicherheit	5.257,75-	5.000-	4.071,08-	929	0	0,00	929-	0,00
	42417010 Rundfunkbeitrag	9.663,48-	9.455-	9.854,91-	400-	0	0,00	400	0,00
	42417011 sonstige Geschäftsaufwendungen	1.118,40-	2.500-	537,77-	1.962	0	0,00	1.962-	0,00
	42418000 sonst. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	950.849,03-	1.064.500-	920.560,72-	143.939	15.000	0,00	128.939-	0,00
	42418001 Allg. Bewirtschaftungskosten: Gebäude	6.271,36-	0	6.032,26-	6.032-	0	0,00	6.032	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42418002 Materialaufwand für Ungezieferbekämpfung	3.325,19-	3.300-	3.503,46-	203-	0	0,00	203	0,00
	42418003 Sonstige Bewirtschaftungskosten	80.664,18-	6.500-	130.684,38-	124.184-	0	0,00	124.184	0,00
	42418004 Hausgeld	463.637,49-	578.000-	477.724,25-	100.276	0	0,00	100.276-	0,00
	42418006 Schlüssellieferungen	7.812,53-	520-	9.720,56-	9.201-	0	0,00	9.201	0,00
	42418007 Trinkwasserprüfungen	15.471,70-	4.470-	1.028,57-	3.441	500	0,00	2.941-	0,00
	42418008 Aufwendungen für Dachrinnenreinigung	0,00	19.300-	1.461,64-	17.838	2.000	0,00	15.838-	0,00
	42418009 Aufwendungen für Wach- und Sicherheitsd.	290.030,64-	10.000-	175.556,02-	165.556-	0	0,00	165.556	0,00
	42418010 Aufwendungen für Feuerwehr	426,62-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42418011 Aufwendungen für Aufschaltungsverträge	31.374,61-	28.400-	30.404,25-	2.004-	0	0,00	2.004	0,00
	42418012 Aufwendungen für Schließdienst	8.705,45-	8.500-	1.487,50-	7.013	0	0,00	7.013-	0,00
	42418013 Aufwendungen für Schadensfälle (Gebäude)	37.346,08-	0	110.064,38-	110.064-	0	0,00	110.064	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	1.054.278,91-	1.275.210-	965.118,22-	310.092	6.537-	0,00	316.629-	0,00
	42510001 Wartung von Fahrrädern, E-Bikes	270,00-	0	444,00-	444-	0	0,00	444	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	604.435,54-	515.450-	427.383,90-	88.066	30.954-	0,00	119.020-	5.000,00-
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	301.021,09-	134.830-	775.061,14-	640.231-	0	409.000,00-	231.231	0,00
	42610002 Dienst- und Schutzkleidung - Reinigung	1.346,78-	9.730-	3.819,61-	5.910	0	0,00	5.910-	0,00
	42610003 Dienst- und Schutzkleidung -Hausmeister	9.794,15-	3.520-	7.642,56-	4.123-	0	0,00	4.123	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	5.323.348,86-	5.876.190-	6.461.307,52-	585.118-	481.458-	20.000,00-	83.659	420.000,00-
	42710001 Aufwendungen für EDV	498.409,18-	1.099.870-	591.100,64-	508.769	49.702-	60.000,00-	618.472-	130.000,00-
	42710002 Aufwendungen für EDV (nur IuK)	1.827.129,08-	1.746.650-	1.874.025,10-	127.375-	194.500-	0,00	67.125-	1.144,04-
	42710003 Besondere Aufwendungen PA	165.808,00-	260.970-	149.431,76-	111.538	0	0,00	111.538-	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmittel	137.183,72-	158.860-	151.840,61-	7.019	0	0,00	7.019-	0,00
	42750000 Lernmittel	408.853,42-	415.150-	414.753,73-	396	0	0,00	396-	0,00
	42760000 bes. schul.Aufw. (z.B. Schullandheime)	288.562,52-	294.050-	222.291,53-	71.758	0	0,00	71.758-	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	18.632,23	0	42.080,79-	42.081-	0	0,00	42.081	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	2.479.534,81-	1.771.910-	2.241.277,76-	469.368-	38.700	155.000,00-	353.068	0,00

Bei den Sach- und Unterhaltungsaufwendungen gab es über den gesamten Haushalt Wenigeraufwendungen in Höhe von 1,8 Mio. €, also knapp 5 %. Bei einem geplanten Volumen von 40 Mio. € hierfür kann man fast von einer Punktlandung sprechen. Die größten Abweichungen gab es bei der Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden (-3 Mio. €), was auf die intern und extern nur begrenzt verfügbaren personellen Ressourcen in der Bauwirtschaft zurückzuführen ist. Deshalb wurden 10 Mio. Ermächtigungsüberträge gebildet, verbunden mit dem Ziel, die Arbeiten in 2025 ff. ausführen zu können.

Zeile 15 Bilanzielle Abschreibung:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Abschreibungen	19.658.601,42-	20.254.800-	20.180.741,53-	70.606	0	0,00	70.606-	0,00
		47110000 AfA Vermögensgegenstände	18.099.337,94-	19.954.800-	18.183.961,07-	1.767.386	0	0,00	1.767.386-	0,00
		47220000 Abschreibungen auf Forderungen	14.720,60-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		47220100 Aufwand aus Ausbuchung Kleinbeträge	5.009,72-	0	4.211,63-	4.212-	0	0,00	4.212	0,00
		47220500 Aufwand für diverse Differenzen	78,49-	0	83,65-	84-	0	0,00	84	0,00
		47221000 AfA auf Forderung wg. Uneinbringlichkeit	3.359,77-	0	53.256,89-	53.257-	0	0,00	53.257	0,00
		47223000 AfA auf Forderung wg. unbef. Niedersch	61.839,52-	0	218.305,87-	218.306-	0	0,00	218.306	0,00
		47910000 Sonstige Abschreibungen	1.474.255,38-	300.000-	1.720.922,42-	1.420.922-	0	0,00	1.420.922	0,00

Die Abschreibungen für Vermögensgegenstände haben den Planansatz von 20,3 Mio. € nur knapp um 71 TEUR unterschritten. Das Anlagevermögen unterliegt ständigen Veränderungen, u.a. natürlich durch Zuwächse. Aber auch Vermögensabgänge, wie z.B. Verschrottungen finden Berücksichtigung. Der Zugang bei den sonstigen Abschreibungen resultiert hauptsächlich aus 0,6 Mio. € für geleistete Investitionsbeiträge zur Umnutzung eines Hangars am Flughafen zur Volleyball Arena sowie für die Auflösung eines Sonderpostens für die Betriebseinrichtung des Tunnels der B31 mit 0,5 Mio. €. Im Saldo ergibt sich eine Abweichung bei den Abschreibungen von -71 TEUR Mio. €. Bei einem ordentlichen Fehlbetrag von -0,3 Mio. € kann festgestellt werden, dass das Prinzip der Generationengerechtigkeit im Jahr 2024 nur knapp verfehlt wurde, was aber aufgrund der unterschiedlichen Rahmenbedingungen für Friedrichshafen landauf landab kein Einzelfall ist.

Zeile 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	85.388,36-	265.800-	68.557,92-	197.242	0	0,00	197.242-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	79.154,19-	60.000-	63.279,60-	3.280-	0	0,00	3.280	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an s.inl.Bereiche	3.958,94-	3.800-	3.151,08-	649	0	0,00	649-	0,00
		45930010 Sonderbereich: Aufwand aus Bankgeb.	2.275,23-	2.000-	2.127,24-	127-	0	0,00	127	0,00
		45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	200.000-	0,00	200.000	0	0,00	200.000-	0,00

Bei den sonstigen Finanzaufwendungen wurden die Negativzinsen der Banken geplant. Aufgrund der von der EZB geänderten Zinspolitik im Jahr 2023 sind von den Banken keine Negativzinsen für Bankguthaben mehr erhoben worden. Dies war bei der Aufstellung des DHH 2023/2024 so nicht absehbar.

Zeile 17 Transferaufwendungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	-	Transferaufwendungen	69.336.416,99-	79.193.590-	82.122.825,46-	2.929.235-	520.572-	1.420.697,25-	987.966	516.684,50-
		43100000 Zuweisungen an den Bund	0,00	0	15.140,71-	15.141-	15.418-	0,00	277-	0,00
		43100001 Rechnungsabgrenzungsposten Ablöse B31	1.042.269,00-	1.050.000-	1.042.269,00-	7.731	0	0,00	7.731-	0,00
		43110000 Zuweisungen an das Land	16.861,60-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	6.000-	1.500,00-	4.500	0	0,00	4.500-	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	1.800.653,43-	1.891.200-	1.718.333,21-	172.867	0	188.385,85-	361.253-	174.923,00-
		43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	7.669,38-	16.000-	0,00	16.000	0	0,00	16.000-	16.000,00-
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	25.162,16-	55.000-	15.736,10-	39.264	0	0,00	39.264-	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	5.382.474,00-	6.547.390-	7.120.366,72-	572.977-	35.248-	1.232.311,40-	694.583-	325.761,50-
		43180099 Zuschüsse aus Aufsichtsratsvergütung ZE	263.518,47-	0	467.658,93-	467.659-	467.659-	0,00	0	0,00
		43410000 Gewerbesteuerumlage	2.887.472,47-	4.500.000-	2.753.728,29-	1.746.272	0	0,00	1.746.272-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43710000 Finanzausgleichsumlage an das Land	27.483.917,00-	25.350.000-	28.298.435,30-	2.948.435-	0	0,00	2.948.435	0,00
		43710002 Inanspruchn. FAG-/Schlüsselzuw.-Rückst.	3.960.000,00	0	21.898,00	21.898	0	0,00	21.898-	0,00
		43720000 Kreisumlage	34.818.153,00-	34.860.000-	37.597.567,00-	2.737.567-	0	0,00	2.737.567	0,00
		43720001 Rückstellung Kreisumlage	36.419.537,00-	39.755.000-	40.764.947,00-	1.009.947-	0	0,00	1.009.947	0,00
		43720002 Inanspruchnahme Rückstellung f. Kreisuml	36.875.000,00	34.860.000	37.676.206,00	2.816.206	0	0,00	2.816.206-	0,00
		43780000 Umlage an die Gemeindeprüfungsanstalt	23.729,48-	23.000-	25.247,20-	2.247-	2.247-	0,00	0	0,00

Gegenüber der Planung für den DHH 23/24 wesentlich höhere Gewerbesteuererinnahmen führten in der Folge zu den höheren Umlagezahlungen beim Finanzausgleich in 2024. Basis bildet hierfür das Rechnungsergebnis 2022, welches zum Zeitpunkt der Planaufstellung für den Doppelhaushalt noch nicht feststand.

Analog zur FAG-Umlage bildet auch hier das Ergebnis 2022 die Grundlage für die Berechnung der Steuerkraftsumme, welches zum Zeitpunkt des Planbeschlusses noch nicht abschließend feststand. Zudem wurde durch den Kreistag der Kreisumlagehebesatz für 2024 von 29% auf 30% angehoben.

Den Rückstellungen im Jahr 2024 wurden die voraussichtlichen FAG-, Kreisumlage- sowie Schlüsselzuweisungen-Zahlungen zugrunde gelegt auf Grundlage der Orientierungsdaten vom Oktober 2024 sowie des Haushaltsplanes des Bodenseekreises für das Jahr 2025. Für den Planansatz bildete hingegen die Jahreshochrechnung für 2022 (unter Einbeziehung des HH-Erlasses für 2023) i.V.m. der Finanzplanung des Bodenseekreises die Grundlage, der durch die zuvor genannten Aktualisierungen überholt wurde.

Aufgrund der in 2024 erfolgten Erhöhungen der Kreisumlage wurden hierfür weitere Rückstellungen gebildet.

Zeile 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.046.871,62-	15.772.850-	12.344.426,36-	3.428.424	7.589.363-	2.218.019,20-	13.235.806-	7.384.673,86-
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	450.325,12-	513.370-	132.073,27-	381.297	0	0,00	381.297-	0,00
		44110001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	767.836,05-	705.530-	813.608,47-	108.078-	0	0,00	108.078	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	693.384,35-	762.140-	787.462,26-	25.322-	471-	0,00	24.852	0,00
		44210001 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit -	58.683,27-	55.310-	62.135,04-	6.825-	0	0,00	6.825	0,00
		44220000 Verfügungsmittel	4.655,36-	7.780-	3.442,90-	4.337	0	0,00	4.337-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspruchn. Rechte, Dienste	1.693.769,17-	2.208.090-	1.656.206,39-	551.884	31.583-	0,00	583.467-	73.941,53-
	44310000 Geschäftsaufwendungen	1.715.611,39-	3.757.170-	2.709.095,59-	1.048.074	4.869.541-	1.870.159,65-	7.787.775-	6.814.736,05-
	44311000 Beratungskosten	1.043.154,33-	1.363.790-	1.094.273,57-	269.516	36.549	347.859,55-	580.827-	225.996,28-
	44410000 Versicherungen, Sonderabgaben	1.064.662,92-	1.040.700-	1.000.124,84-	40.575	7.979-	0,00	48.554-	0,00
	44410001 Aufwendungen für Schadensfälle	85.053,14-	0	146.146,77-	146.147-	0	0,00	146.147	0,00
	44411000 Steuern (ohne Kfz)	480.906,48-	96.920-	334.504,16-	237.584-	240.789-	0,00	3.205-	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	0,00	0	1.367,23-	1.367-	0	0,00	1.367	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	387.186,33-	601.140-	259.855,89-	341.284	2.543.655-	0,00	2.884.939-	270.000,00-
	44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	901.680,16-	1.150.410-	948.954,34-	201.456	0	0,00	201.456-	0,00
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	1.736.245,00-	1.758.000-	1.786.785,70-	28.786-	0	0,00	28.786	0,00
	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	324.699,86-	0	360.387,18-	360.387-	180.194-	0,00	180.194	0,00
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	1.389,56-	32.000-	5.323,60-	26.676	0	0,00	26.676-	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	33.446,46-	5.500-	413,36-	5.087	0	0,00	5.087-	0,00
	44820000 Erstattungszinsen, Säumniszu. u.ä.	409.814,95	500.000-	176.914,09-	323.086	500-	0,00	323.586-	0,00
	44910000 Sonstige Aufw. a. lfd. Vw-Tätigkeit	592,09-	165.000-	0,00	165.000	0	0,00	165.000-	0,00
	44922000 Zuführung Rücklagen Stiftung	13.405,53-	50.000-	65.351,71-	15.352-	0	0,00	15.352	0,00
	44980000 Deckungsreserve	0,00	1.000.000-	0,00	1.000.000	248.800	0,00	751.200-	0,00

Hier gab es gegenüber dem Planansatz über alle Produktbereiche Wenigeraufwendungen von 3,4 Mio. €. Dies hauptsächlich mit 1,0 Mio. weniger sowohl bei den Geschäftsaufwendungen als auch bei der Deckungsreserve. In 2024 wurden allerdings von der Deckungsreserve 248.800 EUR in Anspruch genommen. Die Verbuchung der Aufwendungen erfolgte auf den Kontierungen, auf denen der über- oder außerplanmäßige Aufwand entstand.

Zeile 19 Summe Ordentliche Aufwendungen:

Die Summe der Aufwendungen hat die Ansätze um insg. 3,1 Mio. € (1,5 %) überschritten.

Zeile 20: Ordentliches Ergebnis:

Im Haushaltsplan war ein ordentlicher Überschuss von 1,5 Mio. € ausgewiesen. Mit dem tatsächlichen Fehlbetrag von -0,3 Mio. € wurde das Ergebnis somit um 1,8 Mio. € verfehlt.

Außerordentliches Ergebnis

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Außerordentliche Erträge	905.464,71	1.505.000	643.355,84	861.644-	0	0,00	861.644	0,00
		50100000 Außerordentl. Erträge	76.749,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		50120000 Empf. Schadensersatzleistungen u.ä.	101.165,24-	5.000	0,00	5.000-	0	0,00	5.000	0,00
		50310000 Außerordentlicher Auflösung Sonderp.	59.992,81	0	250.558,83	250.559	0	0,00	250.559-	0,00
		53110000 Ertrag aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	832.771,47	1.500.000	127.596,28	1.372.404-	0	0,00	1.372.404	0,00
		53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	37.116,67	0	100,73	101	0	0,00	101-	0,00
		53140000 Ertr. Veräuß. Fi.Vermögen	0,00	0	265.100,00	265.100	0	0,00	265.100-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	173.094,91-	609.500-	403.239,75-	206.260	128.400-	0,00	334.660-	0,00
		51110000 Aufw. bei Katastrophen u.ä. Ereignissen	411,32-	80.000-	119.914,09-	39.914-	130.000-	0,00	90.086-	0,00
		51130000 Geleisteter Schadensersatz u.ä.	0,00	22.500-	0,00	22.500	1.600	0,00	20.900-	0,00
		51310000 Außerordentliche Abschreibungen	151.861,59-	500.000-	151.949,47-	348.051	0	0,00	348.051-	0,00
		53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebäude	0,00	0	29.551,19-	29.551-	0	0,00	29.551	0,00
		53240000 Aufw. aus Veräußerung Finanzvermögen	20.822,00-	7.000-	101.825,00-	94.825-	0	0,00	94.825	0,00
23	=	Sonderergebnis	732.369,80	895.500	240.116,09	655.384-	128.400-	0,00	526.984	0,00

Die geplanten außerordentlichen Erträge bei den Grundstücksveräußerungen konnten nicht realisiert werden, da Grundstücke hierzu korrespondierend gar nicht verkauft wurden.

Zeile 24: Gesamtergebnis:

Im Ergebnisplan war ein Überschuss von 2,4 Mio. € ausgewiesen. Mit dem tatsächlichen Fehlbetrag von -88 TEUR wurde das geplante Ergebnis somit um 2,3 Mio. € verfehlt.

A 3.1.2 Teilergebnishaushalte

Zusätzlich zur Gesamtergebnisrechnung ist für jeden Teilhaushalt eine Teilergebnisrechnung aufzustellen. Neben den anteiligen ordentlichen Aufwendungen und Erträgen beinhaltet die Teilergebnisrechnung auch kalkulatorische Positionen wie z. B. aus internen Leistungsbeziehungen und internen Verrechnungen.

Nachfolgende Teilhaushalte wurden für den städtischen Haushalt gebildet:

THH 1 - Innere Verwaltung			
11	Innere Verwaltung		
1110	Steuerung	1124	Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanag.
1111	Organisation/Doku komm. Willensbildung	1125	Grün-, Freizeit- und Verkehrsanlagen
1112	Steuerungsunterstützung und Controlling	1126	Zentrale Dienstleistungen
1113	Rechnungsprüfung	1128	Städtische Bauverwaltung
1114	Zentrale Funktionen	1129	Ortsverwaltungen
1120	Organisation und EDV	1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
1121	Personalwesen	1132	Abgabewesen
1122	Finanzverwaltung, Kasse	1133	Grundstücksmanagement
1123	Justitiariat		

THH 2 - Sicherheit und Ordnung			
12	Sicherheit und Ordnung		
1210	Statistik und Wahlen	1223	Personenstandswesen
1220	Ordnungswesen	1225	Sozialversicherung
1221	Verkehrswesen	1260	Brandschutz
1222	Einwohnerwesen	1280	Katastrophenschutz

THH 3 – Schulträgeraufgaben			
21	Schulträgeraufgaben		
2110	Bereitstellung/Betrieb von allg. Schulen	2140	Schülerbezogene Leistungen
2120	Bereitstellung/Betrieb von Sonderschulen	2150	Sonstige schulische Aufgaben/Einrichtungen

THH 4 – Kulturelle Einrichtungen			
25	Museen und Archiv		
2520	Museen	2521	Archiv
27	Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen		
2721	Bodensee-Bibliothek		
28	Sonstige Kulturpflege		
2810	Sonstige Kulturpflege		
29	Förderung von Kirchengemeinden		
2910	Förderung von Kirchengemeinden		

THH 5 - Soziales, Sport			
31	Soziale Hilfen		
3140	Soziale Einrichtungen	3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
3160	Sonstige Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege		
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	3650	Tageseinrichtungen für Kinder/Kindertagespflege
3630	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien		
42	Sportförderung		
4210	Förderung des Sports	4241	Hallen, Freizeitanlagen u. Spielflächen
4240	Bäder	4140	Gesundheitsdienste

THH 6 - Planen, Bauen, Natur/Umwelt			
51	Räumliche Planung und Entwicklung		
5110	Stadtentw./-erneuerung, Städtebaul.Plan., Verkehrspl.	5111	Flächen- u. grundstückbezogene Daten und Grundl.
52	Bauen und Wohnen		
5210	Bauordnung	5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege
5220	Wohnungsbauförderung/Wohnungsversorgung		
53	Ver- und Entsorgung		
5310	Elektrizitätsversorgung	5360	Telekommunikationseinrichtungen
5320	Gasversorgung	5380	Abwasserreinigung und -behandlung
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
5410	Gemeindestraßen	5460	Parkierungseinrichtungen
5420	Kreisstraßen	5470	Förderung des ÖPNV
5430	Landesstraßen	5480	Verwaltungsdienstleist. des Straßenbaulasträgers
5440	Bundesstraßen	5490	Öffentliche Toilettenanlagen
5450	Straßenreinigung/ Winterdienst		
55	Natur- und Landschaftspflege		
5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
5520	Gewässerschutz/Öffentl. Gewässer/Wasserbaul. Anl.	5550	Forstwirtschaft
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	5551	Landwirtschaft
56	Umweltschutz		
5610	Umweltschutzmaßnahmen		

THH 7 - Wirtschaft und Tourismus			
57	Wirtschaft und Tourismus		
5710	Wirtschaftsförderung	5750	Tourismus
5730	Märkte und ähnliche Veranstaltungen		

THH 8 - Allgemeine Finanzwirtschaft			
61	Allgemeine Finanzwirtschaft		
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6130	Jahresabschlussbuchungen
6120	Sonstige allg. Finanzwirtschaft/Stiftungen	6150	Diverse Zuschüsse

Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	107.459,61	13.120	243.354,65	230.235	44.475	0,00	185.760-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	221.648,68	1.078.500	191.190,15	887.310-	0	0,00	887.310	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	116.071,81	100.850	1.734.685,00	1.633.835	973.362	0,00	660.473-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.471.125,40	3.139.300	3.991.144,87	851.845	277.229	0,00	574.616-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	820.163,72	831.170	1.008.868,19	177.698	0	0,00	177.698-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	31,50	100	0,00	100-	0	0,00	100	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	115.000	0,00	115.000-	0	0,00	115.000	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	234.566,21	1.352.500	427.523,06	924.977-	0	0,00	924.977	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.971.066,93	6.630.540	7.596.765,92	966.226	1.295.065	0,00	328.839	0,00
12	-	Personalaufwendungen	27.404.016,90-	27.869.740-	31.374.678,51-	3.504.939-	0	0,00	3.504.939	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.133.576,88-	21.295.450-	18.108.009,45-	3.187.441	2.631.064	14.816.429,65-	15.372.806-	13.060.454,45-
15	-	Abschreibungen	4.441.543,19-	7.489.800-	4.499.467,90-	2.990.332	0	0,00	2.990.332-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	128.899,90-	475.260-	102.840,82-	372.419	280.961	0,00	91.458-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.837.681,56-	5.553.090-	4.749.522,07-	803.568	3.463.265-	155.359,55-	4.422.193-	492.196,28-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	49.945.718,43-	62.683.340-	58.834.518,75-	3.848.821	551.240-	14.971.789,20-	19.371.850-	13.552.650,73-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	43.974.651,50-	56.052.800-	51.237.752,83-	4.815.047	743.825	14.971.789,20-	19.043.011-	13.552.650,73-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	53.654.311,48	8.386.270	9.148.260,89	44.441.636	0	0,00	44.441.636-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	13.079.516,55-	390.150-	254.563,93-	12.050.040-	0	0,00	12.050.040	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	40.574.794,93	7.996.120	8.427.758,77	32.391.596	0	0,00	32.391.596-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.399.856,57-	48.056.680-	42.809.994,06-	37.203.191	743.825	14.971.789,20-	51.431.155-	13.552.650,73-

THH	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcen- bedarf (-)/-über- schuss (+)
1		Innere Verwaltung							
	1110	Steuerung	500.162,60	-1.948.421,23	-1.448.258,63	0,00	-999,10	-149,97	-1.449.407,70
	1111	Organisation/Doku komm. Willensbildung	34.777,58	-850.237,44	-815.459,86	0,00	0,00	-55,55	-815.515,41
	1112	Steuerungsunterstützung und Controlling	131.263,96	-2.097.204,74	-1.965.940,78	0,00	0,00	-6,62	-1.965.947,40
	1113	Rechnungsprüfung	0,00	-584.874,93	-584.874,93	0,00	0,00	-24,99	-584.899,92
	1114	Zentrale Funktionen	53.657,36	-1.295.939,55	-1.242.282,19	0,00	-10.382,19	-64,20	-10.446,39
	1120	Organisation und EDV	12.119,29	-4.152.474,54	-4.140.355,25	0,00	-1.961,00	-3.247,14	-4.145.563,39
	1121	Personalwesen	80.562,68	-4.646.871,71	-4.566.309,03	0,00	-171,00	-295,30	-4.566.775,33
	1122	Finanzverwaltung, Kasse	387.251,88	-2.562.993,48	-2.175.741,60	0,00	-719,96	-136,39	-2.176.597,95
	1123	Justitiariat	6.332,04	-707.125,31	-701.125,31	0,00	-209,00	-540,67	-701.874,98
	1124	Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement	1.708.332,00	-19.469.250,30	-17.760.918,30	0,00	-142.643,42	-230.454,92	-18.134.016,64
	1125	Grün-, Freizeit- und Verkehrsanlagen	0,00	-369.300,83	-369.300,83	0,00	-637,70	-88,21	-370.026,74
	1126	Zentrale Dienstleistungen	526.432,18	-12.833.266,57	-12.306.834,39	9.148.260,89	-20.660,12	-15.208,22	-3.194.441,84
	1128	Städtische Bauverwaltung	7.485,65	-411.006,81	-403.521,16	0,00	-1.399,21	-35,04	-404.955,41
	1129	Ortsverwaltungen	174.985,56	-1.634.624,92	-1.459.639,36	0,00	-46.101,66	-4.123,96	-1.509.864,98
	1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	182,14	-605.685,77	-605.503,63	0,00	0,00	-6,59	-605.510,22
	1132	Abgabewesen	1.590.772,27	-1.483.891,37	+106.880,90	0,00	0,00	-7,46	106.873,44
	1133	Grundstücksmanagement	2.382.448,73	-3.181.017,21	-798.568,48	0,00	-28.679,57	-211.492,96	-1.038.741,01
		Summen Teilhaushalt 1	7.596.765,92	-58.834.518,75	-51.237.752,83	9.148.260,89	-254.563,93	-465.938,19	-42.809.994,06

Teilhaushalt 2 – Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	583.591,85	40.500	231.359,53	190.860	1.076	0,00	189.784-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	136.164,31	115.600	101.949,02	13.651-	0	0,00	13.651	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.555.935,87	5.205.000	7.138.526,29	1.933.526	400.502	0,00	1.533.025-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	218.269,90	88.000	61.048,12	26.952-	31.621	0,00	58.573	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	772.114,60	684.100	479.395,72	204.704-	23.269	0,00	227.973	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.196.566,40	1.900.000	2.020.940,82	120.941	0	0,00	120.941-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.462.642,93	8.033.200	10.033.219,50	2.000.020	456.468	0,00	1.543.552-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	7.317.458,88-	7.357.640-	7.871.430,66-	513.791-	0	0,00	513.791	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.868.832,65-	5.473.410-	6.085.529,82-	612.120-	454.406-	568.320,00-	410.606-	115.720,09-
15	-	Abschreibungen	936.320,07-	684.100-	836.226,29-	152.126-	0	0,00	152.126	0,00
17	-	Transferaufwendungen	54.776,36-	90.750-	78.045,36-	12.705	815-	3.000,00-	16.520-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.550.860,57-	1.663.910-	2.091.035,43-	427.125-	17.140-	50.000,00-	359.985	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	15.728.248,53-	15.269.810-	16.962.267,56-	1.692.458-	472.361-	621.320,00-	598.776	115.720,09-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	5.265.605,60-	7.236.610-	6.929.048,06-	307.562	15.894-	621.320,00-	944.776-	115.720,09-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.260.680,30	0	1.311.359,46	1.311.359	0	0,00	1.311.359-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	6.188.690,81-	36.250-	6.357.661,73-	6.321.412-	0	0,00	6.321.412	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	4.928.010,51-	36.250-	5.046.302,27-	5.010.052-	0	0,00	5.010.052	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	10.193.616,11-	7.272.860-	11.975.350,33-	4.702.490-	15.894-	621.320,00-	4.065.277	115.720,09-

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcen bedarf (-)/-überschuss (+)
2		Sicherheit und Ordnung							
	1210	Statistik und Wahlen	110.187,51	-487.446,51	-377.259,00	0,00	-260.419,30	0,00	-637.678,30
	1220	Ordnungswesen	4.578.034,70	-5.952.521,36	-1.374.486,66	1.311.359,46	-2.819.493,48	-271,46	-2.882.620,68
	1221	Verkehrswesen	3.790.411,56	-2.284.415,20	1.505.996,36	0,00	-657.527,45	-2.013,13	+848.468,91
	1222	Einwohnerwesen	956.519,57	-2.280.366,10	-1.323.846,53	0,00	-648.879,11	-88,57	-1.972.725,64
	1223	Personenstandswesen	239.248,94	-528.712,14	-289.463,20	0,00	-322.124,79	-20,52	-611.587,99
	1225	Sozialversicherung	0,00	-24.718,73	-24.718,73	0,00	-8.141,86	0,00	-32.860,59
	1260	Brandschutz	358.348,02	-4.748.230,30	-4.389.882,28	0,00	-1.450.074,25	-14.284,13	-5.839.956,53
	1280	Katastrophenschutz	-469,20	-655.857,22	-655.388,02	0,00	-191.001,49	-2.113,97	-846.389,51
		Summen Teilhaushalt 2	10.033.219,50	-16.962.267,56	-6.929.048,06	1.311.359,46	-6.357.661,73	-18.791,78	-11.975.350,33

Teilhaushalt 3 – Schulträgeraufgaben

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.495.878,80	5.200.000	7.915.647,11	2.715.647	180.194	0,00	2.535.454-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	959.751,64	1.700	994.766,95	993.067	0	0,00	993.067-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.536,99	0	9.600,30	9.600	0	0,00	9.600-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.164.162,81	529.500	1.133.670,99	604.171	75.000	0,00	529.171-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257.080,84	207.100	248.507,47	41.407	0	0,00	41.407-	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	28.536,72	28.537	0	0,00	28.537-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	7,50	8	0	0,00	8-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.884.411,08	5.938.300	10.330.737,04	4.392.437	255.194	0,00	4.137.243-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.702.326,15-	2.212.690-	1.823.715,65-	388.974	0	0,00	388.974-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.757.155,77-	3.920.570-	4.145.439,88-	224.870-	36.324	80.000,00-	181.194	0,00
15	-	Abschreibungen	3.913.615,22-	1.487.200-	4.052.642,16-	2.565.442-	0	0,00	2.565.442	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.181.980,77-	2.155.900-	2.222.693,44-	66.793-	71.322-	0,00	4.529-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.401.707,34-	1.247.470-	1.181.100,25-	66.370	218.702-	0,00	285.072-	73.941,53-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	19.956.785,25-	11.023.830-	13.425.591,38-	2.401.761-	253.700-	80.000,00-	2.068.061	73.941,53-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	11.072.374,17-	5.085.530-	3.094.854,34-	1.990.676	1.494	80.000,00-	2.069.182-	73.941,53-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.416.952,56	0	5.937.704,76	5.937.705	0	0,00	5.937.705-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	9.199.630,66-	77.900-	8.951.494,10-	8.873.594-	0	0,00	8.873.594	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.782.678,10-	77.900-	3.013.789,34-	2.935.889-	0	0,00	2.935.889	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	14.855.052,27-	5.163.430-	6.108.643,68-	945.214-	1.494	80.000,00-	866.707	73.941,53-

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcenbedarf (-)/-überschuss (+)
3		Schulträgeraufgaben							
	2110	Bereitstellung/Betrieb von allg. Schulen	5.259.340,98	-6.557.995,32	-1.298.654,34	365.777,30	-2.667.508,62	-232.466,32	-3.600.385,66
	2120	Bereitstellung/Betrieb von Sonderschulen	1.559.633,76	-893.139,08	+666.494,68	0,00	-392.488,66	-28.678,14	+274.006,02
	2140	Schülerbezogene Leistungen	45.383,96	-181.719,52	-136.335,56	5.571.927,46	-5.590.513,13	-0,07	-154.921,23
	2150	Sonstige schulische Aufgaben/Einrichtungen	3.466.378,34	-5.792.737,46	-2.326.359,12	0,00	-300.983,69	-2.597,18	-2.627.342,81
		Summen Teilhaushalt 3	10.330.737,04	-13.425.591,38	-3.094.854,34	5.937.704,76	-8.951.494,10	-263.741,71	-6.108.643,68

Teilhaushalt 4 – Kulturelle Einrichtungen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.934,00	16.500	11.327,00	5.173-	0	0,00	5.173	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	400,00	400	400,00	0	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	134.506,07	151.000	131.595,53	19.404-	4.742	0,00	24.146	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	765.696,41	535.200	750.170,66	214.971	24.640	0,00	190.331-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59,70	170	4.213,52	4.044	0	0,00	4.044-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.583,38	100	2.480,29	2.380	0	0,00	2.380-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	920.179,56	703.370	900.187,00	196.817	29.382	0,00	167.435-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	536.014,20-	445.470-	561.427,48-	115.957-	0	0,00	115.957	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.436.525,43-	1.046.460-	1.177.466,79-	131.007-	25.000-	0,00	106.007	0,00
15	-	Abschreibungen	39.624,16-	39.800-	39.777,79-	22	0	0,00	22-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.509.151,39-	1.540.680-	1.427.971,45-	112.709	79.823-	146.818,01-	339.350-	135.023,00-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	244.116,89-	326.850-	439.501,87-	112.652-	47.922-	0,00	64.730	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.765.432,07-	3.399.260-	3.646.145,38-	246.885-	152.745-	146.818,01-	52.677-	135.023,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.845.252,51-	2.695.890-	2.745.958,38-	50.068-	123.363-	146.818,01-	220.112-	135.023,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	967.458,79-	71.000-	758.841,39-	687.841-	0	0,00	687.841	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	967.458,79-	71.000-	758.841,39-	687.841-	0	0,00	687.841	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.812.711,30-	2.766.890-	3.504.799,77-	737.910-	123.363-	146.818,01-	467.729	135.023,00-

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcenbedarf (-)/-überschuss (+)
4		Kulturelle Einrichtungen							
	2520	Museen	0,00	-789.165,84	-789.165,84	0,00	0,00	-6,31	-789.165,84
	2521	Archiv	1.672,55	-366.519,51	-364.846,96	0,00	-389.806,79	-429,91	-754.653,75
	2721	Bodensee-Bibliothek	3.293,80	-80.977,68	-77.683,88	0,00	-96.675,07	-120,56	-174.358,95
	2810	Sonstige Kulturpflege	895.220,65	-2.408.547,51	-1.513.326,86	0,00	-240.308,91	-98.667,31	-1.753.635,77
	2910	Förderung von Kirchengemeinden	0,00	-934,84	-934,84	0,00	-32.050,62	0,00	-32.985,46
		Summen Teilhaushalt 4	900.187,00	-3.646.145,38	-2.745.958,38	0,00	-758.841,39	-99.224,09	-3.504.799,77

Teilhaushalt 5 – Soziales, Sport

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.096.877,46	1.750.750	1.167.404,77	583.345-	5.000	0,00	588.345	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	528.767,81	442.840	542.550,82	99.711	0	0,00	99.711-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	259.701,63	129.470	182.128,28	52.658	0	0,00	52.658-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727.200,07	136.850	441.553,26	304.703	300	0,00	304.403-	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	98.253,99	98.254	0	0,00	98.254-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.551,58	0	30,03	30	0	0,00	30-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.614.098,55	2.459.910	2.431.921,15	27.989-	5.300	0,00	33.289	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.278.905,44-	4.292.450-	4.454.300,99-	161.851-	48.180-	0,00	113.671	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.680,53-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.939.741,10-	1.453.255-	1.511.647,85-	58.393-	47.452-	0,00	10.941	15.753,49-
15	-	Abschreibungen	1.097.626,09-	1.009.400-	1.097.897,86-	88.498-	0	0,00	88.498	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.425.606,70-	3.092.900-	4.297.927,73-	1.205.028-	570.368-	1.019.129,24-	384.470-	231.015,50-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	756.497,18-	1.545.170-	840.341,43-	704.829	30.532	0,00	674.297-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.500.057,04-	11.393.175-	12.202.115,86-	808.941-	635.468-	1.019.129,24-	845.657-	246.768,99-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.885.958,49-	8.933.265-	9.770.194,71-	836.930-	630.168-	1.019.129,24-	812.368-	246.768,99-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.012.629,81	0	1.082.423,82	1.082.424	0	0,00	1.082.424-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	6.106.664,99-	138.000-	6.383.536,87-	6.245.537-	0	0,00	6.245.537	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	5.094.035,18-	138.000-	5.301.113,05-	5.163.113-	0	0,00	5.163.113	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	12.979.993,67-	9.071.265-	15.071.307,76-	6.000.043-	630.168-	1.019.129,24-	4.350.745	246.768,99-

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcenbedarf (-)/-überschuss (+)
5		Soziales, Sport							
	3140	Soziale Einrichtungen	14.034,74	-454.920,82	-440.886,08	0,00	-15.721,19	-3,30	-456.607,27
	3160	Sonstige Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,14	-11.248,75	-11.248,61	0,00	-1.341,57	-0,09	-12.590,18
	3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	420.594,42	-3.422.192,93	-3.001.598,51	1.082.241,82	-1.929.855,38	-154,23	-3.849.212,07
	3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	286.796,69	-1.375.842,61	-1.089.045,92	0,00	-395.172,02	-59,43	-1.484.217,94
	3630	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	16.020,79	-64.012,15	-47.991,36	0,00	-6.724,90	-58,39	-54.716,26
	3650	Tageseinrichtungen für Kinder/Kindertagespflege	891.420,45	-3.024.922,78	-2.133.502,33	0,00	0,00	-3,36	-2.133.502,33
	4140	Gesundheitsdienste	0,00	-3.366,99	-3.366,99	0,00	-7.005,72	0,00	-10.372,71
	4210	Förderung des Sports	0,00	-1.433.777,62	-1.433.777,62	0,00	-95.785,55	-6.597,84	-1.529.563,17
	4240	Bäder	681.814,72	-2.184.787,77	-1.502.973,05	0,00	-575.378,98	-45.775,57	-2.078.352,03
	4241	Hallen, Freizeitanlagen u. Spielflächen	121.239,20	-227.043,44	-105.804,24	182,00	-3.356.551,56	-4.536,37	-3.462.173,80
		Summen Teilhaushalt 5	2.431.921,15	-12.202.115,86	-9.770.194,71	1.082.423,82	-6.383.536,87	-57.188,58	-15.071.307,76

Teilhaushalt 6 – Planen, Bauen, Natur / Umwelt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	488.626,78	410.030	586.473,33	176.443	0	0,00	176.443-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.607.528,47	2.527.000	2.609.360,31	82.360	0	0,00	82.360-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.633.639,46	4.610.800	4.514.013,63	96.786-	0	0,00	96.786	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	310.342,95	278.100	279.831,21	1.731	0	0,00	1.731-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.545.248,86	3.310.200	4.152.219,28	842.019	0	0,00	842.019-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	559.293,41	637.850	565.728,59	72.121-	91	0,00	72.212	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	39.590,53	50.000	57.681,82	7.682	0	0,00	7.682-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.807.531,33	3.000.000	2.967.229,41	32.771-	0	0,00	32.771	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	14.991.801,79	14.823.980	15.732.537,58	908.558	91	0,00	908.467-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	8.717.496,97-	8.685.840-	10.303.047,14-	1.617.207-	0	0,00	1.617.207	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.046.258,98-	5.920.405-	6.213.428,15-	293.023-	1.266.652-	6.000,00-	979.628-	1.040.000,00-
15	-	Abschreibungen	9.064.733,34-	9.409.100-	9.502.632,11-	93.532-	0	0,00	93.532	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.255.807,50-	1.257.900-	1.254.907,87-	2.992	1.950-	130.000,00-	134.942-	80.746,00-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.406.722,60-	3.720.960-	2.630.027,97-	1.090.932	3.877.967-	2.012.659,65-	6.981.559-	6.818.536,05-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	26.491.019,39-	28.994.205-	29.904.043,24-	909.838-	5.146.569-	2.148.659,65-	6.385.390-	7.939.282,05-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	11.499.217,60-	14.170.225-	14.171.505,66-	1.281-	5.146.478-	2.148.659,65-	7.293.857-	7.939.282,05-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	406.920,41	0	375.940,37	375.940	0	0,00	375.940-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	12.660.879,03-	7.252.470-	13.177.666,26-	5.925.196-	0	0,00	5.925.196	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	12.253.958,62-	7.252.470-	12.801.725,89-	5.549.256-	0	0,00	5.549.256	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	23.753.176,22-	21.422.695-	26.973.231,55-	5.550.537-	5.146.478-	2.148.659,65-	1.744.601-	7.939.282,05-

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcenbedarf (-)/-überschuss (+)
6		Planen, Bauen, Natur / Umwelt							
	5110	Stadtentwicklung, Städtebaul. Planung, Verkehrspl. Stadterneuerung	34.295,21	-2.406.937,46	-2.372.642,25	170.210,81	-706.626,88	-436,34	-2.909.058,32
	5111	Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen	617.288,95	-1.161.214,22	-543.925,27	0,00	-470.358,33	-136,04	-1.014.283,60
	5210	Bauordnung	1.903.823,55	-2.005.459,61	-101.636,06	169.883,21	-831.146,21	-147,47	-762.899,06
	5220	Wohnungsbauförderung/Wohnungsversorgung	110.575,10	-849.073,51	-738.498,41	0,00	-241.243,21	-11.259,68	-979.741,62
	5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege	0,00	-56.038,81	-56.038,81	0,00	-15.161,62	0,00	-71.200,43
	5310	Elektrizitätsversorgung	3.458.006,32	-100.746,86	3.357.259,46	0,00	-6.444,03	-961,34	+3.350.815,43
	5320	Gasversorgung	1.141,32	-180,62	960,70	0,00	0,00	0,00	+960,70
	5360	Telekommunikationseinrichtungen	66.634,50	-270.059,16	-203.424,66	0,00	-25.930,30	-13.267,07	-229.354,96
	5380	Abwasserreinigung und -behandlung	3.148.925,07	-2.391.991,26	756.933,81	0,00	-756.933,81	0,00	0,00
	5410	Gemeindestraßen	2.268.713,82	-10.129.538,98	-7.842.825,16	0,00	-3.566.474,99	-300.878,50	-11.409.300,15
	5420	Kreisstraßen	601.322,88	-1.538.062,38	-936.739,50	0,00	-250.716,38	-46.056,06	-1.187.455,88
	5430	Landesstraßen	188.949,42	-903.719,70	-714.770,28	0,00	-61.997,90	-25.074,39	-776.768,18
	5440	Bundesstraßen	212.267,98	-2.333.716,31	-2.121.448,33	0,00	-131.353,02	-74.029,57	-2.252.801,35
	5450	Straßenreinigung/ Winterdienst	67.853,74	-37.074,86	30.778,88	0,00	-1.775.556,79	0,00	-1.744.777,91
	5460	Parkierungseinrichtungen	1.321.101,46	-213.518,27	1.107.583,19	0,00	-311.932,59	-2.116,32	+795.650,60
	5470	Förderung des ÖPNV	0,00	-104.769,73	-104.769,73	0,00	-5.042,92	-277,08	-109.812,65
	5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0,00	-152.843,69	-152.843,69	0,00	-17.587,02	-3.423,25	-170.430,71
	5490	Öffentliche Toilettenanlagen	2.520,00	-311.769,77	-309.249,77	35.846,35	-33.542,75	-495,31	-306.946,17
	5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	73.916,74	-939.914,01	-865.997,27	0,00	-2.001.576,90	-50.439,22	-2.867.574,17
	5520	Gewässerschutz/Öffentl. Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	182.376,87	-1.014.586,50	-832.209,63	0,00	-523.171,28	-20.851,73	-1.355.380,91
	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.268.841,32	-1.107.833,36	161.007,96	0,00	-963.864,51	-18.421,12	-802.856,55
	5540	Naturschutz und Landschaftspflege	50.310,76	-899.193,35	-848.882,59	0,00	-263.767,58	-13.603,75	-1.112.650,17
	5550	Forstwirtschaft	119.268,46	-383.706,52	-264.438,06	0,00	-35.630,31	-11.074,99	-300.068,37
	5551	Landwirtschaft	0,00	-13.817,28	-13.817,28	0,00	-22.342,80	0,00	-36.160,08
	5610	Umweltschutzmaßnahmen	16.404,11	-578.277,02	-561.872,91	0,00	-159.264,13	-58,96	-721.137,04
		Summen Teilhaushalt 6	15.732.537,58	-29.904.043,24	-14.171.505,66	375.940,37	-13.177.666,26	-593.008,19	-26.973.231,55

Teilhaushalt 7 – Wirtschaft und Tourismus

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	20.000	40.000,00	20.000	0	0,00	20.000-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.703.055,13	1.020.000	342.682,48	677.318-	0	0,00	677.318	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	521.617,01	282.000	411.946,37	129.946	5.787	0,00	124.160-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	678,03	1.000	4.959,69	3.960	0	0,00	3.960-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	136.960,44	149.000	127.263,25	21.737-	0	0,00	21.737	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	7,17-	0	0,24	0	0	0,00	0-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.362.303,44	1.472.000	926.852,03	545.148-	5.787	0,00	550.935	0,00
12	-	Personalaufwendungen	936.670,16-	881.620-	1.073.692,73-	192.073-	0	0,00	192.073	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	916.763,22-	823.450-	971.521,64-	148.072-	21.900-	0,00	126.172	10.000,00-
15	-	Abschreibungen	114.759,14-	108.400-	112.652,47-	4.252-	0	0,00	4.252	0,00
17	-	Transferaufwendungen	814.058,89-	820.500-	751.471,29-	69.029	5.787-	121.750,00-	196.566-	69.900,00-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	820.740,50-	647.510-	148.005,28-	499.505	3.000-	0,00	502.505-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.602.991,91-	3.281.480-	3.057.343,41-	224.137	30.687-	121.750,00-	376.573-	79.900,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.240.688,47-	1.809.480-	2.130.491,38-	321.011-	24.900-	121.750,00-	174.361	79.900,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	52,96	0	194,19	194	0	0,00	194-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.107.856,58-	420.100-	1.030.983,13-	610.883-	0	0,00	610.883	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.107.803,62-	420.100-	1.030.788,94-	610.689-	0	0,00	610.689	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.348.492,09-	2.229.580-	3.161.280,32-	931.700-	24.900-	121.750,00-	785.050	79.900,00-

THH	Produktgr.	Bezeichnung	Ordentl. Erträge	Ordentl. Aufwend.	Ordentl. Ergebnis	Erträge interne Leist.	Aufw. Intern. Leist.	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcenbed. (-)/übersch. (+)
7		Wirtschaft und Tourismus							
	5710	Wirtschaftsförderung	127.263,25	-965.924,04	-838.660,79	0,00	-67.748,46	-6,83	-906.409,25
	5730	Märkte / ähnl. Veranstalt.	614.175,89	-1.069.495,43	-455.319,54	194,19	-489.619,71	-11.641,28	-944.745,06
	5750	Tourismus	185.412,89	-1.021.923,94	-836.511,05	0,00	-473.614,96	-1.316,51	-1.310.126,01
		Summen Teilhaushalt 7	926.852,03	-3.057.343,41	-2.130.491,38	194,19	-1.030.983,13	-12.964,62	-3.161.280,32

Abrechnung Seehasenfest s. Anlage 1 (Seite 91-92)

Teilhaushalt 8 – Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	101.080.802,67	119.110.000	106.831.444,93	12.278.555-	0	0,00	12.278.555	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	31.039.607,04	38.628.000	39.145.253,49	517.253	0	0,00	517.253-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	25.639,50	21.200	25.639,55	4.440	0	0,00	4.440-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	82.471,48	54.700	78.200,40	23.500	0	0,00	23.500-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.945.185,98	10.500.000	12.397.348,41	1.897.348	0	0,00	1.897.348-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.219.462,10	251.400	3.537.604,11	3.286.204	240.699	0,00	3.045.505-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	121.458,14	162.610	76.133,34	86.477-	0	0,00	86.477	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	146.514.626,91	168.727.910	162.091.624,23	6.636.286-	240.699	0,00	6.876.985	0,00
12	-	Personalaufwendungen	424.018,53	14.260-	48.279,43	62.539	0	0,00	62.539-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.484,56-	94.660-	28.771,71-	65.888	0	0,00	65.888-	0,00
15	-	Abschreibungen	50.380,21-	27.000-	39.444,95-	12.445-	0	0,00	12.445	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	85.388,36-	265.800-	68.557,92-	197.242	0	0,00	197.242-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	60.966.135,48-	69.759.700-	71.986.967,50-	2.227.268-	71.468-	0,00	2.155.800	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.544,98-	1.067.890-	264.892,06-	802.998	8.101	0,00	794.897-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	60.736.915,06-	71.229.310-	72.340.354,71-	1.111.045-	63.367-	0,00	1.047.678	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	85.777.711,85	97.498.600	89.751.269,52	7.747.330-	177.332	0,00	7.924.663	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	20.342.065,56	0	20.764.546,28	20.764.546	0	0,00	20.764.546-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	32.782.915,67-	400-	33.199.701,65-	33.199.302-	0	0,00	33.199.302	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	12.440.850,11-	400-	12.435.155,37-	12.434.755-	0	0,00	12.434.755	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	73.336.861,74	97.498.200	77.316.114,15	20.182.086-	177.332	0,00	20.359.418	0,00

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcenbedarf (-)/-überschuss (+)
8		Allgemeine Finanzwirtschaft							
	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	145.959.961,80	-71.729.011,80	74.230.950,00	12.534.587,76	-12.582.246,22	-191,77	+74.183.291,54
	6120	Sonstige allg. Finanzwirtschaft/Stiftungen	3.744.165,52	-569.142,21	3.175.023,31	0,00	0,00	0,00	+3.175.023,31
	6130	Jahresabschlussbuchungen	12.387.496,91	63.387,53	12.450.884,44	8.229.958,52	-20.617.455,43	0,00	+63.387,53
	6150	Diverse Zuschüsse	0,00	-105.588,23	-105.588,23	0,00	0,00	-56,32	-105.588,23
		Summen Teilhaushalt 8	162.091.624,23	-72.340.354,71	89.751.269,52	20.764.546,28	-33.199.701,65	-248,09	77.316.114,15

A 3.1.3 Stiftungen

Von der Stadt Friedrichshafen werden folgende rechtlich unselbständige Stiftungen im städt. Haushalt verwaltet und dargestellt:

- Aktion Gemeinsinn Ailingen
- Karl-Maria-Heim-Stiftung.
- Barbara-Mügel-Stiftung

Die Rechnungsergebnisse sind getrennt von der Stadt zu betrachten. Auch werden vorhandene Überschüsse in der Bilanz als „davon“ Position dargestellt.

I) Ergebnis Aktion Gemeinsinn Ailingen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.995,05	7.000	26.587,80	19.588	0	0,00	19.588-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	470,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.062,65	1.000	2.366,36	1.366	0	0,00	1.366-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.406,22	15.010	0,00	15.010-	0	0,00	15.010	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	13.933,92	23.010	28.954,16	5.944	0	0,00	5.944-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	6.593,39-	8.010-	7.594,14-	416	0	0,00	416-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.340,53-	15.000-	13.709,78-	1.290	0	0,00	1.290-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	13.933,92-	23.010-	21.303,92-	1.706	0	0,00	1.706-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	7.650,24	7.650	0	0,00	7.650-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	7.650,24	7.650	0	0,00	7.650-	0,00

Der Überschuss in Höhe von +7.650,24 wird der Ergebnismrücklage zugeführt.

II.) Ergebnis Karl-Maria-Heim-Stiftung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	3.553,87	1.400	4.253,49	2.853	0	0,00	2.853-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.934,92	2.000	0,00	2.000-	0	0,00	2.000	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.488,79	3.400	4.253,49	853	0	0,00	853-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.013,00-	3.000-	7.267,86-	4.268-	0	0,00	4.268	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.475,79-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.488,79-	3.000-	7.267,86-	4.268-	0	0,00	4.268	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	400	3.014,37-	3.414-	0	0,00	3.414	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	436,75	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	436,75-	400-	0,00	400	0	0,00	400-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	400-	0,00	400	0	0,00	400-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	3.014,37-	3.014-	0	0,00	3.014	0,00

Der Fehlbetrag in Höhe von -3.014,37 € wird der Ergebnissrücklage entnommen.

III) Ergebnis Barbara-Mügel-Stiftung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	25.639,50	21.200	25.639,55	4.440	0	0,00	4.440-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	82.001,48	54.700	78.200,40	23.500	0	0,00	23.500-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,32	0	0	0,00	0-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	40.735,44	58.000	110.834,66	52.835	0	0,00	52.835-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	114.027,46	145.600	0,00	145.600-	0	0,00	145.600	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	262.403,88	279.500	214.674,93	64.825-	0	0,00	64.825	0,00
12	-	Personalaufwendungen	7.238,76-	6.250-	7.513,96-	1.264-	0	0,00	1.264	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.484,56-	94.660-	28.771,71-	65.888	0	0,00	65.888-	0,00
15	-	Abschreibungen	25.639,50-	25.700-	25.639,55-	60	0	0,00	60-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	131.733,42-	100.000-	158.810,86-	58.811-	0	0,00	58.811	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.728,66-	52.890-	9.196,84-	43.693	0	0,00	43.693-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	214.824,90-	279.500-	229.932,92-	49.567	0	0,00	49.567-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	47.578,98	0	15.257,99-	15.258-	0	0,00	15.258	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	47.578,98	0	15.257,99-	15.258-	0	0,00	15.258	0,00

Der Fehlbetrag in Höhe von -15.257,99 € wird der Ergebnismrücklage entnommen.

A 3.1.4 Jahresergebnis

Der verbleibende **Fehlbetrag 2024 der Stadt (ohne die Stiftungen) beim ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **0,33 Mio. €** ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu entnehmen.

Der verbleibende **Überschuss 2024 der Stadt (ohne die Stiftungen) beim außerordentlichen Ergebnis** in Höhe von **0,24 Mio. €** ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

A 3.1.5 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Planzahlen des städt. Haushaltes (ohne Zeppelin-Stiftung) auf Basis des Doppelhaushalts 2023/2024

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025*	Planung 2026*	Planung 2027*
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	21.242.104,23	1.993.963,51	-328.535,84	4.855.570	352.710	-1.930.900
Betrag je Einwohner	€/EW**	346,44	31,89	-5,25	77,32	5,60	-30,55
Aufwandsdeckungsgrad	%	111,24%	101,05%	99,84%	102,25%	100,15%	99,19%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	91.298.894,26	71.340.335,19	74.305.765,10	98.370.000	103.415.000	97.630.000
Betrag je Einwohner	€/EW**	1.488,99	1.140,95	1.187,18	1.566,45	1.641,56	1.544,83
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	48,32%	37,40%	35,32%	45,50%	45,14%	41,12%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	70.056.790,03	69.346.371,68	74.634.300,94	88.046.130	95.094.990	91.335.500
Betrag je Einwohner	€/EW**	1.120,42	1.109,06	1.192,43	1.402,05	1.509,49	1.445,23
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	37,08%	36,36%	35,48%	40,73%	41,50%	38,47%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	400.063,48	732.369,80	240.116,09	315.000	608.000	620.200
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	21.642.167,71	2.726.333,31	-88.419,75	5.170.570	960.710	-1.310.700
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung							
absoluter Betrag	€	45.303.317,87	17.220.140,78	11.495.766,56	27.379.010	25.474.150	22.013.900
Betrag je Einwohner	€/EW**	738,85	275,40	183,67	435,99	404,36	348,33
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	909.116,03	534.116,03	875.713,43	1.210.000	1.180.000	1.180.000

6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	44.394.201,84	16.686.025,75	10.620.053,13	26.169.010	24.294.150	20.833.900
Betrag je Einwohner	€/EW**	724,02	266,59	169,68	416,72	385,63	329,66
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	3.251.573,39	3.286.228,12	3.428.111,65	3.448.914	3.637.418	3.795.218
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende (Anlage 2, S 89)							
absoluter Betrag	€	117.760.965,94	119.659.635,64	110.562.982,39	130.755.339	133.593.209	118.862.139
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	568.307.722,45	568.508.116,33	562.089.522,24			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	508.241.216,85	505.449.472,19	499.156.219,97			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	76%	76%	76%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	24%	24%	24%			
10. Goldene Bilanzregel Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	115%	116%	115%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	20.978.656,92	20.429.852,43	19.311.778,68			
Betrag je Einwohner	€/EW**	335,51	326,74	308,54			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-770.843,42	-548.804,49	-1.102.577,43	-1.180.000	-1.180.000	-1.180.000

* Die Planzahlen für die Jahre 2025 bis 2027 sind der Anlage 10 des Doppelhaushaltes 2023/2024 (Band I, Seite 704) entnommen.

** Einwohner Stand 30.06. des jeweiligen Vorjahres
Stand Einwohner_innen 30.06.2021: 61.316
Stand Einwohner_innen 30.06.2022: 62.527
Stand Einwohner_innen 30.06.2023: 62.590

A 4.1 G E S A M T F I N A N Z R E C H N U N G

Die Inhalte des **Finanzhaushalts** sind in § 3 GemHVO geregelt. Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt und über die Frage, wie die Stadt finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die Finanzrechnung differenziert:

- die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Krediten und deren Tilgung.

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	107.106.659,25	119.110.000	100.813.164,21	18.296.836	0	0,00	18.296.836	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.774.681,25	46.078.900	49.134.568,90	3.055.669-	230.744	0,00	2.824.925-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	14.044.591,83	11.530.490	14.822.008,21	3.291.518-	1.378.605	0,00	1.912.913-	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.610.384,56	5.041.270	6.737.264,43	1.695.994-	414.277	0,00	1.281.717-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.647.273,74	15.670.590	18.286.547,70	2.615.958-	23.569	0,00	2.592.389-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.924.758,40	1.038.350	4.463.662,77	3.425.313-	240.789	0,00	3.184.523-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.137.629,04	6.252.600	5.353.452,76	899.147	0	0,00	899.147	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	193.245.978,07	204.722.200	199.610.668,98	5.111.531	2.287.984	0,00	7.399.515	0,00
10	-	Personalauszahlungen	51.780.918,50-	51.759.710-	57.898.821,67-	6.139.112	48.180-	0,00	6.090.932	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	10.983,83-	0	9.303,30	9.303-	0	0,00	9.303-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.105.480,57-	40.027.660-	39.210.980,39-	816.680-	851.979	15.470.749,65-	15.435.451-	14.241.928,03
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	85.388,36-	265.800-	68.557,92-	197.242-	0	0,00	197.242-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	72.773.382,22-	73.248.590-	78.457.072,70-	5.208.483	520.572-	1.420.697,25-	3.267.214	516.684,50
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.269.683,81-	14.825.350-	12.488.773,04-	2.336.577-	7.966.563-	2.218.019,20-	12.521.159-	7.384.673,86
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.025.837,29-	180.127.110-	188.114.902,42-	7.987.792	7.683.336-	19.109.466,10-	18.805.010-	22.143.286,39
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	17.220.140,78	24.595.090	11.495.766,56	13.099.323	5.395.352-	19.109.466,10-	11.405.495-	22.143.286,39
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	803.605,11	7.054.600	1.415.002,69	5.639.597	26.667	4.869.156,43	10.535.420	5.577.156,43-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	226.481,66	625.000	26.108,67	598.891	0	1.600.000,00	2.198.891	2.225.000,00-
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	992.092,39	4.511.000	809.645,18	3.701.355	0	0,00	3.701.355	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	286.224,47	111.800	186.221,29	74.421-	0	0,00	74.421-	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	77.866,34	0	8.098,25	8.098-	0	0,00	8.098-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.386.269,97	12.302.400	2.445.076,08	9.857.324	26.667	6.469.156,43	16.353.147	7.802.156,43-
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	797.534,08-	8.174.000-	1.214.257,47-	6.959.743-	131.600	3.760.000,00-	10.588.143-	1.050.000,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.073.826,74-	28.485.000-	13.109.037,38-	15.375.963-	497.915-	30.694.572,12-	46.568.450-	20.746.896,98
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.095.460,41-	8.460.510-	3.306.571,86-	5.153.938-	510.200	6.432.304,15-	11.076.042-	5.931.357,81
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	24.878,99-	0	50.827,56-	50.828	37.000-	0,00	13.828	6.674,19
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.907.223,42-	1.164.500-	5.458.399,26-	4.293.899	4.000-	13.769.425,18-	9.479.526-	6.422.917,87
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	213.761,44-	0	206.626,21-	206.626	0	0,00	206.626	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.112.685,08-	46.284.010-	23.345.719,74-	22.938.290-	102.886	54.656.301,45-	77.491.706-	34.157.846,85
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	14.726.415,11-	33.981.610-	20.900.643,66-	13.080.966-	129.552	48.187.145,02-	61.138.559-	26.355.690,42
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.493.725,67	9.386.520-	9.404.877,10-	18.357	5.265.800-	67.296.611,12-	72.544.054-	48.498.976,81
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	534.116,03-	895.000-	1.102.577,43-	207.577	17.000	0,00	224.577	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	534.116,03-	895.000-	1.102.577,43-	207.577	17.000	0,00	224.577	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.959.609,64	10.281.520-	10.507.454,53-	225.935	5.248.800-	67.296.611,12-	72.319.477-	48.498.976,81
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	20.817.464,41		62.105.944,07					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	58.208.003,37-		50.016.967,79-					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	37.390.538,96-		12.088.976,28					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	48.790.598,07		13.359.668,75					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	35.430.929,32-		1.581.521,75					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	13.359.668,75		14.941.190,50					

A 4.1.1 Cash-Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos. Bezeichnung	Plan 2024	IST 2024	Abweichung
9 + Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	204.722.200	199.610.668,98	-5.111.531,02
16 - Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-180.127.110	-188.114.902,42	-7.987.792,42
17 = Cash Flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+24.595.090	+11.495.766,56	-13.099.323,44

Geplant war, dass die Einzahlungen um 24,6 Mio. € über den Auszahlungen liegen. Laut Rechnungsergebnis sind die Auszahlungen um 8 Mio. € höher ausgefallen, aber auch die Einzahlungen sind um 5,1 Mio. € geringer, dass macht eine Differenz gegenüber dem Plan von -13,1 Mio. € und einen Gewinn aus Cash-Flow von 11,5 Mio. €. Auf die Erläuterungen zum Ergebnis-Haushalt unter Ziff. A 3.1.1 wird verwiesen.

A 4.1.2 Cash-Flow aus Investitionstätigkeit

Pos. Bezeichnung	Plan 2024	IST 2024	Abweichung
23 + Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.302.400	2.445.076,08	-9.857.323,92
30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-46.284.010	-23.345.719,74	+22.938.290,26
31 = Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-33.981.610	-20.900.643,66	+13.080.966,34

Geplant war ein Cash-Flow aus Investitionstätigkeit in Höhe von netto -34 Mio. €. Laut Rechnungsergebnis beträgt nun der Saldo aus Investitionstätigkeit und damit die Finanzierungslücke im Investitionsbereich -20,9 Mio. €, also eine Verbesserung um 13,1 Mio. €. Bei den Auszahlungen für Investitionen wurden 22,9 Mio. € weniger getätigt (hauptsächlich bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen mit -15,4 Mio. €, beim Erwerb von Grundstücken und bewegl. Sachvermögen mit -12,2 Mio. €, bei den Investitionsfördermaßnahmen wurden 4,3 Mio. € mehr ausgezahlt). Gleichzeitig wurden bei den Einzahlungen für Investitionen 9,9 Mio. € weniger erzielt (dies hauptsächlich aus Investitionszuwendungen mit -5,6 Mio. € und den Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen sowie aus der Veräußerung von Sachvermögen mit zusammen -4,3 Mio. €).

A 4.1.3 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln (ohne Finanzanlagen) betrug zum Jahresanfang 2024 13.359.668,75 €. Im Jahr 2024 war ein Liquiditätsabgang (lt. Finanzierungsmittel-Fehlbestand) in Höhe von 10,5 Mio. € eingeplant. Aufgrund vorstehender Entwicklung beim Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung und beim geringeren Finanzierungsmittelbedarf aus der Finanzierungstätigkeit hat die Liquidität zwar um 1,6 Mio. € zugenommen. Jedoch wurden haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen mit einem Saldo von +12,1 Mio. € getätigt (hauptsächlich für die Anlage von vorübergehend nicht benötigter Kassenmittel). Dies führte in Summe zu einem Endstand der liquiden Mittel zum 31.12.2022 in Höhe von 14.941.190,50 €. Was aber in diesem Zusammenhang positiv hervorzuheben ist, dass im Jahr 2024 wiederum keine neuen Darlehensaufnahmen oder Kassenkredite erforderlich waren.

Im weiteren Sinne zählen wir die Geldanlagen ebenfalls zu den liquiden Mitteln, die bei 95,6 Mio. € (2023 = 106,3 Mio. €) lagen. Von den liquiden Mitteln i. H. v. insgesamt 110,6 Mio. € (2023 = 119,7 Mio. €) sind für erhaltungspflichtiges Stiftungsvermögen 2,9 Mio. € (2023 = 3 Mio. €), 56,3 Mio. € (2023 = 73,8 Mio. €) für auszahlungsseitige Ermächtigungsüberträge gebunden, so dass die **ungebundenen verfügbaren liquiden Mittel bei 51,3 Mio. €** (2023 = 37,9 Mio. €) lagen. Die Erhöhung der ungebundenen liquiden Mittel begründet sich vor allem durch die Reduzierung der Ermächtigungsüberträge (aus unverbrauchten Mitteln) gegenüber dem Vorjahr. Nachdem die Überträge nicht durch Einsparungen oder den Entfall von Maßnahmen verringert wurden, sondern überwiegend durch die zeitliche Verschiebung eines Teils des Zahlungsflusses auf die Jahre 2025 ff., liegt zwar zum Bilanzstichtag eine Verbesserung vor, mittelfristig werden diese Mittel aber wieder erforderlich werden.

A 4.1.4 Finanzrechnung nach Teilhaushalten

Aufgrund von § 4 GemHVO ist der Gesamthaushalt in Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte sind produktorientiert auch im Finanzhaushalt zu bilden. Durch die Vorgaben der neuen „Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen“ ergeben sich die nachfolgenden Darstellungen. Die Ergebnisse wurden entsprechend § 4 auf die Investitionstätigkeit eingeschränkt. Die Teilhaushalte der Finanzrechnung entsprechen denen der Ergebnisrechnung.

Teilhaushalt 01 – Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.010.000	0,00	2.010.000	0	500.000,00	2.510.000	2.000.000,00-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	992.092,39	4.511.000	802.854,24	3.708.146	0	0,00	3.708.146	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	21.999,16	0	21.455,85	21.456-	0	0,00	21.456-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	14.315,86	0	7.331,92	7.332-	0	0,00	7.332-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.028.407,41	6.521.000	831.642,01	5.689.358	0	500.000,00	6.189.358	2.000.000,00-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	698.738,24-	2.500.000-	1.157.866,03-	1.342.134-	111.600	2.500.000,00-	3.730.534-	1.050.000,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.195.439,27-	2.230.000-	5.447.779,89-	3.217.780	1.218.915-	4.726.716,31-	2.727.851-	2.516.245,78
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.578.743,03-	1.771.910-	1.740.214,30-	31.696-	484.961	4.335.055,73-	3.881.790-	2.926.857,05
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	24.878,99-	0	20.501,75-	20.502	0	0,00	20.502	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.768,72-	0	80.839,99-	80.840	0	0,00	80.840	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.504.568,25-	6.501.910-	8.447.201,96-	1.945.292	622.354-	11.561.772,04-	10.238.834-	6.493.102,83
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.476.160,84-	19.090	7.615.559,95-	7.634.650	622.354-	11.061.772,04-	4.049.476-	4.493.102,83
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	4.476.160,84-	19.090	7.615.559,95-	7.634.650	622.354-	11.061.772,04-	4.049.476-	4.493.102,83

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
1		Innere Verwaltung			
	1110	Steuerung	0,00	-4.886,76	-4.886,76
	1111	Organisation/Doku komm. Willensbildung	0,00	-418.682,05	-418.682,05
	1112	Steuerungsunterstützung und Controlling	0,00	0,00	0,00
	1113	Rechnungsprüfung	0,00	0,00	0,00
	1114	Zentrale Funktionen	0,00	0,00	0,00
	1120	Organisation und EDV	0,00	-425.434,82	-425.434,82
	1121	Personalwesen	21.455,85	-97.500,51	-76.044,66
	1122	Finanzverwaltung, Kasse	0,00	0,00	0,00
	1123	Justitiariat	0,00	0,00	0,00
	1124	Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement	0,00	-266.618,71	-266.618,71
	1125	Grün-, Freizeit- und Verkehrsanlagen	0,00	0,00	0,00
	1126	Zentrale Dienstleistungen	0,00	-2.173.723,17	-2.173.723,17
	1128	Städtische Bauverwaltung	0,00	0,00	0,00
	1129	Ortsverwaltungen	0,00	-14.982,56	-14.982,56
	1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	0,00
	1132	Abgabewesen	0,00	0,00	0,00
	1133	Grundstücksmanagement	810.186,16	-5.045.373,38	-4.235.187,22
		Summe	831.642,01	-8.447.201,96	-7.615.559,95

Teilhaushalt 02 – Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	184.278,46	118.600	117.333,00	1.267	0	25.000,00	26.267	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	184.278,46	118.600	117.333,00	1.267	0	25.000,00	26.267	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.500.000-	0,00	5.500.000-	0	1.150.000,00-	6.650.000-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.799,71-	545.000-	18.389,31-	526.611-	0	709.621,58-	1.236.232-	351.363,66
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.136.723,87-	2.062.500-	880.190,40-	1.182.310-	81.606	1.571.700,00-	2.672.404-	2.704.297,32
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	84.085,40-	0	7.983,36-	7.983	0	0,00	7.983	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.283.608,98-	8.107.500-	906.563,07-	7.200.937-	81.606	3.431.321,58-	10.550.653-	3.055.660,98
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.099.330,52-	7.988.900-	789.230,07-	7.199.670-	81.606	3.406.321,58-	10.524.386-	3.055.660,98
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.099.330,52-	7.988.900-	789.230,07-	7.199.670-	81.606	3.406.321,58-	10.524.386-	3.055.660,98

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
2		Sicherheit und Ordnung			
	1210	Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
	1220	Ordnungswesen	0,00	0,00	0,00
	1221	Verkehrswesen	0,00	-62.007,63	-62.007,63
	1222	Einwohnerwesen	0,00	-3.263,45	3.263,45
	1223	Personenstandswesen	0,00	0,00	0,00
	1225	Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00
	1260	Brandschutz	117.333,00	-797.253,49	-679.920,49
	1280	Katastrophenschutz	0,00	-44.038,50	-44.038,50
		Summe	117.333,00	-906.563,07	-789.230,07

Teilhaushalt 03 – Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	6.790,94	6.791-	0	0,00	6.791-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.790,94	6.791-	0	0,00	6.791-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	717.521,80-	6.900.000-	324.326,55-	6.575.673-	253.900-	1.622.711,18-	8.452.284-	2.349.758,83
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	238.406,97-	557.000-	290.992,79-	266.007-	25.000-	119.640,00-	410.647-	92.300,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	955.928,77-	7.457.000-	615.319,34-	6.841.681-	278.900-	1.742.351,18-	8.862.932-	2.442.058,83
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	955.928,77-	7.457.000-	608.528,40-	6.848.472-	278.900-	1.742.351,18-	8.869.722-	2.442.058,83
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	955.928,77-	7.457.000-	608.528,40-	6.848.472-	278.900-	1.742.351,18-	8.869.722-	2.442.058,83

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
3		Schulträgeraufgaben			
	2110	Bereitstellung/Betrieb von allg. Schulen	0,00	-298.173,31	-298.173,31
	2120	Bereitstellung/Betrieb von Sonderschulen	6.790,94	-26.042,23	-19.251,29
	2140	Schülerbezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
	2150	Sonstige schulische Aufgaben/Einrichtungen	0,00	-291.103,80	-291.103,80
		Summe	6.790,94	-615.319,34	-608.528,40

Teilhaushalt 04 – Kulturelle Einrichtungen

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	26.666,66	26.667-	26.667	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	26.666,66	26.667-	26.667	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.596,93-	0	89,25-	89	0	47.403,07-	47.314-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.242,79-	69.100-	72.376,08-	3.276	26.667-	7.000,00-	30.391-	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	80.500-	21.693,33-	58.807-	0	23.500,00-	82.307-	82.306,67
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.839,72-	149.600-	94.158,66-	55.441-	26.667-	77.903,07-	160.011-	82.306,67
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	23.839,72-	149.600-	67.492,00-	82.108-	0	77.903,07-	160.011-	82.306,67
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	23.839,72-	149.600-	67.492,00-	82.108-	0	77.903,07-	160.011-	82.306,67

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
4		Museen und Archiv			
	2520	Museen	0,00	-21.693,33	-21.693,33
	2521	Archiv	0,00	0,00	0,00
	2721	Bodensee-Bibliothek	0,00	0,00	0,00
	2810	Sonstige Kulturpflege	26.666,66	-72.465,33	-45.798,67
	2910	Förderung von Kirchengemeinden	0,00	0,00	0,00
		Summe	26.666,66	-94.158,66	-67.492,00

Teilhaushalt 05 – Soziale Hilfen, Sportförderung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	3.983,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.983,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	154.480,84-	1.655.000-	293.454,51-	1.361.545-	1.100.000	5.016.769,15-	5.278.315-	2.276.160,63
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	67.092,32-	152.000-	113.338,17-	38.662-	6.400-	164.100,00-	209.162-	127.222,27
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	566.460,90-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	788.034,06-	1.807.000-	406.792,68-	1.400.207-	1.093.600	5.180.869,15-	5.487.476-	2.403.382,90
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	784.050,98-	1.807.000-	406.792,68-	1.400.207-	1.093.600	5.180.869,15-	5.487.476-	2.403.382,90
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	784.050,98-	1.807.000-	406.792,68-	1.400.207-	1.093.600	5.180.869,15-	5.487.476-	2.403.382,90

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
5		Soziale Hilfen			
	3140	Soziale Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
	3160	Sonstige Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	0,00	0,00
	3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	0,00	-11.537,21	-11.537,21
	3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	0,00	-4.650,73	-4.650,73
	3630	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	0,00	0,00	0,00
	3650	Tageseinrichtungen für Kinder/Kindertagespflege	0,00	0,00	0,00
	4140	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00
	4210	Förderung des Sports	0,00	0,00	0,00
	4240	Bäder	0,00	-181.811,79	-181.811,79
	4241	Hallen, Freizeitanlagen u. Spielflächen	0,00	-208.792,95	-208.792,95
		Summe	0,00	-406.792,68	-406.792,68

Teilhaushalt 06 – Planen, Bauen, Natur / Umwelt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	619.326,65	4.926.000	1.271.003,03	3.654.997	0	4.344.156,43	7.999.153	3.577.156,43-
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	226.481,66	625.000	26.108,67	598.891	0	1.600.000,00	2.198.891	2.225.000,00-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	25.178,16	25.300	25.300,30	0-	0	0,00	0-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	59.567,40	0	5.474,53	5.475-	0	0,00	5.475-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	930.553,87	5.576.300	1.327.886,53	4.248.413	0	5.944.156,43	10.192.570	5.802.156,43-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	84.107,38-	154.000-	40.895,12-	113.105-	0	110.000,00-	223.105-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.914.628,12-	17.155.000-	7.020.389,69-	10.134.610-	125.100-	18.571.350,83-	28.831.061-	13.253.368,08
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.495,33-	3.765.000-	201.880,27-	3.563.120-	6.300-	176.908,42-	3.746.328-	76.000,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.340.762,52-	1.074.000-	5.436.705,93-	4.362.706	4.000-	13.745.925,18-	9.387.219-	6.340.611,20
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	122.907,32-	0	117.802,86-	117.803	0	0,00	117.803	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.496.900,67-	22.148.000-	12.817.673,87-	9.330.326-	135.400-	32.604.184,43-	42.069.911-	19.669.979,28
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	7.566.346,80-	16.571.700-	11.489.787,34-	5.081.913-	135.400-	26.660.028,00-	31.877.341-	13.867.822,85
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	7.566.346,80-	16.571.700-	11.489.787,34-	5.081.913-	135.400-	26.660.028,00-	31.877.341-	13.867.822,85

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
6		Räumliche Planung und Entwicklung			
	5110	Stadtentwicklung, Städtebaul. Planung, Verkehrspl., Stadterneuerung	4.985,85	-76.756,52	-71.770,67
	5111	Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen	0,00	0,00	0,00
	5210	Bauordnung	0,00	-10.010,91	-10.010,91
	5220	Wohnungsbauförderung/Wohnungsversorgung	25.300,30	-1.183.445,28	-1.158.144,98
	5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege	0,00	0,00	0,00
	5310	Elektrizitätsversorgung	190,05	-96.913,60	-96.723,55
	5320	Gasversorgung	0,00	0,00	0,00
	5360	Telekommunikationseinrichtungen	1.268.654,23	-1.321.592,97	-52.938,74
	5380	Abwasserreinigung und -behandlung	0,00	0,00	0,00
	5410	Gemeindestraßen	21.122,82	-4.186.227,54	-4.165.104,72
	5420	Kreisstraßen	0,00	-50.331,67	-50.331,67
	5430	Landesstraßen	0,00	-569.076,99	-569.076,99
	5440	Bundesstraßen	2.348,80	-2.280.026,81	-2.277.678,01
	5450	Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00	0,00
	5460	Parkierungseinrichtungen	0,00	0,00	0,00
	5470	Förderung des ÖPNV	0,00	0,00	0,00
	5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0,00	-736.505,10	-736.505,10
	5490	Öffentliche Toilettenanlagen	0,00	0,00	0,00
	5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	0,00	-1.639.634,07	-1.639.634,07
	5520	Gewässerschutz/Öffentl. Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	5.284,48	-468.573,09	-463.288,61
	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	0,00	-84.268,67	-84.268,67
	5540	Naturschutz und Landschaftspflege	0,00	-112.947,17	-112.947,17
	5550	Forstwirtschaft	0,00	-962,63	-962,63
	5551	Landwirtschaft	0,00	0,00	0,00
	5610	Umweltschutzmaßnahmen	0,00	-400,85	-400,85
		Summe	1.327.886,53	-12.817.673,87	-11.489.787,34

Teilhaushalt 07 – Wirtschaft und Tourismus

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	239.356,77	86.500	139.465,14	52.965-	0	0,00	52.965-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	4.708,20-	4.708	0	0,00	4.708	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	239.356,77	86.500	134.756,94	48.257-	0	0,00	48.257-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.360,07-	0	4.608,18-	4.608	0	0,00	4.608	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.756,10-	83.000-	7.579,85-	75.420-	8.000	57.900,00-	125.320-	4.681,17
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	30.325,81-	30.326	37.000-	0,00	6.674-	6.674,19
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.116,17-	83.000-	42.513,84-	40.486-	29.000-	57.900,00-	127.386-	11.355,36
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	194.240,60	3.500	92.243,10	88.743-	29.000-	57.900,00-	175.643-	11.355,36
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	194.240,60	3.500	92.243,10	88.743-	29.000-	57.900,00-	175.643-	11.355,36

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
7		Wirtschaft und Tourismus			
	5710	Wirtschaftsförderung	139.465,14	-30.325,81	+109.139,33
	5730	Märkte und ähnliche Veranstaltungen	4.708,20	-9.310,67	-4.602,47
	5750	Tourismus	0,00	-21.498,70	-21.498,70
		Summe	134.756,94	-42.513,84	+92.243,10

Abrechnung Seehasenfest s. Anlage 1 (Seite 91-92)

Teilhaushalt 08 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	309,62-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	309,62-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.688,46-	20.000-	15.496,32-	4.504-	20.000	0,00	15.496	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.688,46-	30.000-	15.496,32-	14.504-	20.000	0,00	5.496	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	14.998,08-	30.000-	15.496,32-	14.504-	20.000	0,00	5.496	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	14.998,08-	30.000-	15.496,32-	14.504-	20.000	0,00	5.496	0,00

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
8		Allgemeine Finanzwirtschaft			
	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
	6120	Sonstige allg. Finanzwirtschaft/Stiftungen	0,00	-15.496,32	-15.496,32
	6130	Jahresabschlussbuchungen	0,00	0,00	0,00
	6150	Diverse Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
		Summe	0,00	-15.496,32	-15.496,32

A 5. Anhang

In den Anhang sind nach § 53 GemHVO diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind. Im Anhang sind ferner anzugeben

- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
- der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen,
- die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr (Anlage 2, Seite 93),
- die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen,
- die unter der Bilanz aufzuführenden Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und
- der Bürgermeister, die Mitglieder des Gemeinderats und die Beigeordneten, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen.

Für die Herstellung von Vermögensgegenständen wurde im Jahr 2024 kein Fremdkapital eingesetzt, weshalb hier keine Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten erforderlich ist.

Gemäß § 53 GemHVO ist im Anhang der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband B-W auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen anzugeben. Dieser beträgt laut Mitteilung vom 24. Januar 2025 62.826.438 € zum 31.12.2024.

Zum 31.12.2024 bestanden ca. 256.987.000 € an Verpflichtungen (ohne Verpflichtungen für Beschäftigte des Kernhaushaltes) aus der Gewährträgerschaft für die Zusatzversorgungskasse (ZVK). Die Verpflichtungen basieren auf einer unverbindlichen und überschlägigen Berechnung der Ausgleichsverpflichtungen durch die ZVK des KVBW nach § 15 der Kassensatzung.

Übersicht Gewährträgerschaften gegenüber der ZVK des KVBW

Name der Gesellschaft	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
Zeppelin-Museum Friedrichshafen GmbH	ca. 3,4 Mio. €	ca. 3,5 Mio. €
Klinikum Friedrichshafen GmbH	ca. 128,4 Mio. €	ca. 133 Mio. €
Klinik Tettnang GmbH	ca. 46,6 Mio. €	ca. 47,4 Mio. €
MCB Beratungs- und Pflege GmbH	ca. 18,8 Mio. €	ca. 18,5 Mio. €
Gesundheitsakademie Bodensee-Oberschwaben GmbH	ca. 3,7 Mio. €	ca. 4,1 Mio. €
Stadtwerk am See GmbH & Co. KG	ca. 44,8 Mio. €	ca. 47,2 Mio. €
SWG-ImmoService GmbH	ca. 2,2 Mio. €	ca. 2,3 Mio. €
Internationale Bodensee-Messe Friedrichshafen GmbH	ca. 0,395 Mio. €	ca. 0,397 Mio. €
Zeppelin-Haus am See	ca. 0,596 Mio. €	ca. 0,59 Mio. €

Laut Haushaltssatzung für 2024 wurden keine Kreditermächtigungen beschlossen.

Im Ergebnishaushalt 2024 wurden 22.143.286,39 € Ermächtigungsüberträge für Aufwendungen ins Jahr 2025 gebildet, sowie im Finanzhaushalt (für Investitionen) 34.157.846,85 € für Auszahlungen. Ebenso wurden für investive Einzahlungen 7.802.156,43 € Überträge gebildet. Eine detaillierte Aufstellung der Ermächtigungsüberträge findet sich in Anlage 8 (Seite 99 ff.)

Von geplanten Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 57.180.000 € wurde nichts in Anspruch genommen.

Nachfolgende Bürgschaften wurden zu Lasten der Stadt übernommen:

Bezeichnung	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
Wohnungsbürgschaften	4.023.777,09	3.632.743,97
Städtische Wohnungsbaugesellschaft mbH	20.468.016,49	18.553.385,86
Internationale Bodensee-Messe Friedrichshafen	24.137.812,79	22.241.696,10
Kreisbaugenossenschaft Bodenseekreis eG	1.104.386,52	1.023.362,44
Klinikum Friedrichshafen GmbH	689.117,00	208.260,00
Zieglersche Anstalten Hör- und Sprachzentrum gGmbH	151.800,00	147.200,00
Summe	50.574.909,89	45.806.648,37

In der aktuellen Fassung des Bilanzierungsleitfadens (4. Auflage vom November 2023) ist geregelt, dass u.a. kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Vermögenszuwachs zwar nicht zu bilanzieren, aber stattdessen als Vorbelastungen unterhalb der Bilanz auszuweisen sind. Hierunter fallen auch die Wärmelieferungsverträge zwischen der Stadt Friedrichshafen und dem Stadtwerk am See GmbH & Co. KG. Für die Berechnung der Vorbelastungen wird der Kapitalkostenanteil, welcher Bestandteil des Grundpreises ist, für die festgelegte Vertragslaufzeit zu Grunde gelegt. Nachfolgend aufgelistet sind die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannten Abnahmestellen mit dem Stand der verbleibenden Vorbelastung zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres:

Objekt	Vertragslaufzeit von bis	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
Fallenbrunnen 17	01.12.2014-30.11.2034	190.647,60 €	174.649,20 €
Graf-Zeppelin-Gymnasium	01.01.2019-31.12.2038	215.434,50 €	201.072,20 €
Karl-Maybach-Gymnasium	01.01.2019-31.12.2038	285.212,40 €	266.198,24 €
Bodensee-Sporthalle	01.01.2019-31.12.2038	277.205,10 €	258.724,76 €
Pestalozzischule ohne Musikschule	01.01.2019-31.12.2038	231.052,37 €	215.648,88 €
Max-Grünbeck-Haus Anteil Stadt	01.01.2019-31.12.2038	62.372,05 €	58.213,91 €
Sportbad nur Sauna und Gastro	01.01.2016-31.12.2035	55.674,88 €	51.035,31 €
Summe		1.317.598,90 €	1.225.542,50 €

Bürgermeister	
Oberbürgermeister Simon Blümcke	Bürgermeister Andreas Hein
Erster Bürgermeister Fabian Müller	Bürgermeister Dieter Stauber
Stadträte /-innen	
Stadtrat Dr. Achim Brotzer	Stadträtin Christine Heimpel
Stadtrat Hannes Bauer	Stadträtin Anna Hochmuth
Stadtrat Martin Baur	Stadtrat Walter Zacke
Stadtrat Franz Bernhard	Stadträtin Dagmar Mader
Stadträtin Sabrina Martinez Perez	Stadtrat Mattias Eckmann
Stadtrat Ralf Schwaderer	Stadträtin Laura Straub
Stadträtin Mirjam Hornung	Stadtrat Kai Nopper
Stadtrat Bruno Kramer	Stadtrat Rudi Krafcsik
Stadtrat Dr. Martin Eble	Stadtrat Dr. Tillmann Stottele
Stadtrat Joachim Krüger	Stadtrat Simon Wolpold
Stadtrat Manuel Plösser	Stadtrat Philipp Fuhrmann
Stadtrat Pascal Salomon	Stadträtin Miriam Montano
Stadträtin Angelika Drießen	Stadträtin Simona Sohm

Stadtrat Tobias Günther	Stadtrat Christoph Högel
Stadtrat Achim Baumeister	Stadtrat Manuel Stiehle
Stadträtin Dr. Dagmar Hoehne	Stadtrat Dr. Ralf Döschl
Stadtrat Jochen Meschenmoser	Stadtrat Norbert Czerwinski
Stadtrat Hans Dullenkopf	Stadtrat Dr. Markus Steybe
Stadtrat Jochen Reiter	Stadträtin Gaby Lamparsky
Stadträtin Claudia Huesmann	Stadtrat Sander Frank
Ausgeschieden in 2024	
Stadträtin Regine Ankermann	Stadträtin Nicole Bittner
Stadtrat Felix Bohnacker	Stadtrat Norbert Fröhlich
Stadtrat Ulrich Heliosch	Stadtrat Jürgen Holeksa
Stadtrat Peter Mohr	Stadträtin Dr. Marion Morcher
Stadtrat Werner Nuber	Stadtrat Thomas Pohl
Stadtrat Dr. Wolfgang Sigg	Stadtrat Peter Stojanoff
Stadtrat Heinz Tautkus	Oberbürgermeister Andreas Brand

Bilanzielle Veränderungen aufgrund von Prüfungsfeststellungen im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt:

In der Zeit vom 26.07.2021 bis 14.02.2022 fand die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt statt. Zahlreiche Beanstandungen wurden bereits mit den Jahresabschlüssen der Jahre 2021 bis 2023 umgesetzt. Die nun im Jahr 2024 vorgenommenen Korrekturen haben weitere Veränderungen des Basiskapitals zur Folge, diese sind:

Randnummer A 33 – Sonderposten für Investitionsbeiträge (Summe 1,8 Mio. €): Für die Straßengrundstücke wurden bisher keine Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen gebildet. Mit den erhobenen Erschließungsbeiträgen wird die Anschaffung bzw. die Herstellung verschiedener Vermögensgegenstände (z.B. Straßengrundstück und Straßenkörper) finanziert. In der Vergangenheit sind Erschließungsmaßnahmen im Wesentlichen durch die Stadt selbst durchgeführt worden. Die entsprechenden Grundstücke sind der Stadt dann jeweils nicht unentgeltlich zugegangen, sondern waren bereits im Eigentum oder sind vor der Erschließung erworben worden. Bei diesen Straßengrundstücken werden mit dem Erschließungsbeitrag regelmäßig auch der Grunderwerb für die Erschließungsanlagen sowie ggf. weitere damit verbundene Aufwendungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 1 KAG) finanziert. Demnach wäre für die Grundstücke der erschließungsbeitragsfähigen Straßen ersatzweise ein Sonderposten in Höhe von 90 % der Grundstückswerte sachgerecht gewesen, was 2024 korrigiert wurde.

Randnummer A 35 – Sonstige Sonderposten (Summe 4,5 Mio. €): Bei den sonstigen Sonderposten sind die Sonderposten für unentgeltliche Erwerbe (Sachspenden) nicht vollumfänglich bilanziert worden. Diese Sachspenden wurden im Jahresabschluss 2024 nachpassiviert (s. auch Seite 23). Darunter befinden sich u.a. die Bugspitze des LZ 130 sowie ein Ruderlagerarm der Kielflosse des LZ 129 jeweils im Wert von 1 Mio. €. Deshalb wird das Basiskapital hierfür reduziert, gleichzeitig werden die passiven Sonderposten erhöht (bilanzieller Passivtausch).

A 6. Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind nach § 54 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

A 6.1 Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss

Allgemeine Daten der Stadt Friedrichshafen:

Einwohnerzahl (lt. Einwohnermeldeamt):	zum 31.12.2024: 64.382	zum 31.12.2023: 64.531
Gemarkungsfläche:	6.993 ha	

Zusammenfassung - Ergebnis 2024:

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem **Gesamtjahresfehlbetrag (ohne die mitverwalteten Stiftungen)** von **-88.420 TEUR** (Vorjahr 2,7 Mio. €) ab – dies mit einem Fehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis i. H. v. -0,3 Mio. € (Vorjahr 2 Mio. €) und einem Überschuss beim außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 0,2 Mio. € (Vorjahr 0,7 Mio. €). Dies bedeutet, dass sowohl eine Entnahme aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses erforderlich ist als auch wieder eine Zuführung zur Rücklage des Sonderergebnisses vorgenommen werden kann. Beigetragen zu diesem – gegenüber der Prognose – negativen Gesamtergebnis haben u.a. die Finanzzuweisungen mit + 3,2 Mio. €, die Mehrerträge aus Entgelten mit + 2,4 Mio. € sowie aus Kostenerstattungen-/umlagen mit + 3 Mio. € und die Zinserträge mit + 3,2 Mio. €. Diese Mehrerträge konnten das verringerte Steueraufkommen mit – 12,3 Mio. € annähernd auffangen.

Abgesehen von den neuen Rückstellungen für die FAG-Umlage haben vor allem die Personalaufwendungen und die Transferaufwendungen mit zusammen 8,5 Mio. € die Planansätze überschritten, dies bei gleichzeitig verringerten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie den sonstigen ordentl. Aufwendungen mit zusammen 5,2 Mio. € (s. Ausführungen Seiten 29 ff.).

Im Haushaltsplan 2024 haben die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen um 1,5 Mio. € überschritten. Mit diesem positiven ordentlichen Ergebnis würde lt. Planung der gesetzliche Haushaltsausgleich auf der ersten Stufe erreicht.

Aufgrund der vorgenannten Erläuterungen konnte jedoch trotzdem statt eines Überschusses beim außerordentlichen Ergebnis kein Gesamtergebnisüberschuss erzielt werden. Zielvorgabe auch für das Haushaltsjahr 2024 und die mittelfristige Finanzplanung waren u.a. die Sicherung der Liquidität. Die Einhaltung dieser Vorgaben ist in 2024 durchaus gelungen. Der Bestand an Zahlungsmitteln hat ebenfalls um 1,5 Mio. € zugenommen. Die Abschreibungen konnten (betrachtet man das Gesamtergebnis) wiederum erwirtschaftet werden. Die Liquidität der Stadt war jederzeit gesichert. Die Liquiditätsplanung wird jedoch erschwert, wenn Investitionsmaßnahmen zwar geplant, aber dann entweder zeitverzögert oder gar nicht realisiert werden (s. Abrechnung der Maßnahmen Anlage 10, Seiten 110 ff.). Erschwerend hinzu kommt der nach wie vor hohe Stand an Ermächtigungsüberträgen, dies obwohl hier in 2024 eine deutliche Reduzierung erfolgte. Ob das verbliebene Volumen an Vorhaben mit den vorhandenen personellen Ressourcen in absehbarer Zeit überhaupt abgearbeitet werden kann, ist nicht gesichert. Dies belastet künftige Haushaltsjahre in nicht unerheblichem Maß (z. Vergl.: im Jahr 2022 waren dies 82 Mio. €, in 2023 74 Mio. € und in 2024 immer noch 56,3 Mio. €). Aufgrund der um 0,6 % = 1,3 Mio. € gestiegenen Erträge und trotz der um 1,5 % = 3,1 Mio. € höheren Aufwendungen wurde aus dem eingeplanten Gesamtergebnisüberschuss i. H. v. 2,4 Mio. € (2023: Fehlbetrag -1 Mio. €) letztlich ein Gesamtergebnisfehlbetrag i. H. v. -88.420 TEUR. Dieser Fehlbetrag wird den Rücklagen zugeführt bzw. entnommen.

Die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses reduziert sich mit vorstehender Entnahme minimal um 0,3 Mio. € auf 55,1 Mio. € zum Jahresende 2024 (die Rücklagen der Stiftungen werden gesondert berechnet und gebucht). Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses beträgt mit vorstehender Zuführung in Höhe von 0,2 Mio. € zum Jahresende 2024 4,9 Mio. € (näheres kann der Anlage 4, Seite 95 entnommen werden).

Im ordentlichen Jahresergebnis von – 0,3 Mio. € finden insbesondere folgende **nichtzahlungswirksame** Geschäftsvorfälle Berücksichtigung:

Bezeichnung	Plan 2024	IST 2024	Abweichung
Rückstellung für Steuerrückzahlungen	0	0,00	0,00
Abschreibungen	20.254.800	20.180.741,53	-74.058,47
Rückstellungen für Lohn und Gehalt	0	-355.070,39	-355.070,39
Rückstellungen FAG/Kreisumlage	39.755.000	40.764.947,00	+1.009.947,00
Inanspruchnahme Rückst. FAG/Kreisuml.	-34.860.000	-37.698.104,00	-2.838.104,00
Summen	25.149.800	22.892.514,14	-2.257.285,86

Die im Jahr 2023 gebildete Rückstellung für Gewerbesteuerrückzahlungen in Höhe von 5,3 Mio. € wurde vollständig aufgelöst. Neue Rückstellungen hierfür sind nicht erforderlich (s. Seite 86). Die geplanten Abschreibungen wurden nur minimal unterschritten. Bei den Lohn- und Gehaltsrückstellungen wurden 355.070 EUR ergebniswirksam aufgelöst. Darin enthalten ist auch eine neue Rückstellung für sogenannte „Sabbatical-jahre“ mit 8.757 €. Urlaubsrückstellungen sind nach der GemHVO nicht zu bilden. Für die in den Folgejahren anfallenden Aufwendungen aus FAG und Kreisumlage wurden v.a. infolge höherer Steuererträge zusätzliche Rückstellungen mit 1 Mio. € gebildet. Den Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des FAG / Kreisumlage stehen auch Auflösungen für denselben Zweck in Höhe von 37,7 Mio. € gegenüber.

Entwicklung der Erträge im Jahr 2024:

Die wesentlichen Ertragsarten im Überblick:

Bezeichnung	Ergebnishaushalt	Ergebnisrechnung	Abweichung
1. Steuern, allg. Zuweisungen			
Grundsteuer A	160.000,00	179.598,72	+19.598,72
Grundsteuer B	11.000.000,00	10.801.411,28	-198.588,72
Gewerbesteuer	45.000.000,00	35.489.082,11	-9.510.917,89
Einkommensteueranteil	48.200.000,00	45.457.602,62	-2.742.397,38
Umsatzsteueranteil	8.990.000,00	8.421.473,26	-568.526,74
Schlüsselzuweisungen	37.875.000,00	37.854.144,39	-20.855,61
Vergnügungssteuer	1.500.000,00	2.090.833,76	+590.833,76
Familienleistungsausgleich	3.500.000,00	3.633.665,00	+133.665,00
Zwischensumme 1:	156.225.000,00	143.927.811,14	-12.297.188,86
2. Zuweisungen vom Land	7.968.120,00	11.054.122,90	+3.356.002,90
3. öffentlich-rechtliche Entgelte			
- Verwaltungsgebühren	4.137.300,00	4.558.023,83	+420.723,83
- Benutzungsgebühren	6.553.190,00	8.266.172,95	+1.712.982,95
Zweckgebundene Abgaben (Kurtaxe)	840.000,00	1.589.457,27	+749.457,27
4. Privatrechtliche Entgelte	5.036.270,00	6.888.140,90	+1.851.870,90
5. Kostenerstattungen und –umlagen	15.670.590,00	18.737.065,54	+3.066.475,54
6. Konzessionsabgaben	3.000.000,00	2.949.209,27	-50.790,73
Zwischensumme 2-6:	42.935.470,00	49.939.192,66	+7.003.722,66
Gesamtsumme 1-6:	199.160.470,00	193.867.003,80	-5.293.466,20

Diese bedeutendsten Erträge wurden mit 199,2 Mio. € veranschlagt, das tatsächliche Jahresergebnis beträgt 193,9 Mio. €, es wurden also 5,3 Mio. € (= 2,66%) weniger Erträge erzielt. Dieses negative Ergebnis ist hauptsächlich den Mindererträgen bei der Gewerbesteuer und dem Einkommenssteueranteil, aber auch den Mehrerträgen bei den Schlüsselzuweisungen, den öffentlich-rechtlichen Gebühren und privatrechtlichen Entgelten sowie den Kostenerstattungen zuzuordnen.

Entwicklung der Aufwendungen im Jahr 2024:

Die wesentlichen Aufwandsarten im Überblick:

Bezeichnung	Ergebnishaushalt	Ergebnisrechnung	Abweichung
Gewerbsteuerumlage	4.500.000,00	2.753.728,29	-1.746.271,71
FAG-Umlage	25.350.000,00	28.298.435,30	+2.948.435,30
Kreisumlage	34.860.000,00	37.597.567,00	+2.737.567,00
Personalkosten	51.759.710,00	57.414.013,73	+5.654.304,27
Sach- und Dienstleistungen	40.027.660,00	38.241.815,29	-1.785.844,71
Abschreibungen	20.254.800,00	20.180.741,53	-74.058,47
Summen	176.752.170,00	184.486.301,14	+7.734.131,14

Diese Aufwendungen wurden mit 176,8 Mio. € veranschlagt, das tatsächliche Jahresergebnis beträgt 184,5 Mio. €, es wurden also 7,7 Mio. € (= 0,7 %) mehr aufgewendet als geplant. Wenigeraufwendungen gab es bei der Gewerbsteuerumlagen und den Sach- und Dienstleistungen, Mehraufwendungen dagegen bei den Personalkosten, der FAG-Umlage und der Kreisumlage.

Entwicklung der Steuereinnahmen, Finanzaufweisungen und Umlagen 2020 – 2024:

Bezeichnung	2024	2023	2022	2021	2020
Grundsteuer A + B	10.981.010	10.948.540	10.858.715	11.024.712	10.576.325
Gewerbsteuer	35.489.082	30.439.572	49.601.146	50.076.977	31.122.414
Gde.anteil an d. Einkommenssteuer	45.457.603	44.851.084	40.950.146	39.925.543	38.310.553
Gde.anteil an d. Umsatzsteuer	8.421.473	8.775.223	8.688.989	9.692.938	10.029.852
Schlüsselzuweisungen	37.854.144	30.275.991	36.606.460	30.432.606	17.860.652
Vergnügungssteuer	2.090.834	1.642.990	1.949.556	877.051	1.673.009
Hundesteuer	254.046	264.083	259.172	176.417	166.635
Zweitwohnungssteuer	503.732	602.608	538.734	356.725	282.378
Familienleistungsausgleich	3.633.665	3.556.704	3.475.625	3.026.781	2.773.329
Sonst. Zuweisungen v. Land	1.336.749	757.621	743.538	792.110	1.041.053
Summe Erträge	146.022.338	132.114.419	153.672.081	146.381.860	113.836.200
Gewerbsteuerumlage	2.753.728	2.887.472	5.587.708	5.911.985	2.515.968
Finanzausgleichsumlage	28.298.435	27.483.917	21.875.795	22.673.479	26.586.333
Kreisumlage	37.597.567	34.818.153	28.247.400	30.682.915	34.785.856
Summe Aufwendungen	68.649.281	65.189.542	55.710.903	59.268.379	63.888.157
Saldo	77.373.057	66.924.877	97.961.178	87.113.481	49.948.043

Entwicklung der Investitionstätigkeit 2024:

Die wesentlichen Ein- und Auszahlungsarten im Überblick:

Bezeichnung	Finanzhaushalt	Finanzrechnung	Abweichung
Einzahlungen aus Veräußerung von Sachvermögen	4.511.000,00	809.645,18	-3.701.354,82
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.054.600,00	1.415.002,69	-5.639.597,31
Einzahlungen aus Investitionsbeiträge und ähnlichen Entgelten	625.000,00	26.108,67	-598.891,33
Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzvermögen	111.800,00	186.221,29	+74.421,29
Einzahlungen für sonst. Investitionstätigkeit	0,00	8.098,25	+8.098,25
Summe	12.302.400,00	2.445.076,08	-9.857.323,92
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.174.000,00	1.214.257,47	-6.959.742,53
Auszahlungen Baumaßnahmen	28.485.000,00	13.109.037,38	-15.375.962,62
Erwerb von bewegl. Sachvermögen	8.460.510,00	3.306.571,86	-5.153.938,14
Erwerb von Finanzvermögen	0,00	50.827,56	+50.827,56
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.164.500,00	5.458.399,26	+4.293.899,26
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	206.626,21	+206.626,21
Summe	46.284.010,00	23.345.719,74	-22.938.290,26

Näheres kann der Anlage 10 (Seiten 110 ff.) entnommen werden.

Von insgesamt 46,3 Mio. € geplanten Investitionen flossen 22,9 Mio. € = 49,6 % weniger ab (2023 15,8 Mio. € = 48 %, 2022 18,3 Mio. € weniger = 44,7 %).

Von den insgesamt 12,3 Mio. € geplanten Einzahlungen aus Investitionen konnten 9,9 Mio. € = 80,1 % (noch) nicht realisiert werden (2023 10,6 Mio. € = 81,9 %, 2022 11,7 Mio. € = 72 %).

Entwicklung der Liquidität in 2024:

Das Jahr 2024 startete mit einem Zahlungsmittelbestand von 13.359.668,75 €. Zum Ende des Jahres 2024 ist dieser auf 14.941.190,5 € leicht gestiegen. Im Rechnungsjahr konnten sämtliche Investitionen über die liquiden Mittel abgedeckt werden. **Kassenkredite** zur Überbrückung von kurzfristigen Liquiditätsengpässen mussten **keine** aufgenommen werden.

Im weiteren Sinne zählen wir die Geldanlagen ebenfalls zu den liquiden Mitteln, die bei 95,6 Mio. € (2023 = 106,3 Mio. €) lagen. Von den liquiden Mitteln i. H. v. insgesamt 110,6 Mio. € (2023 = 119,7 Mio. €) sind für erhaltungspflichtiges Stiftungsvermögen 2,9 Mio. € (2023 = 3 Mio. €) und 56,3 Mio. € (2023 = 73,8 Mio. €) für auszahlungsseitige Ermächtigungsüberträge gebunden, so dass die **ungebundenen verfügbaren liquiden Mittel bei 51,3 Mio. €** (2023 = 37,9 Mio. €) lagen. Die im Jahr 2022 für das Klimabudget gebildete Rücklagenbindung wurde durch Inanspruchnahme aufgelöst. Die Erhöhung der ungebundenen liquiden Mittel begründet sich vor allem durch die Reduzierung der Ermächtigungsüberträge (aus unverbrauchten Mitteln) gegenüber dem Vorjahr. Nachdem die Überträge nicht durch Einsparungen oder den Entfall von Maßnahmen verringert wurden, sondern überwiegend durch die zeitliche Verschiebung eines Teils des Zahlungsflusses auf die Jahre 2025 ff., liegt zwar zum Bilanzstichtag eine Verbesserung vor, mittelfristig werden diese Mittel aber wieder erforderlich werden.

Schuldenentwicklung (Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten):

	Im abgelaufenen Haushaltsjahr 2024	Im Vorjahr 2023
Schuldenstand zu Beginn des Jahres:	20.372.560,04	20.906.676,07
+ Neuaufnahmen	0	0,00
+ Umschuldungen	0	0
- ordentliche Tilgungen	-875.713,43	-534.116,03
- Sondertilgungen	-226.864,00	0
- Umschuldungen	0	0
Tilgungen – Finanzierungen a. d. H.	0	0
Schuldenstand auf Ende des Jahres:	19.269.982,61	20.372.560,04

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt auf 31.12.2024 beträgt bei einer Einwohnerzahl von 64.382 (lt. Bürgerbüro zum 31.12.2024) **299 €** (Vorjahr: 316 €); zum Vergleich – der Landesdurchschnitt (nur Gemeindeschulden d. h. **ohne** Eigenbetriebe) liegt per 31.12.2023 bei **532 € / Einw.**

A 6.1.1 Nachträgliche Genehmigung von über-/außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen

Für eine energetische Gebäudesanierungen hat die Stadt im Jahr 2014 ein zinsverbilligtes Darlehen (0,1 %) der KfW erhalten. Nach dem Vertrag mit der KfW musste dieses Darlehen mit Ablauf der 10-jährigen Zinsbindungsfrist zum 15.05.24 zurückgezahlt werden, wenn keine Vereinbarung über die Folgekonditionen getroffen wird. Die Restschuld betrug am 15.05.2024 nach Abzug der ordentlichen Tilgung 226.864,00 EUR. Aufgrund der städtischen Liquiditätslage, des voraussichtlichen Zinssatzes für eine Folgedarlehen (von rund 3,0 %) sowie der Vermeidung von Verwaltungsaufwand für die Verwaltung des Darlehens wurde dieses KfW-Darlehen im Sinne des Sparsamkeitsgrundsatzes zum 15.05.2024 in voller Höhe zurückgezahlt. Nachdem für diese Sondertilgung im Doppelhaushalt 2023/24 keine Mittel veranschlagt waren, wird die Überschreitung des Haushaltsansatzes um rund 208.000 EUR nachträglich mit dem Jahresabschluss 2024 genehmigt.

A 6.2 Zukünftige Entwicklung (Lagebericht)

Im Haushaltsjahr 2024 konnte – incl. der Abschreibungen mit 20,8 Mio. € - ein **positives Gesamtergebnis** erzielt werden. Damit wurde das **Kernziel** des Neuen Kommunalen Rechnungswesens – nämlich die Umsetzung des Ressourcenverbrauchsprinzips – in 2024 mit 0,3 Mio. € noch gerade so erreicht. D.h. es ist nun seit der Doppik-Einführung zum 01.01.2019 in jedem Jahr gelungen, die Abschreibungen im Sinne der intergenerativen Gerechtigkeit zu erwirtschaften. Jedoch wird es in den Folgejahren in Anbetracht der vorgenannten Entwicklungen und Rahmenbedingungen zusehends schwieriger, ein positives Ergebnis zu erzielen.

Ergebnisentwicklung 2025:

Im Haushaltsjahr 2025 ist – mit voller Erwirtschaftung der geplanten Abschreibungen in Höhe von 20 Mio. € abzgl. 3,9 Mio. € Auflösung von Sonderposten– wieder – nach 2024 – ein positives Gesamtergebnis von 5,2 Mio. € eingeplant. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 wird davon ausgegangen, dass der Planansatz 2025 übertroffen wird.

Liquiditätsentwicklung 2025:

Bei voller Umsetzung des Investitionsprogramms 2025 mit einem eingeplanten Finanzierungsmittelbedarf von -5,6 Mio. € reicht die geplante Liquidität mit Stand zum 31.12.2024 aus (Kreditermächtigungen für Inves-

titionen wurden für den Haushalt 2025 keine genehmigt). Da auch für 2025 beabsichtigt wird, bei Maßnahmen, die noch nicht begonnen wurden und deren Beginn auch nicht im ersten Halbjahr 2026 zu erwarten ist, Ermächtigungsüberträge nicht zu bilden, sondern stattdessen die für diese Maßnahmen vorgesehenen Mittel in der Planung 2026 ff. neu aufzunehmen, wird sich die Liquidität stichtagsbezogen zum 31.12.2025 gegenüber 2024 weiter verbessern. Mittelfristig betrachtet, wird diese Verbesserung jedoch für die bereits vorgesehenen und nur verschobenen Maßnahmen wieder benötigt werden.

Zusammenfassung 2025:

Es wird erwartet, dass der im Haushaltsplan veranschlagte Überschuss von rd. +5,6 Mio. € übertroffen wird. Die ungebundene Liquidität wird sich zum Jahresende 2025 voraussichtlich gegenüber dem Ansatz im Haushaltsplan erhöhen und dann die Verschuldung um ca. 50 Mio. € übersteigen.

Ausblick und Risiken:

Der Bedarf im **Ergebnishaushalt** wird auch künftig **ansteigen**, dies u. a. aufgrund folgender Faktoren:

- Inflation,
- Schwächelnde Gesamtwirtschaft / Steuererträge
- Tarif- und Besoldungssteigerungen,
- Konsumtive energetische Sanierungen der städtischen Gebäude,
- Weitere Abschreibungen durch den Vollzug geplanter Investitionen.

Aus den deutlich gesunkenen Dividendenerträgen der Stiftungsunternehmen ergibt sich für die zukünftige Sicherstellung der Aufgabenerfüllung der Zeppelin-Stiftung im Sinne der elf Zwecke der Stiftungssatzung ein Risiko – mittelbar – auch für den städtischen Haushalt. Wenn die Zeppelin-Stiftung ihre Einrichtungen und Transferleistungen nicht mehr dauerhaft aus eigener Kraft finanzieren könnte, müsste haushalts- und steuerrechtlich geprüft werden, ob zumindest in Teilen die Finanzierung von (bestimmten) Aufgaben aus Mitteln des städtischen Haushalts möglich wäre. Die Zeppelin-Stiftung erfüllt eigene Aufgaben und bezuschusst Dritte bei der Aufgabenerfüllung (Transferaufwendungen). Der größte Posten bei den Transferaufwendungen stellte in den letzten Haushaltsjahren die laufende Bezuschussung des Medizin Campus Bodensee (MCB) dar. Zur Entlastung der Zeppelin-Stiftung und zur Reduzierung der Risiken für den städtischen Haushalt ist die Beendigung der Betriebskostenbezuschussung sowie die Übergabe der Trägerschaft zum 01.01.2026 an der Klinikum Friedrichshafen GmbH und an Tochterunternehmen an den Landkreis Bodenseekreis beabsichtigt. Hierdurch soll die Inanspruchnahme der Stadt aus weiteren Risiken wie sie sich aus den erläuterten Gewährträgerschaften ergeben, möglichst vermieden werden.

Daher sollten zusätzliche finanzielle Verpflichtungen abgelehnt und darüber hinaus derzeit bestehende Verpflichtungen reduziert werden.

A 6.3 Anlagen zum Anhang Stadt

1. Abrechnung Seehasenfest
2. Entwicklung der Liquidität
3. Vermögensübersicht
4. Stand der Rücklagen
5. Beteiligungsübersicht
6. Stand der Rückstellungen
7. Schuldenübersicht
8. Ermächtigungsüberträge
9. (In Anspruch genommene) Verpflichtungsermächtigungen
10. Investitionsrechnung

Anlage 1 - Rechnungsergebnis Seehasenfest 2024 (Kostenstelle 5730100090)

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	180.885,04	0	182.659,75	182.660	0	0,00	182.660-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	360.737,51	202.000	266.633,65	64.634	0	0,00	64.634-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.403,78-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	539.218,77	202.000	449.293,40	247.293	0	0,00	247.293-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	83.503,70-	100.560-	89.125,91-	11.434	0	0,00	11.434-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521.021,79-	464.900-	591.333,34-	126.433-	0	0,00	126.433	0,00
15	-	Abschreibungen	84.467,44-	83.200-	83.149,04-	51	0	0,00	51-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	292.361,80-	51.700-	36.906,81-	14.793	0	0,00	14.793-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	981.354,73-	700.360-	800.515,10-	100.155-	0	0,00	100.155	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	442.135,96-	498.360-	351.221,70-	147.138	0	0,00	147.138-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	52,96	0	194,19	194	0	0,00	194-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	388.123,20-	285.000-	326.809,49-	41.809-	0	0,00	41.809	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	388.070,24-	285.000-	326.615,30-	41.615-	0	0,00	41.615	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	830.206,20-	783.360-	677.837,00-	105.523	0	0,00	105.523-	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	4.708,20-	4.708	0	0,00	4.708	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.708,20-	4.708	0	0,00	4.708	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	168,07-	0	12.829,50	12.830-	0	0,00	12.830-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.755,28-	2.000-	0,00	2.000-	106	2.200,00-	4.095-	4.094,50
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.923,35-	2.000-	12.829,50	14.830-	106	2.200,00-	16.924-	4.094,50
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	5.923,35-	2.000-	8.121,30	10.121-	106	2.200,00-	12.216-	4.094,50
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	5.923,35-	2.000-	8.121,30	10.121-	106	2.200,00-	12.216-	4.094,50

Im Vergleich zum Planansatz mussten 100 TEUR mehr für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet werden. Diese konnten aber durch Mehrerträge von 247 TEUR mehr als ausgeglichen werden. Das geplante Defizit im Jahr 2024 konnte deshalb um 147 TEUR verringert werden.

Nachrichtlich: Nachweis über verkaufte und eingelöste Bestände an Wertmarken und Biermünzen (In 2023 wurden 2.500 Wertmarken und 3.500 Biermünzen neu gekauft)

Art	Anfangsbestand	Bestand zum 31.12.2024	somit noch im Umlauf	dies entspricht einem Gegenwert im Berichtsjahr von
Wertmarken (Wert 2,50 €)	17.500	5.952	11.548	28.870,00 €
Biermünzen (Wert 5,50)	12.500	3.737	8.763	48.196,50 €

Anlage 2 - Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	48.790.598,07 €	13.359.668,75 €
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§50 i. V. m. §3 Nr. 17 GemHVO)	17.220.140,78 €	11.495.766,56 €
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§50 i. V. m. §3 Nr. 31 GemHVO)	- 14.726.415,11 €	- 20.900.643,66 €
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§50 i. V. m. §3 Nr. 35 GemHVO)	- 534.116,03 €	- 1.102.577,43 €
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§50 Nr. 39 GemHVO)	- 37.390.538,96 €	12.088.976,28 €
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§50 Nr. 42 GemHVO)	13.359.668,75 €	14.941.190,50 €
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	77.098.000,00 €	66.098.000,00 €
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	29.201.966,89 €	29.523.791,89 €
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-	- €
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	-	- €
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-	- €
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	119.659.635,64 €	110.562.982,39 €
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	- 73.765.767,55 €	- 56.301.133,24 €
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	-	- €
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, §3 Nr. 18, 19 GemHVO)	6.469.156,43 €	7.802.156,43 €
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	52.363.024,52 €	62.064.005,58 €
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden (Stiftungen)	- 2.971.568,60 €	- 2.934.646,48 €
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	- 5.000.000,00 €	- €
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	44.391.455,92 €	59.129.359,10 €
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§22 Abs. 2 GemHVO)	3.286.228,12 €	3.428.111,65 €

Anlage 3 - Vermögensübersicht (ohne Sonderposten)

Vermögen		Stand zum 01.01 des Haushalts- jahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts-jah- res (Σ Sp. 2 bis 7)
			Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Abschreibungen	
		EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	304.412,65	206.626,21	-20.976,68	0,00	0,00	-163.014,70	327.047,48
2.	Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	51.620.712,21	1.165.142,14	-59.192,62	-9.235,40	0,00	-163.679,95	52.553.746,38
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	197.836.130,59	1.928.326,90	-632.238,37	298.787,66	0,00	-7.069.841,60	192.361.165,18
2.3	Infrastrukturvermögen	121.821.793,83	4.467.061,55	-252.365,53	1.996.342,98	0,00	-7.599.677,11	120.433.155,72
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	41.875,36	1.754.804,69	0,00	0,00	0,00	-76.094,55	1.720.585,50
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	28.370.394,60	363.123,29	-100.000,00	11.310,31	0,00	-19.766,29	28.625.061,91
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.211.800,39	2.078.202,11	-8.150,83	0,00	0,00	-1.155.617,24	7.126.234,43
2.7	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	7.465.036,58	1.214.348,37	-551.191,44	0,00	0,00	-1.101.902,02	7.026.291,49
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.758.686,29	5.076.178,49	-26.244,26	-2.297.205,55	0,00	0,00	9.511.414,97
3.	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	133.849.949,69	30.325,81	0,00	0,00	0,00	0,00	133.880.275,50
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitalanlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	6.376.327,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.376.327,01
3.3	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	4.932.657,95	20.501,75	-186.221,29	0,00	0,00	0,00	4.766.938,41
3.5	Wertpapiere	105.901.966,89	54.258.550,00	-64.936.725,00	0,00	0,00	0,00	95.223.791,89
insgesamt		671.491.744,04	72.563.191,31	-66.773.306,02	0,00	0,00	-17.349.593,46	659.932.035,87

Anlage 4 - Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen		
1.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	55.397.482,98 €	55.068.947,14 €
davon zweckgebunden für Klimabudget 2024	5.000.000,00 €	0,00 €
1.2. Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	4.689.592,56 €	4.929.708,65 €
2. Zweckgebundene Rücklagen (Stiftungen)	2.971.568,60 €	2.934.646,48 €
Rücklagen gesamt	63.058.644,14 €	62.933.302,27 €

Anlage 5 - Beteiligungsübersicht

Unternehmen/Organisation	Anteil der Stadt FN am Stammkapital	01.01.2024	31.12.2024
	in % (unmittelbar)	in Euro	
Anteile an verbundenen Unternehmen		133.849.949,69	133.880.275,50
Technische Werke Friedrichshafen GmbH	100,00	41.297.026,04	41.297.026,04
Städtische Wohnungsbaugesellschaft Friedrichshafen mbH	100,00	32.943.186,10	32.943.186,10
Klinikum Friedrichshafen GmbH	95,50	20.864.698,08	20.864.698,08
Zeppelin Museum Friedrichshafen GmbH	70,00	70.000,00	70.000,00
Stadtmarketing Friedrichshafen GmbH	100,00	50.000,00	50.000,00
Internationale Bodensee-Messe Friedrichshafen GmbH*	94,29	38.625.039,47	38.655.365,28
Sonst. Beteiligungen u. Kapitaleinlagen		6.376.327,01	6.376.327,01
MESSE FRIEDRICHSHAFEN GmbH	50,00	4.290.000,00	4.290.000,00
Flughafen Friedrichshafen GmbH	39,38	1.250.090,90	1.250.090,90
Reg. Kompensationspool Bodensee-Oberschw. GmbH	10,87	311.696,00	311.696,00
Zweckverband Gehrenberg-Wasserversorgung	27,27	278.886,48	278.886,48
Gesamtzweckverband 4IT	2,34	167.153,63	167.153,63
BODENSEEFESTIVAL GMBH	26,32	52.000,00	52.000,00
RITZ Reg. Innovations- u. Techn.transfer Zentrum GmbH	50,00	12.500,00	12.500,00
Zweckverband Gasversorgung-Oberschwaben	0,51	8.000,00	8.000,00
Gemeindepsychiatrisches Zentrum Friedrichshafen gGmbH	10,00	5.000,00	5.000,00
Bürgersolardach Kluftern GbR mbH	0,13	500,00	500,00
Solardach Ailingen GbR mbH	0,45	500,00	500,00
Summe Beteiligungen		140.226.276,70	140.256.602,51

*Übernahme des Gesellschafteranteils (0,95 %) von der Industrie- und Handelskammer Ulm

Anlage 6 - Übersicht über den Stand der Rückstellungen Stadt

Art der Rückstellung			
Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	01.01.2024	31.12.2024	Abweichung
- Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	528.012,74	227.770,83	-300.241,91
- Rückstellungen für Sabbatical	9.762,09	8.756,77	-1.005,32
- Rückstellung für Langzeitkonto	359.850,23	297.468,02	-62.382,21
- Rückstellungen für die Übergangsversorgung der Feuerwehr	26.442,71	35.001,76	+8.559,05
Zwischensumme	924.067,77	568.997,38	-355.070,39
Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO			
- Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs	21.898,00	0,00	-21.898,00
- Rückstellung für die Kreisumlage	74.095.743,00	77.184.484,00	+3.088.741,00
- Steuerrückstellungen (als Gläubigerin)	5.274.057,26	0,00	-5.274.057,26
Zwischensumme	79.391.698,26	77.184.484,00	-2.207.214,26
Rückstellungen gesamt	80.315.766,03	77.753.481,38	-2.562.284,65

Anlage 7 - Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01 des Haushalts- jahres	zum 31.12 des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	20.372.560,04	19.269.982,61	1.202.722,81	4.700.483,20	13.366.776,60	-1.102.577,43
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kreditinstitute	20.372.560,04	19.269.982,61	1.202.722,81	4.700.483,20	13.366.776,60	-1.102.577,43
1.2.6 sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.374.891,29	1.267.338,57	108.405,02	393.673,05	765.260,50	-107.552,72
a) kreditähnliche Rechtsgeschäfte, die nach § 52 GemHVO bilanziert sind hier: Leibrenten	57.292,39	41.796,07	16.348,62	25.447,45	0,00	-15.496,32
b) kreditähnliche Rechtsgeschäfte, die nicht bilanziert sind hier: Wärmelieferungsverträge	1.317.598,90	1.225.542,50	92.056,40	368.225,60	765.260,50	-92.056,40
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	21.747.451,33	20.537.321,18	1.311.127,83	5.094.156,25	14.132.037,10	-1.210.130,15

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung, hier: Eigenbetrieb Stadtentwässerung

Art der Schulden	am 01.01 des Haushalts- jahres	zum 31.12 des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
2.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	63.417.449,98	64.161.483,31	2.687.983,33	10.730.066,69	50.743.433,29	744.033,33
2.3 Kassenkredite	73.467,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.467,75
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	63.490.917,73	64.161.483,31	2.687.983,33	10.730.066,69	50.743.433,29	670.565,58

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	83.790.010,02	83.431.465,92	3.890.706,14	15.430.549,89	64.110.209,89	-358.544,10
3.3 Kassenkredite	73.467,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.467,75
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.374.891,29	1.267.338,57	108.405,02	393.673,05	765.260,50	-107.552,72
Zwischensumme 3.1+3.2+3.3+3.4	85.238.369,06	84.698.804,49	3.999.111,16	15.824.222,94	64.875.470,39	-539.564,57
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	85.238.369,06	84.698.804,49	3.999.111,16	15.824.222,94	64.875.470,39	-539.564,57

Anlage 8 - Übersicht der in 2024 gebildeten Ermächtigungsüberträge - Stadt (Ergebnis- und Finanzhaushalt)

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
1220000003	26 Unterbringung v. Flücht. a.d. Ukraine	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
1280000061	42 Katastrophenschutz	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.000,00
2520100000	10 Zeppelin-Museum	43150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	66.635,85	913.700,00	0,00	789.036,71	-105.023,00
2810050000	30 Kulturvereinsförderung	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	80.182,16	355.000,00	-25.000,00	299.711,57	-30.000,00
3650010101	30 Tageseinr. f. Kinder v. 0-6 Jahren	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	859.539,85	2.000.000,00	0,00	3.008.323,56	0,00
4210010000	30 Sportförderung	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	159.589,39	367.400,00	0,00	427.259,90	-231.015,50
5220030200	43 Förderung von Energiesparmaßnahmen	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	75.000,00	10.300,00	0,00	60.054,00	-25.246,00
5470000000	42 Förderung des ÖPNV	43160000	Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	0,00	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00
5540000002	43 Naturschutz und Landschaftspflege	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	50.000,00	70.000,00	0,00	80.100,15	-39.500,00
5610000002	43 Umweltschutzmaßnahmen	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	5.000,00	25.000,00	0,00	10.972,46	0,00
5610000003	43 Klima- und Umweltschutzprogramm	44310000	Geschäftsaufwendungen	1.820.159,65	1.100.000,00	0,00	0,00	-6.801.036,05
5710000061	10 Wirtschaftsförderung	43150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	121.750,00	795.500,00	0,00	725.600,00	-69.900,00
SBE01K (BE)	BE Büro des Oberbürgermeisters			0,00	1.126.240,00	0,00	851.756,99	-120,00
SBE02K (BE)	BE Personalrat/Schwerbeh.-/Jugend-/Ausz.			0,00	44.500,00	15.300,00	56.318,26	-403,00
SBE10K (BE)	BE Stadt- und Stiftungspflege			0,00	1.124.940,00	-2.247,20	1.827.793,36	-133.204,65
SBE20K (BE)	BE Amt für Digitalisierung			259.954,55	1.486.840,00	892,50	770.554,36	-323.190,00
SBE20S42 (BE)	BE Erwerb u. Unterh. EDV-Hardware			0,00	2.279.150,00	15.000,00	2.106.674,36	-3.262,69

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
SBE20X1126 (BE)	BE Projekt Fallenbrunnen - Erstbezug (konsumtiv)			489.330,15	0,00	0,00	46.325,42	0,00
SBE21K (BE)	BE Ortsverwaltung Ailingen			20.000,00	332.920,00	0,00	257.316,05	0,00
SBE22K (BE)	BE Ortsverwaltung Ettenkirch			6.000,00	85.070,00	0,00	90.942,38	0,00
SBE26K (BE)	BE Amt f. Bürgerser., Sicherh. u. Ordnung			618.320,00	7.872.680,00	0,00	8.831.188,60	-25.720,09
SBE30K (BE)	BE Amt für Bildung, Betreuung und Sport			80.000,00	3.610.680,00	-3.342,00	3.254.644,40	-73.941,53
SBE31K (BE)	BE Amt für Soziales, Familie und Jugend			0,00	1.233.485,00	4.929,70	992.492,82	-12.490,80
SBE3AK (BE)	BE Stabsstellen DIII			0,00	325.950,00	7.000,00	217.202,43	-6.940,08
SBE40K (BE)	BE Städtische Bauverwaltung			0,00	10.160.610,00	0,00	11.076.458,53	-179,00
SBE40S42110010 (BE)	BE einmalige Gebäudeunterhaltung (SBV)	42110010	Unterh. Grundstücke/baul. Anlagen-einmalig	5.575.000,00	2.880.000,00	59.122,97	1.520.463,23	-5.400.000,00
SBE41K1126 (BE)	BE Städtische Baubetriebe			0,00	7.686.170,00	20.000,00	10.032.052,90	-270.500,00
SBE42K (BE)	BE Stadtbauamt			192.500,00	4.692.965,00	-6.950,26	5.108.051,46	-620.614,00
SBE42S4211 (BE)	BE Unterh. d. Grundst. u. baul.Anl. (SBA)			3.327.504,50	945.000,00	0,00	1.248.378,21	-2.790.000,00
SBE42S42110010 (BE)	BE einmalige Gebäudeunterhaltung (SBA)	42110010	Unterh. Grundstücke/baul. Anlagen-einmalig	5.300.000,00	1.880.000,00	-20.000,00	204.549,43	-4.645.000,00
SBE43K (BE)	BE Amt f. Stadtplanung u. Umwelt			0,00	1.493.840,00	-16.900,00	1.631.317,82	-420.000,00
SBE4BK (BE)	BE Stabsstelle Wirtschaftsförderung			0,00	72.870,00	0,00	13.982,31	-10.000,00
Summe Ergebnishaushalt				19.109.466,10				-22.143.286,39

Finanzhaushalt								
Auszahlungen								
7.11110100H0011 (BE)	Erneuerung Medientechnik Gr.Sitzungssaal	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	1.435.254,20	0,00	0,00	405.593,20	-1.029.661,00
7.11240100G0001 (BE)	Fassadenbegrünung Charlottenhof	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	257.331,09	0,00	0,00	244.613,27	-12.717,82
7.11240101H0022 (BE)	002 Techn. Rath.- Radüberdachung Innenhof	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	35.000,00	0,00	0,00	610,00	-10.000,00

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
7.11260800H1413 (BE)	141 BBA Ladeinfrastruktur f. E-Fahrzeuge	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	165.824,97	0,00	0,00	31.034,37	-404.790,60
7.11330000H2801 (BE)	280 Wohnbau Ittenhausen-Nord	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	2.328.306,05	2.000.000,00	0,00	3.889.229,69	-439.076,36
7.11330000S0001 (BE)	ehem. Güterbahnhof Abbruch Gebäude	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.12600000H0201 (BE)	020 FW Ettenkirch Anbau	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	407.283,50	0,00	0,00	18.389,31	-59.325,93
7.12600000H0541 (BE)	054 GH+FW Raderach Anbau FW	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	30.000,00	370.000,00	0,00	0,00	-100.000,00
7.12800000T1002 (BE)	Starkregen/Überflutung Schutzmaßn.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	150.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
7.21100101H0271 (BE)	027 A-M-Schule Planung Erweiterung	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	464.902,85	1.000.000,00	0,00	23.906,22	-1.540.996,63
7.21100101H0272 (BE)	027 A-M-Schule Fundament Container	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	100.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00
7.21100103G0001 (BE)	019 Ailingen GS Schulhofneugestaltung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	4.511,52	0,00	0,00	2.978,36	0,00
7.21100103H2531 (BE)	253 Neubau Bildungshaus Berg	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	4.485,27	0,00	0,00	0,00	0,00
7.21100104H0313 (BE)	031 GHS Fischbach - Container	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.21100302G0001 (BE)	Pestalozzischule Gesamtkonzept Außenanl.	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	67.521,76	0,00	0,00	26.291,69	0,00
7.21100401G0001 (BE)	019 Ailingen RS Schulhofneugestaltung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	14.680,87	0,00	0,00	2.978,36	0,00
7.21100601H0212 (BE)	021 GZG - SSA Sitzgruppen	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	9.500,00	0,00	0,00	8.861,93	0,00
7.21101001H0232 (BE)	023 GMS Graf Soden - Schulerweiterung	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00	-180.000,00
7.21101002H0281 (BE)	028 Schreienesch Erweit. GMS mit Mensa	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	516.608,91	0,00	0,00	0,00	-116.608,91
7.21500003S0001 (BE)	Durchsageanlagen in den Schulen	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	400.000,00	400.000,00	0,00	287.846,71	-512.153,29
7.28100500H2561 (BE)	256 Bhf Fischbach Kulturhalle, Stuhllager	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	47.403,07	0,00	0,00	89,25	0,00
7.42400100H2502 (BE)	250 Sportbad FN Sauna Neubau Stadt	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	95.761,83	0,00	0,00	59.773,08	0,00
7.42400100H2503 (BE)	250 Sportbad FN Gastro Neubau Stadt	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	88.851,58	0,00	0,00	38.480,91	0,00
7.42400400G0001 (BE)	100 FN Strandbad behindertenger. Seezugang	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	209.074,30	0,00	0,00	0,00	-209.074,30
7.42400400G0003 (BE)	100 Strandbad FN - Uferrenaturierung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	1.667.827,15	0,00	0,00	156.750,18	-1.511.076,97

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
7.42400400H0791 (BE)	079 Strandbad FN barrierefreier Anbau	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	374.364,94	0,00	0,00	1.101,94	-188.263,00
7.42410300H0481 (BE)	048 MZH Jettenhausen - Parkpl./PV-Anlage	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	343.289,35	1.500.000,00	0,00	65.896,25	-27.393,10
7.42411000H2881 (BE)	288 Interimssporthalle	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	1.700.000,00	0,00	-1.100.000,00	0,00	0,00
7.42412000H0451 (BE)	045 Rotach-Halle - Ersatzbau	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	450.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
7.42412000H2931 (BE)	293 Rotach-Halle - Neubau	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	69.706,14	-282.753,26
7.42413000H0471 (BE)	047 Ludwig-Roos-Halle-Erneuerung Technik	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.42414000G0001 (BE)	Brunnisachhalle -Umgestalt. d. Vorplatzes	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00
7.51100000S2001 (BE)	Uferpark Neugestaltung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	44.735,62	2.000.000,00	0,00	0,00	-344.735,62
7.54000000S0006 (BE)	Verkehrstechnik Netzsteuerung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	1.602,93	-5.397,07
7.54100000G0002 (BE)	Aufwertung Franziskusplatz	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	150.000,00	0,00	3.934,40	-196.065,60
7.54100000G0003 (BE)	Pflanzbeete Adenauerplatz/Kirchplatz	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	25.000,00	0,00	0,00	24.177,16	0,00
7.54100000H2501 (BE)	250 Sportpark Neubau Platz	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	65.470,72	0,00	0,00	17.432,25	0,00
7.54100000S0001 (BE)	Straßen Um- und Ausbauten Erneuerung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	1.300.000,00	2.700.000,00	-620.000,00	706.198,68	-550.000,00
7.54100000S0002 (BE)	Radverkehrsmaßnahmen allgemein	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	22.838,07	300.000,00	-80.000,00	87.874,91	-147.662,46
7.54100000S0003 (BE)	Brückensanierungen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	269.166,22	150.000,00	0,00	0,00	-200.000,00
7.54100000S0004 (BE)	ÖPNV Barrierefreiheit Bushaltestellen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	769.846,90	500.000,00	0,00	835.327,19	-434.519,71
7.54100000S0005 (BE)	Verkehrstechn. Licht-Signal-Anl.-Ergänz.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	15.000,00	35.000,00	0,00	46.530,16	0,00
7.54100000S0007 (BE)	Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	278.994,84	200.000,00	0,00	195.343,94	-150.000,00
7.54100000S0008 (BE)	Trinkbrunnen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	120.000,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00
7.54100000T1001 (BE)	GE Am Flughafen Erschließung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.54100000T1002 (BE)	BG Muntenried Feinbelag	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	112.684,21	0,00	0,00	8.820,00	0,00
7.54100000T1003 (BE)	BG Allmannsweiler Nord Erschließung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	210.992,91	0,00	0,00	0,00	-210.992,91

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
7.54100000T1008 (BE)	GE Fallenbrunnen SW BA 2 Erschließung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	24.928,30	0,00	0,00	32.691,82	0,00
7.54100000T1009 (BE)	BG Lachenäcker BA 1	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	993.866,98	0,00	0,00	291.448,83	-302.418,15
7.54100000T1011 (BE)	BG Ittenhausen Nord BA 2 Erschließung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.492,15	0,00	0,00	1.350,95	0,00
7.54100000T1014 (BE)	BG Reinachweg Erschließung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	400.000,00	0,00	0,00	-200.000,00
7.54100000T1018 (BE)	GE Fallenbrunnen Nord-Ost	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	146.994,80	0,00	0,00	0,00	-146.994,80
7.54100000T1019 (BE)	GE Fallenbrunnen Mitte Erschließung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	91.769,61	0,00	0,00	50.452,95	-41.316,66
7.54100000T1025 (BE)	BG Kreuzlinger Str. (Hirschlatt)-Planung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
7.54100000T1100 (BE)	Ehlers-/Keplerstr. Neugestaltung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	344.394,21	0,00	10.000,00	8.831,51	0,00
7.54100000T1105 (BE)	Veloring Abschnitt 2	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	1.183.037,99	0,00	70.000,00	1.086.520,48	-166.517,51
7.54100000T1106 (BE)	Fischbach Bahnunterführung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	14.955,83	0,00	300.000,00	268.146,79	-46.809,04
7.54100000T1108 (BE)	Radschnellweg	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	93.011,58	0,00	0,00	0,00	-93.011,58
7.54100000T1127 (BE)	Geh- und Radwegbrücke Messe	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	208.071,43	0,00	260.000,00	62.068,41	-406.003,02
7.54100000T1128 (BE)	Ausbau Radw. zw. Fischbach und B31 (neu)	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	1.440.083,27	0,00	0,00	0,00	-90.083,27
7.54100000T1129 (BE)	Erh. Aufenth.qualität Stadtteil "Hofen"	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	150.000,00	0,00	0,00	58.111,87	-41.888,13
7.54100000T1131 (BE)	Veloring 2/0 - Mühlbachsenke bis Hochstr	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	1.633.255,82	0,00	0,00	0,00	-233.255,82
7.54100000T1132 (BE)	Veloring 2/2 – Colsmanknoten b. Wagg.Str	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	87,88	400.000,00	0,00	0,00	-100.087,88
7.54100000T1133 (BE)	Begrünung Adenauerplatz	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	496.788,48	0,00	0,00	175.624,75	-321.163,73
7.54100000T1134 (BE)	Umgestaltung Friedrichstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	273.827,30	0,00	0,00	127.481,88	-66.345,42
7.54100000T1136 (BE)	Folgemaßn. B31 neu (Sanierung/ Popup)	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	236.393,50	300.000,00	0,00	0,00	-136.393,50
7.54100000T3003 (BE)	Teststrecke Automatisiertes Fahren	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	250.002,39	0,00	0,00	8.402,09	-241.600,30
7.54200000T1003 (BE)	K 7739/K 7742 Unterraderach Querungsh.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	3.160,17	0,00	0,00	870,41	0,00
7.54300000T1001 (BE)	L328a BW 502 Brücke über Bahngleis	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	305.670,85	800.000,00	0,00	368.749,75	-406.921,10

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
7.54300000T1004 (BE)	Querungshilfe Cafe Stock/Bremsinsel Efr.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	206.178,47	0,00	0,00	8.162,80	-198.015,67
7.54300000T1006 (BE)	Umgestaltung Ortsdurchfahrt (L 328 B)	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	381.603,58	1.500.000,00	0,00	45.730,59	-135.872,99
7.54300000T1007 (BE)	Stützmauer Markdorfer Str. 65	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	159.025,34	0,00	0,00	151.028,19	0,00
7.54400000T1002 (BE)	Paulinen-/Ravensburger Str. Geh-/Radweg	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	5.157,27	0,00	0,00	5.157,27	0,00
7.54600000S0001 (BE)	Parkscheinautomaten	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	51.047,18	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
7.55100100G0002 (BE)	Freiraumgestaltung und AGM Rotach	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	4.106,59	500.000,00	0,00	33.107,13	-470.999,46
7.55100100G0004 (BE)	Allmannsweiler Süd-Ost öffentl. Grünfl.	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	4.709,43	0,00	0,00	4.709,43	0,00
7.55100100G0006 (BE)	Tunneldeckenpark - Herstellung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	44.072,90	-445.927,10
7.55100100S0001 (BE)	Neupflanzungen einschl. Ortsteile	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	44.588,46	75.000,00	0,00	17.071,66	-75.000,00
7.55100200G0001 (BE)	Spielplatz Pfatthaagäcker Anlegung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	45.627,32	0,00	0,00	18.274,18	0,00
7.55100200G0003 (BE)	Sportplatz FC FN Erneuerung (Kunst)Rasen	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	0,00	1.100.000,00	902.711,33	-197.288,67
7.55100200G0006 (BE)	Spielplatz BG Ittenhausen Nord	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	376.371,21	0,00	0,00	90.611,58	-285.759,63
7.55100200G0008 (BE)	Kinderspielplatz Eintrachtstr. Anlegung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	6.956,22	350.000,00	-290.000,00	0,00	0,00
7.55100200G0013 (BE)	Grillhütte Raderach	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	50.000,00	0,00	0,00	39.330,71	0,00
7.55100200G0014 (BE)	Freizeitgelände bei Kiga Habakuk	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	646.994,66	0,00	0,00	202.868,94	-144.125,72
7.55100200G0015 (BE)	Erneuerung Bolzplatz Ettenkirch	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	20.000,00	220.000,00	0,00	182.233,63	-57.766,37
7.55100200G0016	Spielplatz westl. Uferstraße (Uferpark)	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	0,00	290.000,00	0,00	-290.000,00
7.55100200S0001 (BE)	Spielplätze, Ergänzung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	150.000,00	175.000,00	0,00	93.815,94	-200.000,00
7.55200100S0001 (BE)	Retentionsflächen Herstellg. § 65 WG	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	75.000,00	25.000,00	0,00	0,00	-100.000,00
7.55200100S0005 (BE)	Starkregenschutzmaßnahmen	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	60,00	-149.940,00
7.55200100S0006 (BE)	Rotach - Durchgängigkeit	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	668.044,20	0,00	0,00	245.387,92	-127.940,76
7.55200100W0001 (BE)	Rotach Hochwassersicherer Ausbau	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	36.608,98	3.000.000,00	-200.000,00	118.833,67	-917.775,31

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
7.55200100W0005 (BE)	Sanierung Verdolung Manzeller Bach	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
7.55200300S0001 (BE)	Gewässerentwicklung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	50.000,00	100.000,00	0,00	78.207,32	-65.000,00
7.55300000G1001 (BE)	Hauptfriedh.Wiederbelegg.Best.Felder	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	100.000,00	100.000,00	0,00	31.973,88	-150.000,00
7.55300000G1002 (BE)	Hauptfriedhof Grabfelder Entwässerg.	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	150.000,00	75.000,00	0,00	0,00	-150.000,00
7.55300000G1003 (BE)	Hauptfriedhof Wasserzuleitung Ern.	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	66.164,48	0,00	0,00	0,00	0,00
7.55300000G3001 (BE)	Friedhof Fischbach Urnenwand	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
7.55300000G7002 (BE)	Friedhof Kluftern Infrastruktur	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	38.288,89	50.000,00	0,00	0,00	0,00
7.55300000H1131 (BE)	113 Hauptfriedhof Umbau Funktionsräume	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	974.827,55	0,00	0,00	1.428,00	-3.399,55
7.55400000G0001 (BE)	AGM Alt-Allmannsweiler	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00
7.55400000G0008 (BE)	AGM Ittenhausen Nord BA 2	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	44.480,00	0,00	0,00	547,76	-43.932,24
701110000301 (BE)	3A Steuerung DIII	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00
701111020000 (BE)	31 Jugendbeteiligung und Jugendparlament	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	2.600,00	3.000,00	0,00	2.618,00	0,00
701120020000 (BE)	20 Hard-/Softw:Kundenbetr./Benutzerserv.	78312001	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	38.762,96	-10.000,00
701120050000	20 Zentrale Netze einschl. Telek.anlagen	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	485.000,00	100.000,00	0,00	9.384,59	-550.000,00
701126060000 (BE)	25 Dienstl. der zentralen Bußgeldstelle	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	54.500,00	2.910,00	0,00	37.396,05	-20.013,95
701126089003 (BE)	41 Städtische Baubetriebe (BgA)	7831200+	Erw. v.bewegl. Verm.geg.	1.645.000,00	785.000,00	50.000,00	1.169.098,94	-1.425.000,00
701126090000 (BE)	26 Fuhrparkmanagement	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
701129010000 (BE)	21 Ortsverwaltung Ailingen	7831200+	Erw. v.bewegl. Verm.geg.	163.500,00	57.000,00	0,00	3.094,00	-64.500,00
701133000003	45 Grundstücksmanagement	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
701133000003 (BE)	45 Grundstücksmanagement	7831200+	Erw. v.bewegl. Verm.geg.	0,00	0,00	41.600,00	3.977,66	-37.600,00
701220000101 (BE)	26 Ordnungswesen (ohne Obdachlosen-U.)	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
701220000200 (BE)	26 Obdachlosenunterbringung	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	9.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-12.000,00

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
701220000210	42 Wohnungsbau im Wachirweg - Neubau	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.150.000,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00
701221000201 (BE)	25 Verkehrsüberwachung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	122.338,08	125.000,00	0,00	55.300,35	-192.037,73
701260000002 (BE)	26 Brandschutz	7831200+	Erw. v.bewegl. Verm.geg.	1.341.000,00	2.004.500,00	0,00	778.864,18	-2.566.635,82
701280000000 (BE)	26 Katastrophenschutz	7831200+	Erw. v.bewegl. Verm.geg.	116.700,00	55.000,00	0,00	44.038,50	-37.661,50
702520100000 (BE)	3A Zeppelin-Museum	78150000	Investitionszu. an ver. Unt.,Bet.,Sond.	23.500,00	80.500,00	0,00	21.693,33	-82.306,67
702810079000 (BE)	3A Städt. Kunst- und Techniksammlung	78312005	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Sonstiges	7.000,00	50.000,00	0,00	72.376,08	0,00
703180100101 (BE)	31 Betreuung u.Förderung der Integration	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
703180120001 (BE)	31 Quartiersmanagement	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	45.000,00	25.000,00	0,00	0,00	-45.000,00
703620020001 (BE)	31 Jugendsozialarbeit	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	15.000,00	26.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
704240019000 (BE)	30 Sportbad Sauna	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	0,00	3.500,00	0,00	1.297,62	-2.000,00
704240039000 (BE)	30 Wellenfreibad Ailingen	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	11.000,00	27.000,00	0,00	0,00	-24.000,00
704240049000	30 Strandbad Friedrichshafen	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	27.600,00	0,00	0,00	0,00	-27.600,00
704240049000 (BE)	30 Strandbad Friedrichshafen	7831200+	Erw. v.bewegl. Verm.geg.	21.000,00	19.000,00	0,00	22.662,05	-17.300,00
704241090000 (BE)	30 Dorfgemeinschaftshaus Schnetzenhausen	78312001	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Fahrzeuge	61.900,00	9.000,00	0,00	73.190,56	0,00
705111000002 (BE)	45 Flächen-/grundstückbez. Daten/Grundl.	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	14.200,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
705220000003 (BE)	45 Förderung für altengerechte Wohnungen	78180000	Investitionszu. an übrige Bereiche	62.000,00	100.000,00	0,00	81.000,00	-56.500,00
705220000004 (BE)	45 Baukindergeld	78180000	Investitionszu. an übrige Bereiche	130.000,00	150.000,00	0,00	77.500,00	-25.000,00
705220000005 (BE)	45 Kaufpreisvergünstigungen	78180000	Investitionszu. an übrige Bereiche	720.000,00	250.000,00	0,00	750.808,28	0,00
705220030200 (BE)	43 Förderung von Energiesparmaßnahmen	78180000	Investitionszu. an übrige Bereiche	700.000,00	550.000,00	0,00	274.137,00	-975.863,00
705310000090	42 Photovoltaikanlagen	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	538.199,80	300.000,00	0,00	96.913,60	-1.061.286,20
705360000001 (BE)	20 öffentl. WLAN / Breitbandausbau	78150000	Investitionszu. an ver. Unt.,Bet.,Sond.	2.000.000,00	3.720.000,00	0,00	1.321.592,97	-153.803,94
705410000103	42 Verkehrsausstattung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	50.000,00	50.000,00	0,00	48.859,34	-25.000,00

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
705410000103 (BE)	42 Verkehrsausstattung	78150000	Investitionszu. an ver. Unt.,Bet.,Sond.	460.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-470.000,00
705410000104	42 Aufwertung Innenstadt	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	75.000,00	25.000,00	0,00	0,00	-60.000,00
705410000104 (BE)	42 Gemeindestraßen	78180000	Investitionszu. an übrige Bereiche	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
705420000001 (BE)	42 Kreisstraßen, Förderung Radverkehr	78120000	Investitionszu. an Kommunen	70.355,82	0,00	0,00	50.331,67	0,00
705440000001 (BE)	42 B31 neu Lärmschutztunnel Waggersh.	78100000	Investitionszu. an Bund	4.197.620,00	0,00	0,00	2.280.026,81	-40.000,00
705460000001 (BE)	3E Wohnmobilstellplatz	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705470000002 (BE)	42 Infrastruktur Bereich Stadtbahnhof	78170000	Investitionszu. an private Unternehmen	1.370.425,79	0,00	0,00	0,00	-1.370.425,79
705470000004	42 BMP II Haltepunkt Löwental	78170000	Investitionszu. an private Unternehmen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
705480000000	10 Flughafen Friedrichshafen GmbH	78150000	Investitionszu. an ver. Unt.,Bet.,Sond.	3.835.523,57	0,00	0,00	736.505,10	-3.099.018,47
705520010001	43 Stillgewässerplanung und - ausführung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	340.000,00	100.000,00	0,00	13.301,03	-426.698,97
705530000100 (BE)	42 Friedhöfe im alten Stadtgebiet	7831200+	Erw. v.bewegl. Verm.geg.	132.708,42	10.000,00	0,00	50.866,79	-65.000,00
705530000200 (BE)	21 Friedhöfe im Stadtteil Ailingen	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00
705540000200	43 Naturschutz/Landschaftspflege (SU)	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	65.000,00	0,00	0,00	13.926,59	-51.073,41
705540000204	43 Artenschutzmaßn. § 44 ff BNatschG	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	11.232,55	-8.767,45
705540000205	43 Biotopverbund Ausführung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	20.000,00	10.000,00	0,00	6.123,16	-10.300,00
705540000206	43 vorgezogene Ausgleichsmaßnahmen	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	200.000,00	250.000,00	0,00	81.664,87	-193.080,00
705610000301	10 Klima- und Umweltschutzprogramm	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	1.486.849,17	1.700.000,00	0,00	0,00	-1.423.235,30
705710000002	10 Messe FN GmbH / IBO GmbH	78430000	Ausz.Erwerb von sonstigen Anteilen	0,00	0,00	37.000,00	30.325,81	-6.674,19
705730109000 (BE)	26 Seehasenfest	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	2.200,00	2.000,00	0,00	0,00	-4.094,50
705730119000 (BE)	26 Weihnachtsmarkt	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	3.000,00	1.000,00	0,00	3.518,83	-586,67
705750009002 (BE)	3E Tourismus	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	40.000,00	80.000,00	0,00	17.437,68	0,00
SBE20I78312002 (BE)	BE Erwerb von Einrichtungen (DIG)	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	88.900,00	75.500,00	22.000,00	78.206,18	-84.019,27

Kostenstelle/ Auftrag/ PSP-Element/ Budgetein- heit*	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	APL / ÜPL	IST	Erm.übertrag ins Folgejahr
SBE20I78312003 (BE)	BE Erwerb von Betriebseinrichtungen (IT)	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	1.952.300,00	920.000,00	-15.000,00	675.041,41	-1.115.000,00
SBE20X1126 (BE)	BE Projekt Fallenbrunnen - Erstbezug (investiv)			307.655,73	0,00	0,00	921.546,91	0,00
SBE26I78312001 (BE)	BE Erwerb von Kraftfahrzeugen (BSO)	78312001	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Kraftfahrzeug	338.000,00	10.000,00	0,00	1.053,90	-346.946,10
SBE30I7831 (BE)	BE Schulen (Erw. bewegl. Verm.)	7831200+	Erw. v.bewegl. Verm.geg.	19.640,00	355.000,00	25.000,00	201.632,39	0,00
SBE45I7821 (BE)	BE Grunderwerb (AVL)	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	2.610.000,00	2.650.000,00	-111.600,00	1.168.261,15	-1.050.000,00
Summe Auszahlungen - Finanzhaushalt				54.656.301,45				-34.157.846,85

Einzahlungen								
7.11330000H1361	Wohnungsbau in Ittenhausen Nord -alt-	68110000	Investitionszu. vom Land	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.11330000H2801	280 Wohnungsbau in Ittenhausen-Nord	68110000	Investitionszu. vom Land	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
7.12800000T1002	Starkregenschutzmanagment / -maßnahmen	68110000	Investitionszu. vom Land	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
7.54100000S0004	Umbau Bushaltestellen (Barrierefreiheit)	68110000	Investitionszu. vom Land	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	200.000,00
7.54100000T1009	BG Lachenäcker BA 1	68910000	Beiträge	-1.600.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00
7.54100000T1014	BG Rainachweg	68910000	Beiträge	0,00	-325.000,00	0,00	0,00	325.000,00
7.54100000T1105	Veloring 2/1 - Bereich B 31-Tunneldecke	68100000	Investitionszu. vom Bund	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
7.54100000T1128	Radwegausbau zw. Fischb. und Knoten B31	68110000	Investitionszu. vom Land	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.54100000T1133	Begrünung Adenauerplatz	68110000	Investitionszu. vom Land	-308.156,43	0,00	0,00	0,00	308.156,43
705360000001	20 öffentl. WLAN / Breitbandausbau	68100000	Investitionszu. vom Bund	-1.651.500,00	-1.651.500,00	0,00	0,00	0,00
705360000001	20 öffentl. WLAN / Breitbandausbau	68110000	Investitionszu. vom Land	-1.284.500,00	-1.284.500,00	0,00	0,00	2.569.000,00
Summe Einzahlungen - Finanzhaushalt				-6.469.156,43				7.802.156,43
Summe Finanzhaushalt				48.187.145,02				-26.355.690,42
Gesamtsumme				67.296.611,12				-48.498.976,81

Anlage 9 – Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen HH Stadt

Auftrag / PSP-Element	Finanzposition Sachkonto	Bezeichnung der Vorhaben	VE Plan 2024	VE Ist 2024
701220000210	78210000	Wohnungsbau im Wachirweg - Neubau	14.000.000,00	0,00
7.21101001H0232	78710000	GMS Graf-Soden - Erweiterungsbau	6.500.000,00	0,00
7.21101002H0281	78710000	GMS Schreienesch - Erweiterung und Mensa	4.900.000,00	0,00
7.42412000H0451	78710000	Rotachhalle Ailingen - Ersatz-Neubau	11.700.000,00	0,00
7.54100000T1106	78720000	Bahnquerung Ortsmitte Fischbach	7.480.000,00	0,00
7.54100000T1132	78720000	Veloring Abschnitt 2/2 - Colsmanknoten bis Waggersh.Str.	3.000.000,00	0,00
7.54300000T1006	78720000	Umgestaltung Ortsdurchfahrt L 328 B	600.000,00	0,00
7.55200100W0001	78730000	Rotach - Hochwasserschutz	9.000.000,00	0,00
Summe Haushalt Stadt:			57.180.000,00	0,00

Anlage 10 - Investitionsrechnung Stadt Friedrichshafen, Darstellung Einzelmaßnahmen Rechnungsergebnis > 200.000 €

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
7.11110100H0011: Erneuerung Medientechnik Gr. Sitzungssaal										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.745,80-	0	405.593,20-	405.593-	0	1.435.254,20-	1.029.661-	1.029.661,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.745,80-	0	405.593,20-	405.593-	0	1.435.254,20-	1.029.661-	1.029.661,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	14.745,80-	0	405.593,20-	405.593-	0	1.435.254,20-	1.029.661-	1.029.661,00-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	14.745,80-	0	405.593,20-	405.593-	0	1.435.254,20-	1.029.661-	1.029.661,00-
7.11240100G0001: Fassadenbegrünung Charlottenhof										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	713.075,79-	0	244.613,27-	244.613-	0	257.331,09-	12.718-	12.717,82-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	713.075,79-	0	244.613,27-	244.613-	0	257.331,09-	12.718-	12.717,82-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	713.075,79-	0	244.613,27-	244.613-	0	257.331,09-	12.718-	12.717,82-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	713.075,79-	0	244.613,27-	244.613-	0	257.331,09-	12.718-	12.717,82-
7.11330000H2801: 280 Wohnungsbau in Ittenhausen-Nord										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.000.000	0,00	2.000.000-	0	0,00	2.000.000	2.000.000,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000.000	0,00	2.000.000-	0	0,00	2.000.000	2.000.000,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.433.442,65-	2.000.000-	3.889.229,69-	1.889.230-	0	2.328.306,05-	439.076-	439.076,36-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.433.442,65-	2.000.000-	3.889.229,69-	1.889.230-	0	2.328.306,05-	439.076-	439.076,36-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.433.442,65-	0	3.889.229,69-	3.889.230-	0	2.328.306,05-	1.560.924	1.560.923,64
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.433.442,65-	2.000.000-	3.889.229,69-	1.889.230-	0	2.328.306,05-	439.076-	439.076,36-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
7.21100101H0271: 027 AMS-Neubau										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.387,15-	1.000.000-	23.906,22-	976.094	100.000-	464.902,85-	1.540.997-	1.540.996,63-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.387,15-	1.000.000-	23.906,22-	976.094	100.000-	464.902,85-	1.540.997-	1.540.996,63-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	24.387,15-	1.000.000-	23.906,22-	976.094	100.000-	464.902,85-	1.540.997-	1.540.996,63-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	24.387,15-	1.000.000-	23.906,22-	976.094	100.000-	464.902,85-	1.540.997-	1.540.996,63-
7.21100101H0272: 027 AMS-Fundament Module (Temp./kurzfr.)										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	900.000-	0,00	900.000	0	100.000,00-	1.000.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	900.000-	0,00	900.000	0	100.000,00-	1.000.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	900.000-	0,00	900.000	0	100.000,00-	1.000.000-	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	900.000-	0,00	900.000	0	100.000,00-	1.000.000-	0,00
7.21101001H0232: 023 GMS Graf Soden - Schulerweiterung										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.500.000-	0,00	4.500.000	180.000-	0,00	4.680.000-	180.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.500.000-	0,00	4.500.000	180.000-	0,00	4.680.000-	180.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4.500.000-	0,00	4.500.000	180.000-	0,00	4.680.000-	180.000,00-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	4.500.000-	0,00	4.500.000	180.000-	0,00	4.680.000-	180.000,00-
7.21500003S0001: Schulen allg.-Durchsageanlagen/Amokalarm										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	400.000-	287.846,71-	112.153	0	400.000,00-	512.153-	512.153,29-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000-	287.846,71-	112.153	0	400.000,00-	512.153-	512.153,29-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000-	287.846,71-	112.153	0	400.000,00-	512.153-	512.153,29-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	400.000-	287.846,71-	112.153	0	400.000,00-	512.153-	512.153,29-

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7.54100000S0001: Straßen:Um-und Ausbau (größere jährl.UM)										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	767.837,92-	2.700.000-	702.137,19-	1.997.863	628.000	1.300.000,00-	2.669.863-	550.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	767.837,92-	2.700.000-	702.137,19-	1.997.863	628.000	1.300.000,00-	2.669.863-	550.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	767.837,92-	2.700.000-	702.137,19-	1.997.863	628.000	1.300.000,00-	2.669.863-	550.000,00-
16	-	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	4.061,49-	4.061-	0	0,00	4.061	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	767.837,92-	2.700.000-	706.198,68-	1.993.801	628.000	1.300.000,00-	2.665.801-	550.000,00-

7.54100000S0004: Umbau Bushaltestellen (Barrierefreiheit)										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0,00	100.000-	0	100.000,00	200.000	200.000,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0,00	100.000-	0	100.000,00	200.000	200.000,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.180,26-	500.000-	833.255,23-	333.255-	0	769.846,90-	436.592-	434.519,71-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.180,26-	500.000-	833.255,23-	333.255-	0	769.846,90-	436.592-	434.519,71-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	7.180,26-	400.000-	833.255,23-	433.255-	0	669.846,90-	236.592-	234.519,71-
16	-	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	2.071,96-	2.072-	0	0,00	2.072	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	7.180,26-	500.000-	835.327,19-	335.327-	0	769.846,90-	434.520-	434.519,71-

7.54100000T1009: BG Lachenäcker BA 1										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	300.000	0,00	300.000-	0	1.600.000,00	1.900.000	1.900.000,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000	0,00	300.000-	0	1.600.000,00	1.900.000	1.900.000,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.444.462,74-	0	291.448,83-	291.449-	0	993.866,98-	702.418-	302.418,15-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.444.462,74-	0	291.448,83-	291.449-	0	993.866,98-	702.418-	302.418,15-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.444.462,74-	300.000	291.448,83-	591.449-	0	606.133,02	1.197.582	1.597.581,85
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.444.462,74-	0	291.448,83-	291.449-	0	993.866,98-	702.418-	302.418,15-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
7.54100000T1105: Veloring 2/1 - Bereich B 31-Tunneldecke										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0	0	500.000,00	500.000	500.000,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	500.000,00	500.000	500.000,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.340,72-	0	1.086.520,48-	1.086.520-	70.000-	1.183.037,99-	166.518-	166.517,51-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.340,72-	0	1.086.520,48-	1.086.520-	70.000-	1.183.037,99-	166.518-	166.517,51-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	35.340,72-	0	1.086.520,48-	1.086.520-	70.000-	683.037,99-	333.482	333.482,49
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	35.340,72-	0	1.086.520,48-	1.086.520-	70.000-	1.183.037,99-	166.518-	166.517,51-
7.54100000T1106: Bahnquerung Bahnhof Fischbach										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	105.768,08-	0	268.146,79-	268.147-	300.000-	14.955,83-	46.809-	46.809,04-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.768,08-	0	268.146,79-	268.147-	300.000-	14.955,83-	46.809-	46.809,04-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	105.768,08-	0	268.146,79-	268.147-	300.000-	14.955,83-	46.809-	46.809,04-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	105.768,08-	0	268.146,79-	268.147-	300.000-	14.955,83-	46.809-	46.809,04-
7.54300000T1001: Brückensan.L328a über Bahn(Lindauer Str.)										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	350.000	0,00	350.000-	0	0,00	350.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	350.000	0,00	350.000-	0	0,00	350.000	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	800.000-	368.749,75-	431.250	0	305.670,85-	736.921-	406.921,10-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	800.000-	368.749,75-	431.250	0	305.670,85-	736.921-	406.921,10-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	450.000-	368.749,75-	81.250	0	305.670,85-	386.921-	406.921,10-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	800.000-	368.749,75-	431.250	0	305.670,85-	736.921-	406.921,10-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
7.54300000T1006: Umgestaltung Ortsdurchfahrt (L 328 B)										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.500.000-	45.730,59-	1.454.269	0	381.603,58-	1.835.873-	135.872,99-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500.000-	45.730,59-	1.454.269	0	381.603,58-	1.835.873-	135.872,99-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500.000-	45.730,59-	1.454.269	0	381.603,58-	1.835.873-	135.872,99-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.500.000-	45.730,59-	1.454.269	0	381.603,58-	1.835.873-	135.872,99-
7.55100100G0002: Freiraumgestaltung und AGM Rotach										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.018,41-	500.000-	33.107,13-	466.893	0	4.106,59-	470.999-	470.999,46-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.018,41-	500.000-	33.107,13-	466.893	0	4.106,59-	470.999-	470.999,46-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	31.018,41-	500.000-	33.107,13-	466.893	0	4.106,59-	470.999-	470.999,46-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	31.018,41-	500.000-	33.107,13-	466.893	0	4.106,59-	470.999-	470.999,46-
7.55100200G0003: Erneuerung Kunstrasenplatz FC FN										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	902.711,33-	902.711-	1.100.000-	0,00	197.289-	197.288,67-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	902.711,33-	902.711-	1.100.000-	0,00	197.289-	197.288,67-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	902.711,33-	902.711-	1.100.000-	0,00	197.289-	197.288,67-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	902.711,33-	902.711-	1.100.000-	0,00	197.289-	197.288,67-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
7.55100200G0014: Freizeitgelände bei Kiga Habakuk										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	112.780,34-	0	202.868,94-	202.869-	0	646.994,66-	444.126-	144.125,72-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112.780,34-	0	202.868,94-	202.869-	0	646.994,66-	444.126-	144.125,72-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	112.780,34-	0	202.868,94-	202.869-	0	646.994,66-	444.126-	144.125,72-
16	-	aktivierte Eigenleistungen	225,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	113.005,34-	0	202.868,94-	202.869-	0	646.994,66-	444.126-	144.125,72-

7.55200100S0006: Rotach - Durchgängigkeit										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	185,04	0	245.387,92-	245.388-	0	668.044,20-	422.656-	127.940,76-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185,04	0	245.387,92-	245.388-	0	668.044,20-	422.656-	127.940,76-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	185,04	0	245.387,92-	245.388-	0	668.044,20-	422.656-	127.940,76-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	185,04	0	245.387,92-	245.388-	0	668.044,20-	422.656-	127.940,76-

7.55200100W0001: Rotach - Hochwasserschutz										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.000.000	0,00	1.000.000-	0	0,00	1.000.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000	0,00	1.000.000-	0	0,00	1.000.000	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	215.814,72-	3.000.000-	118.833,67-	2.881.166	200.000	36.608,98-	2.717.775-	917.775,31-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.814,72-	3.000.000-	118.833,67-	2.881.166	200.000	36.608,98-	2.717.775-	917.775,31-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	215.814,72-	2.000.000-	118.833,67-	1.881.166	200.000	36.608,98-	1.717.775-	917.775,31-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	215.814,72-	3.000.000-	118.833,67-	2.881.166	200.000	36.608,98-	2.717.775-	917.775,31-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
701120050000: 20 Zentrale Netze einschl. Telek.anlagen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000-	9.384,59-	90.615	0	485.000,00-	575.615-	550.000,00-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	48.817,98-	250.000-	200.077,26-	49.923	19.500	500.000,00-	530.423-	475.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.817,98-	350.000-	209.461,85-	140.538	19.500	985.000,00-	1.106.038-	1.025.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	48.817,98-	350.000-	209.461,85-	140.538	19.500	985.000,00-	1.106.038-	1.025.000,00-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	48.817,98-	350.000-	209.461,85-	140.538	19.500	985.000,00-	1.106.038-	1.025.000,00-

701126040080: 20 Fallenbrunnen 15/2 - Erstbezug										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	555.564,14-	555.564-	555.564-	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	278.140,39-	0	38.835,41-	38.835-	137.024	175.859,61-	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278.140,39-	0	594.399,55-	594.400-	418.540-	175.859,61-	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	278.140,39-	0	594.399,55-	594.400-	418.540-	175.859,61-	0	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	278.140,39-	0	594.399,55-	594.400-	418.540-	175.859,61-	0	0,00

701126040081: 20 Fallenbrunnen 16 - Erstbezug										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	317.450,63-	317.451-	317.451-	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	57.158,71-	0	9.696,73-	9.697-	122.099	131.796,12-	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.158,71-	0	327.147,36-	327.147-	195.351-	131.796,12-	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	57.158,71-	0	327.147,36-	327.147-	195.351-	131.796,12-	0	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	57.158,71-	0	327.147,36-	327.147-	195.351-	131.796,12-	0	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
701126089003: 41 Städtische Baubetriebe (BgA)										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.740,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.740,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	988.000,68-	785.000-	1.169.098,94-	384.099-	168.000-	1.645.000,00-	1.428.901-	1.425.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	988.000,68-	785.000-	1.169.098,94-	384.099-	168.000-	1.645.000,00-	1.428.901-	1.425.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	969.260,68-	775.000-	1.169.098,94-	394.099-	168.000-	1.645.000,00-	1.418.901-	1.425.000,00-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	988.000,68-	785.000-	1.169.098,94-	384.099-	168.000-	1.645.000,00-	1.428.901-	1.425.000,00-

701133000002: 45 Grundstücksankäufe										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	729.238,24-	2.500.000-	1.127.366,03-	1.372.634	111.600	2.500.000,00-	3.761.034-	1.050.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	729.238,24-	2.500.000-	1.127.366,03-	1.372.634	111.600	2.500.000,00-	3.761.034-	1.050.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	729.238,24-	2.500.000-	1.127.366,03-	1.372.634	111.600	2.500.000,00-	3.761.034-	1.050.000,00-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	729.238,24-	2.500.000-	1.127.366,03-	1.372.634	111.600	2.500.000,00-	3.761.034-	1.050.000,00-

7011330000095: 45 Grundstücksverkäufe										
3	+	Einzahl. aus der Veräußerung von Sachvermögen	953.752,39	4.510.000	749.597,32	3.760.403-	0	0,00	3.760.403	0,00
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	7.331,92	7.332	0	0,00	7.332-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	953.752,39	4.510.000	756.929,24	3.753.071-	0	0,00	3.753.071	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	953.752,39	4.510.000	756.929,24	3.753.071-	0	0,00	3.753.071	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
701220000210: 42 Wohnungsbau im Wachirweg - Neubau										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.500.000-	0,00	5.500.000	0	1.150.000,00-	6.650.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500.000-	0,00	5.500.000	0	1.150.000,00-	6.650.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500.000-	0,00	5.500.000	0	1.150.000,00-	6.650.000-	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.500.000-	0,00	5.500.000	0	1.150.000,00-	6.650.000-	0,00

701260000002: 26 Brandschutz										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	184.278,46	73.600	0,00	73.600-	0	0,00	73.600	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	184.278,46	73.600	0,00	73.600-	0	0,00	73.600	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	428.335,16-	2.004.500-	770.880,82-	1.233.619	0	1.341.000,00-	2.574.619-	2.566.635,82-
12	-	Auszahlung für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	7.983,36-	7.983-	0	0,00	7.983	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	428.335,16-	2.004.500-	778.864,18-	1.225.636	0	1.341.000,00-	2.566.636-	2.566.635,82-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	244.056,70-	1.930.900-	778.864,18-	1.152.036	0	1.341.000,00-	2.493.036-	2.566.635,82-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	428.335,16-	2.004.500-	778.864,18-	1.225.636	0	1.341.000,00-	2.566.636-	2.566.635,82-

705220000005: 45 Kaufpreisvergünstigungen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	250.000-	750.808,28-	500.808-	0	720.000,00-	219.192-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000-	750.808,28-	500.808-	0	720.000,00-	219.192-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000-	750.808,28-	500.808-	0	720.000,00-	219.192-	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	250.000-	750.808,28-	500.808-	0	720.000,00-	219.192-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
705220030200: 43 Förderung von Energiesparmaßnahmen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	131.065,00-	550.000-	274.137,00-	275.863	0	700.000,00-	975.863-	975.863,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	131.065,00-	550.000-	274.137,00-	275.863	0	700.000,00-	975.863-	975.863,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	131.065,00-	550.000-	274.137,00-	275.863	0	700.000,00-	975.863-	975.863,00-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	131.065,00-	550.000-	274.137,00-	275.863	0	700.000,00-	975.863-	975.863,00-

705310000090: 42 Photovoltaikanlagen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	146.032,40-	300.000-	96.913,60-	203.086	320.000-	538.199,80-	1.061.286-	1.061.286,20-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	146.032,40-	300.000-	96.913,60-	203.086	320.000-	538.199,80-	1.061.286-	1.061.286,20-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	146.032,40-	300.000-	96.913,60-	203.086	320.000-	538.199,80-	1.061.286-	1.061.286,20-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	146.032,40-	300.000-	96.913,60-	203.086	320.000-	538.199,80-	1.061.286-	1.061.286,20-

705360000001: 20 öffentl. WLAN / Breitbandausbau										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.936.000	0,00	2.936.000-	0	2.936.000,00	5.872.000	2.569.000,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.936.000	0,00	2.936.000-	0	2.936.000,00	5.872.000	2.569.000,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.071,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.720.000-	135.195,90-	3.584.804	0	0,00	3.584.804-	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.350.911,36-	0	1.186.397,07-	1.186.397-	0	2.000.000,00-	813.603-	153.803,94-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.351.982,36-	3.720.000-	1.321.592,97-	2.398.407	0	2.000.000,00-	4.398.407-	153.803,94-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.351.982,36-	784.000-	1.321.592,97-	537.593-	0	936.000,00	1.473.593	2.415.196,06
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.351.982,36-	3.720.000-	1.321.592,97-	2.398.407	0	2.000.000,00-	4.398.407-	153.803,94-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
705360000095: 20 WLAN/Breitband (ab 2023 nur Einzahl.)										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	0	1.268.654,23	1.268.654	0	0,00	1.268.654-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,00	0	1.268.654,23	1.268.654	0	0,00	1.268.654-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	50.000,00	0	1.268.654,23	1.268.654	0	0,00	1.268.654-	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
705440000001: 42 B31 neu Lärmschutztunnel Waggershausen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	2.280.026,81-	2.280.027-	0	4.197.620,00-	1.917.593-	40.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.280.026,81-	2.280.027-	0	4.197.620,00-	1.917.593-	40.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.280.026,81-	2.280.027-	0	4.197.620,00-	1.917.593-	40.000,00-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	2.280.026,81-	2.280.027-	0	4.197.620,00-	1.917.593-	40.000,00-
705480000000: 10 Flughafen Friedrichshafen GmbH										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	724.356,16-	0	736.505,10-	736.505-	0	3.835.523,57-	3.099.018-	3.099.018,47-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	724.356,16-	0	736.505,10-	736.505-	0	3.835.523,57-	3.099.018-	3.099.018,47-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	724.356,16-	0	736.505,10-	736.505-	0	3.835.523,57-	3.099.018-	3.099.018,47-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	724.356,16-	0	736.505,10-	736.505-	0	3.835.523,57-	3.099.018-	3.099.018,47-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
705610000301: 43 Klima- und Umweltschutzprogramm										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.700.000-	0,00	1.700.000	1.763.614	1.486.849,17-	1.423.235-	1.423.235,30-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.700.000-	0,00	1.700.000	1.763.614	1.486.849,17-	1.423.235-	1.423.235,30-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.700.000-	0,00	1.700.000	1.763.614	1.486.849,17-	1.423.235-	1.423.235,30-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.700.000-	0,00	1.700.000	1.763.614	1.486.849,17-	1.423.235-	1.423.235,30-

Teil B

Jahresabschluss der Zeppelin-Stiftung

B 1.1 Abschlussbilanz der Zeppelin-Stiftung zum 31.12.2024

AKTIVA

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	Vermögen	1.456.080.739	1.422.585.250
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	25.851	24.688
1.2	Sachvermögen	138.086.873	137.922.646
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.368.317	2.368.317
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	123.485.528	121.379.026
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	6.038.021	5.867.039
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	447.313	443.878
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	193.059	318.943
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.829.986	3.164.638
1.2.8	Vorräte	33.003	27.333
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.691.647	4.353.473
1.3	Finanzvermögen	1.317.968.014	1.284.637.916
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.107.968.000	1.107.968.000
1.3.4	Ausleihungen	183.905	159.400
1.3.5	Wertpapiere	200.138.147	172.062.214
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	73.388	75.744
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	8.124.427	2.196.276
1.3.8	Liquide Mittel	1.480.148	2.176.282
2	Abgrenzungsposten	18.905.712	19.838.721
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	27.273	28.361
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	18.878.439	19.810.360
Bilanzsumme		1.474.986.451	1.442.423.971

PASSIVA

Passivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	Eigenkapital	1.443.492.317-	1.411.913.879-
1.1.1	Basiskapital <i>davon Stiftungskapital</i>	1.054.493.508- 5.457.659-	1.050.116.840- 5.457.659-
1.2	Rücklagen	388.998.809-	361.797.039-
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses davon bereits gebundene Mittel davon Rücklagen - nach AO	384.690.491- 201.892.218- 182.798.273-	358.174.079- 203.260.467- 154.913.612-
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses davon aus Vermögensumschichtungen davon Sonstige	4.308.319- 4.024.095- 284.224-	3.622.960- 3.343.913- 279.047-
2	Sonderposten	10.403.596-	14.575.157-
2.1	für Investitionszuweisungen	10.380.751-	14.552.480-
2.3	für Sonstiges	22.846-	22.677-
3	Rückstellungen	77.698-	43.124-
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	77.698-	43.124-
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0	0
4	Verbindlichkeiten	20.982.555-	15.839.394-
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	15.085.079-	14.650.977-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	5.897.476-	1.188.417-
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	30.285-	52.417-
Bilanzsumme		1.474.986.451-	1.442.423.971-

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Details im Anhang Seite 182 ff.):

• Ermächtigungsüberträge	45.421.412 €
• In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0 €
• Kreditaufnahmen	0 €
• Contracting für die Nahwärmeversorgung	858.065 €

Das Bilanzvolumen hat im Vergleich zum Jahresabschluss 2023 um 32,6 Mio. € abgenommen. Dies entspricht einer Verringerung um 2,2 %.

Die Reduzierung resultiert u.a. aus Veränderungen auf der Aktivseite bei

• den Wertpapieren	- 28,00 Mio. €
• den Forderungen	- 6,00 Mio. €
• den Abgrenzungsposten	+ 0,90 Mio. €

sowie auf der Passivseite bei

• den Rücklagen	- 27,20 Mio. €
• den Rückstellungen	- 1,65 Mio. €
• den Verbindlichkeiten	- 5,10 Mio. €

Als Information für die Aussagekraft einer Bilanz lassen sich daraus unterschiedliche Kennzahlen ableiten.

Eine davon ist die sogenannte **Eigenkapitalquote**. Die Eigenkapitalquote ist eine doppelte Kennzahl, die angibt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Die Kennzahl wird heute, neben dem Bereich der Privatwirtschaft, bei öffentlichen Gebietskörperschaften hauptsächlich im kommunalen Raum angewendet.

Die Geeignetheit der Eigenkapitalquote als steuerungsrelevante Kennzahl bei öffentlichen Gebietskörperschaften ist hoch umstritten. Die Eigenkapitalquote sagt nichts über die aktuelle Leistungsfähigkeit der Kommune aus: Das Eigenkapital ist immer ein Spiegelbild der Vergangenheit, d.h. die Eigenkapitalquote kann negativ sein, obgleich das aktuelle und die folgenden (ordentlichen) Jahresergebnisse positiv sind. Zu beachten ist am Eigenkapital bzw. auch der Eigenkapitalquote insbesondere, dass damit eine nicht vorhandene Pufferfunktion suggeriert wird: Es wird gegenwärtig im geltenden Recht nicht zwischen veräußerbarem und nicht veräußerbarem Vermögen unterschieden. Die Berechnungsformel hierfür lautet

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$
$$\frac{1.411.913.879 \times 100}{1.442.423.971} = 98 \%$$

B 1.1.1 AKTIVA Zeppelin-Stiftung

Es stellt sich tabellarisch wie folgt dar:

AKTIVA	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1. Vermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	25.851,20	24.688,35	-1.162,85
1.2 Sachvermögen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.368.316,88	2.368.316,88	0,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	123.485.527,75	121.379.025,98	-2.106.501,77
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	6.038.021,13	5.867.038,52	-170.982,61
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	447.313,03	443.878,14	-3.434,89
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	193.058,94	318.942,50	+125.883,56
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.829.985,70	3.164.637,50	+334.651,80
1.2.8 Vorräte	33.002,73	27.333,41	-5.669,32
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.691.647,08	4.353.472,93	+1.661.825,85
Zwischensumme Sachvermögen	138.086.873,24	137.922.645,86	-164.227,38
1.3 Finanzvermögen			
1.3.2 sonst. Beteiligungen u. Kapitaleinlagen	1.107.968.000,00	1.107.968.000,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen	183.905,08	159.399,72	-24.505,36
1.3.5 Wertpapiere	200.138.146,50	172.062.213,70	-28.075.932,80
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forder./Transferleist.	73.388,23	75.744,28	+2.356,05
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	8.124.426,86	2.196.276,49	-5.928.150,37
1.3.8 Liquide Mittel	1.480.147,70	2.176.282,09	+696.134,39
Zwischensumme Finanzvermögen	1.317.968.014,37	1.284.637.916,86	-33.330.098,09
2. Abgrenzungsposten			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	27.273,14	28.360,97	+1.087,83
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	18.878.439,02	19.810.359,75	+931.920,73
Zwischensumme Abgrenzungsposten	18.905.712,16	19.838.720,72	+933.008,56
SUMME AKTIVA	1.474.986.450,97	1.442.423.971,21	-32.562.479,76

B 1.1.2. Sachvermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände – Bilanzposition 1.1

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
DV-Software	7.553,56	1.378,80	0,00	-1.865,75	7.066,61
sonst. immaterielles Vermögen	18.297,64	0,00	0,00	-675,90	17.621,74
Summe	25.851,20	1.378,80	0,00	-2.541,65	24.688,35

Der Zugang bei der DV-Software resultiert aus der Beschaffung von aktueller Software.

Sachvermögen – Bilanzposition 1.2

Unbebaute Grundstücke und -stücksgleiche Rechte – Bilanzposition 1.2.1

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Grünflächen	1.704.254,80	0,00	0,00	0,00	1.704.254,80
Wald, Forsten	3.755,52	0,00	0,00	0,00	3.755,52
Aufwuchs Wald, Forsten	11.266,56	0,00	0,00	0,00	11.266,56
Sonst. unbebaute Grundstücke	649.040,00	0,00	0,00	0,00	649.040,00
Summe	2.368.316,88	0,00	0,00	0,00	2.368.316,88

2024 gab es keine Veränderungen.

Bebaute Grundstücke und -stücksgleiche Rechte – Bilanzposition 1.2.2

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
I. Wohnbauten					
Grund und Boden	371.954,40	0,00	0,00	0,00	371.954,40
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	468.805,28	0,00	0,00	-33.732,48	435.072,80
Zwischensumme	840.759,68	0,00	0,00	-33.732,48	807.027,20
II. Soz. Einrichtungen					
Grund und Boden	2.364.614,50	0,00	0,00	0,00	2.364.614,50
Grund und Boden KOH	1.796.935,00	0,00	0,00	0,00	1.796.935,00
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	27.013.298,15	1.529.982,43	0,00	-1.630.473,53	26.912.807,05
Gebäude, Aufbauten KOH	3.965.848,98	131.066,77	0,00	-447.648,74	3.649.267,01
Zwischensumme	35.140.696,63	1.661.049,20	0,00	-2.078.122,27	34.723.623,56
III. Schulen (Musik,VHS)					
Grund und Boden	43.680,00	0,00	0,00	0,00	43.680,00
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	6.540.292,55	0,00	0,00	-233.222,14	6.307.070,41
Zwischensumme	6.835.108,05	0,00	0,00	-233.222,14	6.350.750,41

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
IV. Kultur, Sport, Freizeit					
Grund und Boden	14.386.814,25	0,00	0,00	0,00	14.386.814,25
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	66.255.024,06	3.123.174,08	0,00	-4.525.093,87	64.853.104,27
Zwischensumme	80.641.838,31	3.123.174,08	0,00	-4.525.093,87	79.239.918,52
V. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude					
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorricht.	278.260,58	0,00	0,00	-20.554,29	257.706,29
Zwischensumme	278.260,58	0,00	0,00	-20.554,29	257.706,29
Summe	123.485.427,75	4.784.223,28	0,00	-6.890.725,05	121.379.025,98

Folgende Maßnahmen (> 500.000 €) wurden u. a. durchgeführt bzw. aktiviert:

- Kindertagesstätte Zauberwald, Fallenbrunnen 1.034.140 €
- GZH Generalsanierung (netto) 2.762.669 €

Bauten auf fremden Grundstücken – Bilanzposition 1.2.4

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Bauten auf fremdem Grund und Boden	6.038.021,13	0,00	0,00	-170.982,61	5.867.038,52
Summe	6.038.021,13	0,00	0,00	-170.982,61	5.867.038,52

Unter dieser Bilanzposition werden der Waldorfkindergarten (1,73 Mio. €) und die Kindertagesstätte Purzelbaum (4,13 Mio. €) geführt. Diese Grundstücke befinden sich nicht im Eigentum der Zeppelin-Stiftung.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler – Bilanzposition 1.2.5

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Kunstgegenstände	447.313,03	1.000,00	0,00	-4.434,89	443.878,14
Summe	447.313,03	1.000,00	0,00	-4.434,89	443.878,14

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge – Bilanzposition 1.2.6

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Fahrzeuge	56.311,21	47.141,95	0,00	-17.243,08	86.210,08
Maschinen	81.351,22	60.425,18	0,00	-23.222,70	118.553,70
Technische Anlagen	55.396,51	123.172,80	-2.956,59	-61.434,00	114.178,72
Summe	193.058,94	230.739,93	-2.956,59	-101.899,78	318.942,50

Zugänge gab es beim Kindergarten Goethstr. (Container) mit 113 TEUR.

Betriebs- und Geschäftsausstattung- Bilanzposition 1.2.7

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Betriebsvorrichtungen	121.078,72	214.494,31	-18.299,91	-21.346,69	295.926,43
Büroausstattung	2.496.170,58	525.649,21	-11.387,87	-386.578,33	2.623.853,59
Telekommunikations- und EDV-Ausstattung	115.202,71	54.208,38	-80.152,21	35.790,98	125.049,86
Musikinstrumente	97.533,69	39.099,11	0,00	-16.825,18	119.807,62
Summe	2.829.985,70	833.451,01	-109.839,99	-388.959,22	3.164.637,50

Der Zugang bei den Betriebsvorrichtungen erfolgte hauptsächlich die Übernahme der Gastro-Küche im Graf-Zeppelin-Haus vom Vorbesitzer. Die Zugänge bei der Büroausstattung resultieren u.a. aus der Erstausrüstung für die Kindertagesstätte in Fischbach.

Vorräte – Bilanzposition 1.2.8

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
Heizöl GZH	19.569,38	0,00	-5.659,52	0,00	13.909,86
Bücher Stadtarchiv	13.433,35	0,00	-9,80	0,00	13.423,55
Summe Vorräte	33.002,73	0,00	-5669,32	0,00	27.333,41

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau – Bilanzposition 1.2.9

Bezeichnung	01.01.2024	Zugänge/Umb.	Abgänge/Umb.	AfA	31.12.2024
AiB - Hochbau	2.691.647,08	2.305.255,99	-646.096,49	0,00	4.350.806,58
AiB - Tiefbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AiB - Sonstige	0,00	2.666,35	0,00	0,00	2.666,35
Summe AiB	2.691.647,08	2.307.922,34	-646.096,49	0,00	4.353.472,93

Unter Anlagen im Bau (> 500.000 €) sind noch folgende Maßnahmen erfasst:

- Neubau Kindergarten Habakuk 3,4 Mio. €
- Kindergarten Lachenäcker in Kluftern 0,8 Mio. €

Summe Sachvermögen

	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Summe Sachvermögen	138.086.873,24	137.922.645,86	-164.227,38

Die Summe des Sachvermögens in der Bilanz hat sich aufgrund der o.g. Zugänge unter Berücksichtigung der Abschreibungen um 0,2 Mio. € bzw. 0,1 % verringert..

B.1.1.3 Finanzvermögen

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen – Bilanzposition 1.3.2

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
ZF Friedrichshafen AG	831.068.000,00	831.068.000,00	0,00
Zeppelin GmbH Friedrichshafen	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00
Luftschiffbau Zeppelin GmbH	100.800.000,00	100.800.000,00	0,00
Zeppelin-Stiftung Ferdinand gGmbH	170.100.000,00	170.100.000,00	0,00
Summe Beteiligungen	1.107.968.000,00	1.107.968.000,00	0,00

Ausleihungen – Bilanzposition 1.3.4

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
<u>a) an sonstigen inländischen Bereich</u>			
Abstimmkonto	1.671,26	1.411,64	-259,62
Darlehen Neubau Karate Team	98.951,69	95.334,35	-3.617,34
Vorfinanzierung WLSB-Zuschuss KanuSport	18.650,00	0,00	-18.650,00
Vorfinanzierung WLSB-Zuschuss VfB Friedrichshafen	42.000,00	42.000,00	0,00
Ausgereichte Sozialdarlehen	22.632,13	20.653,73	-1.978,40
Summe Ausleihungen	183.905,08	159.399,72	-24.505,36

Die Tilgungen sind planmäßig erfolgt. Neue Darlehen wurden im Rahmen der Richtlinien der Zeppelin-Stiftung vergeben.

Wertpapiere – Bilanzposition 1.3.5

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Investmentzertifikate	14.616.882,12	0,00	-14.616.882,12
Kapitalmarktpapiere	155.521.264,38	131.312.213,70	-24.209.050,68
Sonstige Einlagen	30.000.000,00	40.750.000,00	+10.750.000,00
Summe Wertpapiere	200.138.146,50	172.062.213,70	-28.075.932,80

Aufgrund der geringeren Dividendenzahlungen der Stiftungsbetriebe konnten in diesem Jahr deutlich weniger nicht benötigte liquide Mittel dem Kapitalmarkt zugeführt werden. Um die Liquidität sicherzustellen wurden auslaufende Anlagepapiere nicht mehr angelegt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen – Bilanzposition 1.3.6

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Forderungen a. öffentl.-rechtl. Dienstleistungen	46.345,36	28.082,60	-18.262,76
Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.298,33	9.717,23	+4.418,90
Korrekturkonten für Umgliederungen	1.974,80	10.104,45	+8.129,65
Forderungen aus Transferleistungen	19.769,74	27.840,00	+8.070,26
Summe öffentlich-rechtliche Forderungen	73.388,23	75.744,28	+2.356,05

Forderungen sind in der Erfolgsrechnung bereits verbuchte Erträge, deren Zahlungen zum Abschlussstichtag noch nicht eingegangen sind bzw. deren Fälligkeit erst im Folgejahr liegt, entsprechendes gilt auch für die Vermögensrechnung.

Privatrechtliche Forderungen – Bilanzposition 1.3.7

Folgende privatrechtliche Forderungen sind zu berücksichtigen:

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Privatrechtliche Forderungen aus L+L	1.194.946,43	786.026,18	-408.920,25
Vorsteuer	120.338,42	0,00	-120.338,42
Übrige privatrechtliche Forderungen	6.809.142,00	1.410.250,31	-5.398.891,69
Summe privatrechtliche Forderungen	8.124.426,86	2.196.276,49	-5.928.1501,37

Die Abnahme bei den **übrigen privatrechtlichen Forderungen** resultiert hauptsächlich aus dem Ausgleich der von 2019 – 2023 aufgelaufenen Fehlbeträge innerhalb der Zeppelin-Stiftung (DS 2024/V 00261 vom 02.12.2024). Dadurch hat sich auch der negative Kassenbestand des Karl-Olga-Hauses – welcher als Forderung an das KOH dargestellt wird – verringert.

Liquide Mittel – Bilanzposition 1.3.8

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Sichteinlagen, Kassenbestände, Handvorschüsse	1.480.147,70	2.176.282,09	+696.134,39
Summe Liquide Mittel	1.480.147,70	2.176.282,09	+696.134,39

Bei den liquiden Mitteln handelt es sich um den Anteil der Kassenbestände auf dem gemeinsamen Girokonto der Stadt. Im weiteren Sinne zählen wir die Geldanlagen ebenfalls zu den liquiden Mitteln, die bei 172,1 Mio. € lagen. Von den liquiden Mitteln i. H. v. insgesamt 174,2 Mio. € sind für Ermächtigungsüberträge 45,4 Mio. € sowie 14,1 Mio. € in der Rücklage für bestimmte Zwecke gebunden, so dass die ungebundenen liquiden Mittel bei 114,7 Mio. € lagen.

Summe Finanzvermögen

	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Summe Finanzvermögen	1.317.968.014,37	1.284.637.916,28	-33.330.098,09

Die Summe des Finanzvermögens in der Bilanz hat sich aufgrund der o.g. Abgänge um 33,3 Mio. € bzw. 2,5 % verringert (zum Vergleich 2023: - 33,4 Mio. €).

B 1.1.4 Abgrenzungsposten

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	27.273,14	28.360,97	+1.087,83
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	18.878.439,02	19.810.359,75	+931.920,73
Summe	18.905.712,16	19.838.720,72	+933.008,56

Unter die aktive Rechnungsabgrenzung fallen auch die Beamtengehälter für den Januar 2025, welche aber schon im Dezember 2024 ausbezahlt wurden. An die Klinikum Friedrichshafen GmbH wurden weitere Investitionszuschüsse geleistet. Hierfür sind entsprechende Sonderposten zu bilden. Ebenfalls wurden im Rahmen der Sportförderung für örtliche Vereine weitere Zuschüsse gewährt.

B 2.1 PASSIVA

PASSIVA	01.01.2024	31.12.2024	Abweichung
1. Eigenkapital			
1.1.1 Basiskapital	1.054.493.507,89	1.050.116.839,64	-4.376.668,25
1.2 Rücklagen	388.998.809,15	361.797.038,96	-27.201.770,19
Summe Eigenkapital	1.443.492.317,04	1.411.913.878,60	-32.562.479,76
2. Sonderposten			
2.1 für Investitionszuweisungen	10.380.750,76	14.552.480,03	+4.171.729,27
2.3 für Sonstiges	22.845,67	22.677,34	-168,33
Summe Sonderposten	10.403.596,43	14.575.157,31	+4.171.560,94
3. Rückstellungen			
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	77.697,81	43.124,04	-34.573,77
Summe Rückstellungen	77.697,81	43.124,04	-34.573,77
4. Verbindlichkeiten			
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.085.079,39	14.650.977,07	-434.102,32
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	5.897.475,76	1.188.417,16	-4.709.058,60
Summe Verbindlichkeiten	20.982.555,15	15.839.394,23	-5.143.160,92
5. Passive Rechnungsabgrenzung	30.284,54	52.416,97	+22.132,43
Summe PASSIVA	1.474.986.450,97	1.442.423.971,21	-32.562.479,76

B 2.1.1 Eigenkapital – Bilanzposition 1.

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
1.1.1 Basiskapital	1.054.493.507,89	1.050.116.839,64	-4.376.668,25
<i>davon Stiftungskapital</i>	5.457.658,53	5.457.658,53	0,00
1.2 Rücklagen	388.998.809,15	361.797.038,96	-27.201.770,19
1.2.1 Rückl. Überschüsse ordentl. Ergebnis	384.690.490,59	358.174.078,53	-26.516.412,06
-Bereits gebundene Mittel i.S.v. § 58 AO	170.100.000,00	170.100.000,00	0,00
-Bereits sonstige gebundene Mittel	31.792.217,89	33.160.467,34	+1.368.249,45
-Zweckgebundene Rücklage	55.224.334,94	51.052.648,47	-4.171.686,47
-Betriebsmittelrücklage	0,00	0,00	0,00
-Substanzerhaltungsrücklage	49.558.480,21	52.932.022,95	+3.373.542,74
-Freie Rücklage	78.015.457,55	50.928.939,77	-27.086.517,78
sonst. zeitnah zu verwendende Mittel	0,00	0,00	0,00
-Mittelvortrag (+) / Verwendungsüberhang (-)	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Rückl. Übersch. d. Sonderergebnisses	4.308.318,56	3.622.960,43	-685.358,13
-davon aus Vermögensumschichtungen	4.024.094,66	3.343.913,69	-680.180,97
-davon Sonstige	284.223,90	279.046,74	-5.177,16
Summe Kapitalposition	1.443.492.317,04	1.411.913.878,60	-32.498.570,49

Die Veränderungen beim Basiskapital resultieren aus der GPA-Prüfung und sind auf Seite 183 näher erläutert. Das Rechnungsergebnis 2024 schließt mit einem **Gesamtfehlbetrag** i. H. v. **-27.201.770,19 €** (2023 Gesamtfehlbetrag -32,5 Mio. €) ab. Dies bei einem Fehlbetrag des **ordentlichen Ergebnisses** mit **-26.516.412,06 €** (2023 Jahresfehlbetrag -32,4 Mio. €). Auch beim **Sonderergebnis** ist mit **- 685.358,13 €** (2023 Fehlbetrag - 55.781 €) ein **Fehlbetrag** entstanden.

Aufgrund der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz (GPA-Prüfbericht vom 23.03.2023) wird seitdem, nach Abstimmung mit der Rechtsaufsichtsbehörde, das Stiftungskapital als „Davon-Position“ separat ausgewiesen.

Mit dem separaten Ausweis der verschiedenen Rücklagen wird die größtmögliche Transparenz für die Adressaten des Jahresabschlusses erreicht. Der Teil der Ergebnismittelrücklagen, mit denen Investitionen in das Finanz- oder Sachanlagen finanziert wurden, wird unter der Position „*Bereits gebundene Mittel*“ ausgewiesen. Hierzu zählen insbesondere die Mittel, mit denen die Zeppelin-Stiftung Ferdinand gGmbH ausgestattet wurde (insgesamt 170,1 Mio. €). Unter der Position „*Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis*“ wird der Teil der Ergebnismittelrücklagen ausgewiesen, für den die Zeppelin-Stiftung nach den abgabenrechtlichen Vorschriften Rücklagen bilden darf. Soweit den Ergebnismittelrücklagen bereits faktische Verpflichtungen oder konkrete Projekte gegenüberstehen, z.B. Ermächtigungsüberträge, werden diese unter der Position „*Zweckgebundene Rücklage*“ ausgewiesen. Der Teil der Ergebnismittelrücklagen, der über die übrigen Rücklagen hinausgehen würde, würde als „*Mittelvortrag*“ ausgewiesen werden. Soweit ein Jahresfehlbetrag nicht durch vorhandene Ergebnismittelrücklagen ausgeglichen werden kann, erfolgt der Ausweis als „*Verwendungsüberhang*“.

B 2.1.2 Sonderposten – Bilanzposition 2.

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
2. Sonderposten (erhaltene Zuweisungen)			
2.1 für Investitionszuweisungen	10.380.750,76	14.552.480,03	+4.171.729,27
2.2 für Sonstiges	22.845,67	22.677,34	-168,33
Summe Sonderposten	10.403.596,43	14.552.480,03	+4.171.560,94

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen wurden ergebniswirksam aufgelöst bzw. neu gebildet. Die Erhöhung korrespondiert mit der Veränderung beim Basiskapital.

B 2.1.3 Rückstellungen – Bilanzposition 3.

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
3. Rückstellungen 3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	77.697,81	43.124,04	-34.573,77
Summe Rückstellungen	77.697,81	43.124,04	-34.573,77

Bei den Lohn- und Gehaltsrückstellungen ist neben der Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von 24.083 € auch eine für das Langzeit- bzw. Arbeitszeitkonto in Höhe von 19.041 € enthalten. Auf diesem Langzeitkonto konnten Beamte und Beschäftigte für eine spätere Verwendung Überstunden ansammeln (bei der Zeppelin-Stiftung sind dies zum 31.12.2024 495 Stunden, zum Vergleich 2023 waren es ca. 520 Stunden). Seit dem 01.01.2023 greift eine neue Dienstvereinbarung. Das neue „Kleine Langzeitkonto“ ist allerdings nicht mehr relevant für bilanzielle Rückstellungen. Der Abbau der noch auf dem alten Langzeitkonto vorhandenen Überstunden muss bis zum 31.12.2027 erfolgen. Die im Jahr 2023 neu hinzugekommene Rückstellung für sogenannte „Sabbaticaljahre“ wurde in 2024 ergebniswirksam aufgelöst.

B 2.1.4 Verbindlichkeiten – Bilanzposition 4.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen – Bilanzposition 4.4

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.085.079,39	14.650.977,07	-434.102,32
Summe Verbindlichkeiten aus L+L	15.085.079,39	14.650.977,07	-434.102,32

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich um die periodengerechte Zuordnung der in 2025 zu Lasten des Haushaltsjahres 2024 eingegangenen Rechnungen. Bei diesen Rechnungen wurde der Aufwand entsprechend dem Leistungszeitpunkt gebucht. Außerdem wird die Verrechnung der Steuerungs- und Serviceleistungen mit der Stadt abgebildet.

Sonstige Verbindlichkeiten – Bilanzposition 4.6

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Ungeklärte Zahlungseingänge	2,50	10,50	+8,00
Umsatzsteuer	0,00	6.664,51	+6.664,51
Durchlaufende Gelder	5.897.473,26	1.181.742,15	-4.715.731,11
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	5.897.475,76	1.188.417,16	-4.709.058,60

Bei den ungeklärten Einzahlungen handelt es sich um Einzahlungen, die zum Abschlussstichtag noch nicht zugeordnet werden konnten.

Bei den durchlaufenden Geldern handelt es sich u.a. um die Verbindlichkeit des Karl-Olga-Hauses gegenüber dem Träger (Zeppelin-Stiftung). Die Abnahme resultiert hauptsächlich aus dem Ausgleich der von 2019 – 2023 aufgelaufenen Fehlbeträge innerhalb der Zeppelin-Stiftung (DS 2024/V 00261 vom 02.12.2024). Dadurch hat sich auch der negative Kassenbestand des Karl-Olga-Hauses – welcher als Verbindlichkeit des KOH an den Träger dargestellt wird – verringert.

B 2.1.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten – Bilanzposition 5.

Bezeichnung	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung
Rechnungsabgrenzung	30.284,54	52.416,97	+22.132,43
Summe	30.284,54	52.416,97	+22.132,43

In 2024 erhaltene, aber noch nicht verbrauchte Zuwendungen wurden periodengerecht abgegrenzt und für 2025 ff. zur Verfügung gestellt.

B 3.1 GESAMTERGEBNISRECHNUNG

In der Ergebnisrechnung werden die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen aufgeführt. In der Gesamtergebnisrechnung sind die Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen und um die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen zu ergänzen.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.270.322,67	13.254.720	13.871.850,44	617.130	2.500	0,00	614.630-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	440.166,92	383.230	775.285,43	392.055	0	0,00	392.055-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.723.446,30	4.148.500	4.737.543,94	589.044	88.412	0,00	500.632-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.862.313,31	6.535.220	7.926.511,47	1.391.291	216.255	0,00	1.175.036-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.821.222,44	952.930	1.454.029,87	501.100	10.190	0,00	490.910-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	52.469.846,61	61.980.468	62.532.195,60	551.728	569.824	0,00	18.097	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.633.891,39	102.600	6.712.617,22	6.610.017	6.408.242	0,00	201.776-	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	82.221.209,64	87.357.668	98.010.033,97	10.652.366	7.295.423	0,00	3.356.943-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	20.866.732,97-	22.850.100-	23.895.712,68-	1.045.613-	1.078.517-	0,00	32.904-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	9.303,30-	0	1.237,63-	1.238-	0	0,00	1.238	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.416.109,71-	13.512.190-	12.551.436,66-	960.753	206.810-	2.102.646,44-	3.270.209-	1.515.000,00-
15	-	Abschreibungen	8.685.543,74-	7.773.090-	9.733.926,47-	1.960.836-	1.572.309-	0,00	388.528	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	143.679,25-	4.080-	292.386,03-	288.306-	0	0,00	288.306	0,00
17	-	Transferaufwendungen	57.408.868,92-	68.537.930-	56.028.407,68-	12.509.522	2.745.013	7.571.207,89-	17.335.718-	13.672.898,45-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.126.046,85-	16.831.480-	22.023.338,88-	5.191.859-	6.060.961-	0,00	869.102-	50.000,00-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	114.656.284,74-	129.508.870-	124.526.446,03-	4.982.424	6.173.584-	9.673.854,33-	20.829.862-	15.237.898,45-
20	=	Ordentliches Ergebnis	32.435.075,10-	42.151.202-	26.516.412,06-	15.634.790	1.121.839	9.673.854,33-	24.186.805-	15.237.898,45-
21	+	Außerordentliche Erträge	385.639,47	4.000	645.822,40	641.822	645.822	0,00	4.000	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	441.420,86-	0	1.331.180,53-	1.331.181-	1.327.653-	0,00	3.527	0,00
23	=	Sonderergebnis	55.781,39-	4.000	685.358,13-	689.358-	681.831-	0,00	7.527	0,00
24	=	Gesamtergebnis	32.490.856,49-	42.147.202-	27.201.770,19-	14.945.432	440.009	9.673.854,33-	24.179.277-	15.237.898,45-

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2025
		Ertrags- und Aufwandsarten	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	37.290.276,79-	0	22.012.556,17-	22.012.556-	0	0,00	22.012.556	0,00
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	69.725.351,89	42.151.202	48.528.968,23	6.377.766	0	0,00	6.377.766-	0,00
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	385.639,47-	4.000-	645.822,40-	641.822-	0	0,00	641.822	0,00
31		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	441.420,86	0	1.331.180,53	1.331.181	0	0,00	1.331.181-	0,00

B 3.1.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit – Zeile 24

Bei der Produktplanaufstellung wurde für das Jahr 2024 ein negatives Ergebnis in Höhe von -872.370 € angenommen, d.h. die Aufwendungen übersteigen die Erträge. Aufgrund der im Haushaltsjahr 2024 wiederum erfolgten geringeren Dividendenausschüttung mussten zwei Nachtragshaushalte aufgestellt werden. Das daraus resultierende schlechtere geplante Gesamtergebnis sieht einen Fehlbetrag in Höhe von -42,1 Mio. € vor. In der Gesamtergebnisrechnung fiel das tatsächliche Defizit mit -27,2 Mio. € um 14,9 Mio. € weniger negativ als angenommen aus, da u.a. 12,5 Mio. € geringer als geplante Transferaufwendungen an Dritte nicht abflossen.

B 3.1.1.1 Erläuterungen zu einzelnen Positionen:

Zeile 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.270.322,67	13.254.720	13.871.850,44	617.130	2.500	0,00	614.630-	0,00
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	4.254,59-	4.255-	0	0,00	4.255	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	0,00	100.000	0,00	100.000-	0	0,00	100.000	0,00
		31402110 Zuwendungen/Spenden	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	13.119.320,90	13.083.600	13.704.745,47	621.145	2.500	0,00	618.645-	0,00
		31450000 Zuweis. lfd. Zwecke verb. Unternehmen	100.000,00	0	100.000,00	100.000	0	0,00	100.000-	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	12.751,77	13.120	31.759,56	18.640	0	0,00	18.640-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	38.250,00	38.000	39.600,00	1.600	0	0,00	1.600-	0,00
		31482110 Zuweisungen/Spenden lfd. Zwecke übr. Ber	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00

Die Gemeinden erhalten zum Ausgleich ihrer Kindergartenlasten pauschale Zuweisungen gem. dem Finanzausgleichsgesetz (FAG). Berechnungsgrundlage bilden hierbei u.a. die gewichteten Kinderzahlen, die sich wiederum aus den tatsächlichen Kinderzahlen im Verhältnis zur Betreuungszeit errechnen. Bei der Berechnung des Kindergartenlastenausgleiches 2024 wurden die bei der Planaufstellung im Jahr 2022 bekannten Zahlen als Berechnungsgrundlage zu Grunde gelegt.

Zeile 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	440.166,92	383.230	775.285,43	392.055	0	0,00	392.055-	0,00
		31610001 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	2.451,45	219.400	28.799,18	190.601-	0	0,00	190.601	0,00
		31611001 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	61.362,79	9.270	135.227,26	125.957	0	0,00	125.957-	0,00
		31612001 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	218.899,46	0	218.899,45	218.899	0	0,00	218.899-	0,00
		31614001 Aufl. SoPo aus Zuweisungen so. öff. B.	160,02	160	159,99	0-	0	0,00	0	0,00
		31614722 Aufl. SoPo aus Zuw. so. öff. SoRe	112.555,15	106.800	104.139,82	2.660-	0	0,00	2.660	0,00
		31614723 Aufl. SoPo aus Zuw. so. nicht-öffent. So	44.738,05	47.600	44.738,05	2.862-	0	0,00	2.862	0,00
		31616001 Aufl. SoPo aus Zuw. so. öff. SoRe	0,00	0	6.860,13	6.860	0	0,00	6.860-	0,00
		31617001 Aufl. Sopo aus Zuw. privater Untern.	0,00	0	236.461,55	236.462	0	0,00	236.462-	0,00

Gegenüber den geplanten Erträgen aus der Auflösung von Investitionszuwendungen in Höhe von 0,4 Mio. € gab es mit ca. 0,4 Mio. € eine Erhöhung, dies bei den Sonderposten aus Zuweisungen von Kommunen und privater Unternehmen.

Zeile 5 Erträge aus öffentlich-rechtlichen Entgelten:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.723.446,30	4.148.500	4.737.543,94	589.044	88.412	0,00	500.632-	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.511.109,18	3.911.000	4.500.346,98	589.347	80.912	0,00	508.435-	0,00
		33220000 Beiträge f.d.Betreuung v.Kindern von 0 b	212.337,12	237.500	237.196,96	303-	7.500	0,00	7.803	0,00

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2023/2024 im Jahr 2022 wurden die Planansätze bei den Benutzungsgebühren aufgrund möglicher Coronanachwirkungen noch eher vorsichtig geplant. Durch die wieder ermöglichte vermehrte Nutzung der Einrichtungen der Zeppelin-Stiftung wie Bäder, Musikschule, VHS usw. konnten in diesem Bereich Mehrerträge in Höhe von 0,6 Mio. € erzielt werden.

Zeile 6 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.862.313,31	6.535.220	7.926.511,47	1.391.291	216.255	0,00	1.175.036-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	2.388.746,98	1.368.040	2.494.367,72	1.126.328	215.616	0,00	910.711-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	109.035,99	75.070	116.290,50	41.221	0	0,00	41.221-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	222.484,68	145.710	227.755,27	82.045	0	0,00	82.045-	0,00
		34610001 Ersatzleistungen für Schadensfälle	3.923,02	0	6.141,73	6.142	639	0,00	5.503-	0,00
		34614200 Erträge aus vollst Pflegeleistungen PG 1	0,00	1.000	0,00	1.000-	0	0,00	1.000	0,00
		34614210 Erträge aus vollst Pflegeleistungen PG 2	274.653,72	250.000	287.564,07	37.564	0	0,00	37.564-	0,00
		34614220 Erträge aus vollst Pflegeleistungen PG 3	1.275.355,96	1.100.000	1.221.102,09	121.102	0	0,00	121.102-	0,00
		34614230 Erträge aus vollst Pflegeleistungen PG 4	1.181.965,85	1.400.000	1.178.087,30	221.913-	0	0,00	221.913	0,00
		34614240 Erträge aus vollst Pflegeleistungen PG 5	680.622,08	500.000	591.305,22	91.305	0	0,00	91.305-	0,00
		34614250 § 43b SGB XI zur Betreuung u Aktivierung	194.284,81	200.000	175.103,30	24.897-	0	0,00	24.897	0,00
		34614260 Unterkunft und Verpflegung vollstat.	982.668,80	900.000	973.154,13	73.154	0	0,00	73.154-	0,00
		34614270 Zusatzleistungen Pflege	15.506,39	10.000	16.390,75	6.391	0	0,00	6.391-	0,00
		34614272 Zusatzleistungen Wäschekennzeichnungen	2.705,40	2.400	2.337,00	63-	0	0,00	63	0,00
		34614290 Erträge aus vollst Pflegeleistungen PG 0	205,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34614291 Ausbildungsumlage Vollstationär	10.934,39	0	128.674,14	128.674	0	0,00	128.674-	0,00
		34614310 Erträge Leistungen Kurzzeitpflege PG 2	22.129,59	20.000	32.822,21	12.822	0	0,00	12.822-	0,00
		34614320 Erträge Leistungen Kurzzeitpflege PG 3	26.745,87	45.000	44.281,86	718-	0	0,00	718	0,00
		34614330 Erträge Leistungen Kurzzeitpflege PG 4	30.841,31	31.000	10.260,67	20.739-	0	0,00	20.739	0,00
		34614340 Erträge Leistungen Kurzzeitpflege PG 5	0,00	7.000	0,00	7.000-	0	0,00	7.000	0,00
		34614360 Unterkunft und Verpflegung KZP	24.580,29	30.000	29.661,52	338-	0	0,00	338	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		34614392 Ausbildungsumlage Kurzzeitpflege	0,00	0	3.721,87	3.722	0	0,00	3.722-	0,00
		34614640 Erträge Invest.	414.922,66	450.000	387.490,12	62.510-	0	0,00	62.510	0,00

Die Erhöhung bei den Leistungsentgelten mit ca. 1,4 Mio. € ist hauptsächlich den Erträgen aus Mieten und Pachten des GZH. zuzuschreiben. Hier gab es Mehrerlöse mit ca. 1,1 Mio. €, dies sowohl bei den Parkgebühren für die Nutzung der Tiefgarage und für die vermehrt durchgeführten Veranstaltungen.

Zeile 7 Erträge aus Kostenerstattungen / Kostenumlagen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.821.222,44	952.930	1.454.029,87	501.100	10.190	0,00	490.910-	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	16.328,00	43.000	120.280,02	77.280	0	0,00	77.280-	0,00
		34804451 Personalkostenzuschuss Bund	19.190,82	3.500	42.530,94	39.031	0	0,00	39.031-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	9.956,88	33.600	62.889,33	29.289	0	0,00	29.289-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	441.450,99	447.430	473.745,55	26.316	0	0,00	26.316-	0,00
		34840000 Erstattungen vom sons. öffentl. Bereich	118.796,60	49.000	137.201,00	88.201	10.000	0,00	78.201-	0,00
		34844450 Erstattungen Sozialversicherung	9.546,63	25.000	63.266,17	38.266	0	0,00	38.266-	0,00
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	140.000,00	70.000	56.300,00	13.700-	0	0,00	13.700	0,00
		34860000 Erstattungen von sons. öffentl. Sonderr.	245.517,76	110.000	168.038,69	58.039	0	0,00	58.039-	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	8.019,33	0	2.260,55	2.261	0	0,00	2.261-	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	421.028,75	1.400	25.368,25	23.968	190	0,00	23.778-	0,00
		34884450 Personalkostenzuschüsse	56.542,62	20.000	43.478,36	23.478	0	0,00	23.478-	0,00
		34884836 Erstatt. Ausbildungsvergütung	334.844,06	150.000	258.671,01	108.671	0	0,00	108.671-	0,00

Kostenerstattungen sind nicht immer planbar. Deshalb erfolgte hier im Zuge der Planaufstellung für 2023/2024 eine eher vorsichtige Schätzung.

Zeile 8 Zinserträge /Sachkonten:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	52.469.846,61	61.980.468	62.532.195,60	551.728	569.824	0,00	18.097	0,00
		36100000 Zinsertrag vom Bund	273.342,47	35.000	401.978,14	366.978	366.978	0,00	0	0,00
		36110000 Zinsertrag vom Land	259.860,34	225.000	270.384,39	45.384	45.384	0,00	0	0,00
		36150000 Zinsertrag von verbund. Untern. u.ä.	321.583,33	320.000	321.800,00	1.800	1.800	0,00	0	0,00
		36160000 Zinsertrag von sonst.öff.Sonderrechnung	144.175,00	128.000	110.675,00	17.325-	0	0,00	17.325	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	755.963,10	1.223.479	1.379.140,67	155.662	155.662	0,00	0	0,00
		36180000 Zinsertrag von sonst.inländ.Bereichen	1.065,80	3.500	2.728,37	772-	0	0,00	772	0,00
		36510000 Gewinnanteile verbundener Unternehmen	50.713.856,57	60.045.489	60.045.489,03	0	0	0,00	0	0,00

Die Zinserträge konnten – gegenüber der Annahme bei der Planaufstellung – aufgrund einer positiveren Zinsentwicklung um 0,6 Mio. € gesteigert werden..

Zeile 10 sonstige ordentliche Erträge:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.633.891,39	102.600	6.712.617,22	6.610.017	6.408.242	0,00	201.776-	0,00
		35210000 Erstattung von Steuern	20.074,76	0	93.924,90	93.925	1.400	0,00	92.525-	0,00
		35214830 Sonstige Erstattungen	0,00	2.000	0,00	2.000-	0	0,00	2.000	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.ä.	89.012,65	40.000	34.733,88	5.266-	0	0,00	5.266	0,00
		35625100 Säumniszuschläge, Zinsen u.ä.	263,34	0	107,00	107	0	0,00	107-	0,00
		35710001 Aufl. von sonstigen Sonderposten	168,33	0	168,33	168	0	0,00	168-	0,00
		35810000 Erträge aus Zuschreibungen	253.472,38-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	1.500.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	277,50	0	292,50	293	0	0,00	293-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		35910500 Andere sonstige ordentliche Erträge	22,71	0	29,28	29	0	0,00	29-	0,00
		35914820 Erstattung Personal Verpflegung	960,57	500	4.648,60	4.149	0	0,00	4.149-	0,00
		35914830 Sonstige Erstattungen	117.084,83	5.000	2.743,19	2.257-	0	0,00	2.257	0,00
		35914832 Erstattungen Inkontinenzartikel	34.315,45	15.000	28.608,95	13.609	0	0,00	13.609-	0,00
		35915500 Sonstige ordentliche Erträge	103.289,97	20.000	6.522.737,98	6.502.738	6.406.842	0,00	95.896-	0,00
		35915608 Erträge Cafeteria	2.217,95	1.000	3.577,37	2.577	0	0,00	2.577-	0,00
		35915611 Erträge Speisen- und Getränkeverkauf	10.558,76	10.000	12.101,19	2.101	0	0,00	2.101-	0,00
		35915613 Erträge "Essen auf Rädern"	0,00	100	0,00	100-	0	0,00	100	0,00
		35915620 Mieterträge Tiefgarage	9.116,95	9.000	8.944,05	56-	0	0,00	56	0,00

Die Erhöhung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (beim KOH) ist ausschließlich auf die Übernahme des Verlustausgleiches aus den Vorjahren durch den Kernhaushalt der Zeppelin-Stiftung zurückzuführen. Eine entsprechende Gegenposition findet sich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen, diese haben sich in diesem Zusammenhang entsprechend erhöht (s. Seite 155)

Zeile 11 Summe Ordentliche Erträge incl. Nachtragshaushalt:

Die Summe der Erträge (98 Mio. €) hat die Ansätze (87,4 Mio. €) um insg. 10,6 Mio. € (= 12,2 %) überschritten.

Zeile 12 Personalaufwendungen und 13 Versorgungsaufwendungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
12	-	Personalaufwendungen	20.866.732,97-	22.850.100-	23.895.712,68-	1.045.613-	1.078.517-	0,00	32.904-	0,00
		40110000 Dienstaufwendungen für Beamte	480.622,27-	773.960-	557.691,45-	216.269	0	0,00	216.269-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	15.669.017,98-	16.663.710-	17.651.351,02-	987.641-	1.078.517-	0,00	90.876-	0,00
		40120001 Entspargung WGH Arbeitnehmer	0,00	0	7.569,13-	7.569-	0	0,00	7.569	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		40190000 Dienstaufw. für sonstige Beschäftigte	91.047,90-	169.850-	67.088,70-	102.761	0	0,00	102.761-	0,00
		40190001 Dienstaufw. für sonstige Beschäftigte -	12.958,80-	0	14.364,15-	14.364-	0	0,00	14.364	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	182.398,77-	227.880-	241.840,40-	13.960-	0	0,00	13.960	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftig	1.347.294,27-	1.576.960-	1.564.818,94-	12.141	0	0,00	12.141-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	3.117.468,34-	3.370.350-	3.688.888,09-	318.538-	0	0,00	318.538	0,00
		40390000 Sozialversicherungsbeiträge so.Besch.	11.718,19-	30.570-	0,00	30.570	0	0,00	30.570-	0,00
		40390001 Sozialversicherungsbeiträge so.Besch. -	4.132,35-	0	3.235,84-	3.236-	0	0,00	3.236	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Beschäftigte	75.124,39-	36.820-	103.106,26-	66.286-	0	0,00	66.286	0,00
		40416300 Beihilfen und Unterstützungen Leitung	29.342,66-	0	30.332,47-	30.332-	0	0,00	30.332	0,00
		40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.and.Maßn.	154.392,95	0	34.573,77	34.574	0	0,00	34.574-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	9.303,30-	0	1.237,63-	1.238-	0	0,00	1.238	0,00
		41120000 Versorgungsaufwendungen Beschäftigte	9.303,30-	0	1.237,63-	1.238-	0	0,00	1.238	0,00

Bei den Personalaufwendungen haben sich in 2024 per Saldo Mehraufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. € ergeben (ohne Personalkostenersätze) – diese verteilen sich u. a. wie folgt:

- Löhne und Gehälter	+771.372 €
- Beiträge zur Sozialversicherung für Beschäftigte	+318.538 €

Die Personalaufwendungen bei der Zeppelin-Stiftung sind im Jahr 2024 im Vergleich zum Planwert um ca. 5 % höher ausgefallen, was auf den hohen Tarifabschluss zurückzuführen ist.

Zeile 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.416.109,71-	13.512.190-	12.551.436,66-	960.753	206.810-	2.102.646,44-	3.270.209-	1.515.000,00-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauliche Anlagen	63.138,06-	131.790-	19.162,13-	112.628	0	0,00	112.628-	0,00
		42110010 Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	755.740,01-	1.506.600-	388.446,71-	1.118.153	0	1.177.000,00-	2.295.153-	1.245.000,00-
		42111000 Unterhaltung Grundstück + Außenanlage	121.950,27-	93.950-	51.217,74-	42.732	15.000-	12.000,00-	69.732-	30.000,00-
		42111001 Fremdleistungen Unterhaltung Außenanlage	26.609,43-	16.000-	68.758,73-	52.759-	0	0,00	52.759	0,00
		42111002 Unterhaltung von Spiel- und Sportgeräten	6.006,62-	0	17.642,73-	17.643-	0	0,00	17.643	0,00
		42112000 Unterhaltung Gebäude	542.965,74-	984.600-	761.594,79-	223.005	65.600-	130.000,00-	418.605-	94.000,00-
		42112001 Unterhaltung Gebäude - Baunebenkosten	0,00	0	1.226,73-	1.227-	0	0,00	1.227	0,00
		42112002 Unterhaltung Gebäude - Wartung Elektro	25.618,42-	15.500-	33.680,93-	18.181-	0	0,00	18.181	0,00
		42112003 Unterhaltung Gebäude - Wartung Heizung	7.980,38-	7.700-	9.088,17-	1.388-	0	0,00	1.388	0,00
		42112004 Unterhaltung Gebäude - VDE-Prüfung	90.256,41-	26.000-	68.844,16-	42.844-	0	0,00	42.844	0,00
		42112005 Unterhaltung Gebäude - Wartung Lüftung	81.448,14-	62.000-	82.755,65-	20.756-	36.000-	0,00	15.244-	0,00
		42112006 Unterhaltung Gebäude - Wartung Sanitär	44.142,43-	20.000-	25.436,44-	5.436-	0	0,00	5.436	0,00
		42112007 Unterhaltung Gebäude - Wartung Aufzug	31.450,38-	22.100-	30.500,32-	8.400-	0	0,00	8.400	0,00
		42112008 Unterhaltung Gebäude - Wartung Dach	5.137,27-	0	14.077,89-	14.078-	0	0,00	14.078	0,00
		42112009 Unterhaltung Gebäude - Wartung Türen	11.821,62-	4.700-	11.883,93-	7.184-	0	0,00	7.184	0,00
		42112010 Unterh. Geb. - Wartung Rauchwarnmelder	54.682,55-	29.500-	63.352,46-	33.852-	0	0,00	33.852	0,00
		42112011 Unterh. Geb. - Sonstige Wartungen	128.123,94-	82.250-	149.691,57-	67.442-	33.967-	0,00	33.475	0,00
		42112012 Unterhaltung Gebäude - Bauwerksprüfungen	10.466,91-	5.000-	18.639,04-	13.639-	0	0,00	13.639	0,00
		42112013 Unterh. Geb. - Schließanl. u.Zyl. (einm.	6.901,28-	0	14.894,01-	14.894-	0	0,00	14.894	0,00
		42112014 Unterhalt. Geb. - Brandschutzmaßn. (einm	36.269,79-	17.000-	6.248,33-	10.752	45.000-	0,00	55.752-	56.000,00-
		42117710 Instandhaltung Gebäude	63.198,08-	0	194.957,45-	194.957-	23.400-	0,00	171.557	0,00
		42117711 Instandhaltung Außenanlagen	21.249,23-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	489.525,13-	173.950-	770.795,68-	596.846-	30.000-	558.646,44-	8.199	0,00
		42122000 Unterhaltung der techn. Anlagen	51.223,95-	65.970-	35.655,31-	30.315	0	0,00	30.315-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		42210000 Unterh. des bewegl. Vermögens	45.984,61-	72.900-	93.871,29-	20.971-	25.000-	0,00	4.029-	0,00
		42211000 Unterhaltung Büroeinrichtung	15.604,83-	70.200-	21.214,13-	48.986	0	0,00	48.986-	0,00
		42212000 Unterhaltung Bildungseinrichtungen	7.040,47-	14.430-	3.087,17-	11.343	0	0,00	11.343-	0,00
		42213000 Unterhaltung Geräte und Maschinen	60.477,04-	81.290-	72.332,16-	8.958	829-	0,00	9.787-	0,00
		42213001 Ersatz-/Neubeschaffung Gerätepool	1.078,70-	720-	5.050,16-	4.330-	0	0,00	4.330	0,00
		42213002 Material/Betriebsmittel Gerätepool	715,67-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42213003 Reparatur Gerätepool	2.358,83-	0	2.777,57-	2.778-	0	0,00	2.778	0,00
		42213004 E-Check Geräte	4.233,87-	19.000-	1.617,99-	17.382	0	0,00	17.382-	0,00
		42213005 Mieten Geräte der Mietsache (bewegl. VG)	7.113,32-	12.600-	8.889,22-	3.711	0	0,00	3.711-	0,00
		42217712 Instandhaltung Betriebsausstattungen	28.089,87-	27.000-	12.764,19-	14.236	0	0,00	14.236-	0,00
		42217713 Instandhaltung techn. Anlagen	63.085,00-	34.000-	4.623,60-	29.376	0	0,00	29.376-	0,00
		42217714 Instandhaltung Kfz	488,68-	900-	69,00-	831	0	0,00	831-	0,00
		42217715 Wartung Betriebsausstattung	20.207,55-	11.500-	5.017,02-	6.483	0	0,00	6.483-	0,00
		42217716 Wartung Hard- und Software	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		42220000 Erwerb geringwertiger Gegenstände	130.469,84-	207.660-	164.788,42-	42.872	30.163-	0,00	73.035-	0,00
		42220001 Erwerb von EDV (GWG)	127.827,80-	41.020-	32.476,16-	8.544	8.020-	0,00	16.564-	0,00
		42220640 Erwerb geringwertiger Gegenstände	0,00	0	6.839,20-	6.839-	0	0,00	6.839	0,00
		42310000 Mieten u. Pachten	1.185.762,80-	1.515.520-	1.647.917,21-	132.397-	11.300-	0,00	121.097	0,00
		42317600 Mieten	23.062,13-	0	44.334,75-	44.335-	0	0,00	44.335	0,00
		42317650 Miete für Einrichtungen und Ausstattung	150.210,89-	65.000-	145.736,28-	80.736-	0	0,00	80.736	0,00
		42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	3.715,17-	4.900-	4.076,18-	824	0	0,00	824-	0,00
		42411000 Aufwendungen für Energie	77.064,43-	222.830-	110.967,08-	111.863	0	0,00	111.863-	0,00
		42411001 Aufwendungen für Strom	337.851,10-	462.180-	426.325,86-	35.854	4.592	0,00	31.262-	0,00
		42411002 Aufwendungen für Gas	80.032,45-	109.080-	104.193,91-	4.886	0	0,00	4.886-	0,00
		42411003 Aufwendungen für Heizöl	7.923,77-	5.200-	9.222,08-	4.022-	0	0,00	4.022	0,00
		42411004 Aufwendungen für Fernwärme	24.899,44-	34.000-	60.146,22-	26.146-	0	25.000,00-	1.146	0,00
		42411011 Überwachung Heizanlage	894,92-	1.000-	828,95-	171	0	0,00	171-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
	42411012 Schornsteinfegergebühren	1.165,37-	1.290-	1.179,52-	110	0	0,00	110-	0,00
	42412000 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	3.599,12-	51.500-	6.239,74-	45.260	0	0,00	45.260-	0,00
	42412001 Aufwendungen für Wasser	24.686,46-	12.400-	26.837,98-	14.438-	0	0,00	14.438	0,00
	42412002 Aufwendungen für Schmutzwasser	25.040,70-	13.600-	19.832,97-	6.233-	0	0,00	6.233	0,00
	42412003 Aufwendungen für Niederschlagswasser	18.116,45-	23.340-	38.353,80-	15.014-	0	0,00	15.014	0,00
	42413000 Aufwand für Abfallbeseitigung	35.458,73-	35.290-	58.922,18-	23.632-	0	0,00	23.632	0,00
	42414000 Aufwand für Gebäudereinigung	331.552,32-	463.150-	312.545,44-	150.605	7.700-	0,00	158.305-	0,00
	42414001 Aufw. Geb.reinig. - Materialaufw. f. Rei	17.349,19-	4.300-	12.269,39-	7.969-	0	0,00	7.969	0,00
	42414002 Aufw. Geb.reinig. - Mat.aufw.Verbrauchs-	57.223,14-	45.250-	59.878,38-	14.628-	0	0,00	14.628	0,00
	42414003 Aufw. Geb.reinig. -Fremdreinig.: Unterha	316.185,38-	234.210-	396.136,25-	161.926-	30.000-	0,00	131.926	0,00
	42414004 Aufw. Geb.reinig. - Fremdreinig.: Grundr	41.816,25-	17.850-	43.574,76-	25.725-	0	0,00	25.725	0,00
	42414005 Aufw. Geb.reinig. - Fremdreinig.: Glas	25.433,73-	12.700-	14.101,54-	1.402-	0	0,00	1.402	0,00
	42414006 Aufw. Geb.reinig. - Fremdreinig.: Sonder	972,23-	810-	0,00	810	0	0,00	810-	0,00
	42414007 Aufw. Geb.reinig.-Fremdreinig.: Vertr.Ei	18.295,81-	40.000-	13.744,15-	26.256	0	0,00	26.256-	0,00
	42414008 Aufw. Geb.reinig. - Fremdreinig.: Wäsche	11.346,79-	7.700-	14.425,20-	6.725-	0	0,00	6.725	0,00
	42414009 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	0,00	2.500-	0,00	2.500	0	0,00	2.500-	0,00
	42414011 Aufw. Geb.reinig.-Qualitätss. f.Unterhal	540,69-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42415000 Aufwand für Gebäudeversicherung	99.139,55-	83.190-	111.839,80-	28.650-	0	0,00	28.650	0,00
	42416000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	33.562,01-	35.900-	33.562,01-	2.338	0	0,00	2.338-	0,00
	42416700 Wasser, Energie, Brennstoffe	151.702,75-	250.000-	170.179,62-	79.820	0	0,00	79.820-	0,00
	42416819 Sonstiger Wirtschaftsbedarf	1.372,74-	1.700-	2.026,71-	327-	0	0,00	327	0,00
	42416820 Sonstige Fremdleistungen	4.010,79-	3.000-	985,25-	2.015	0	0,00	2.015-	0,00
	42416822 Fremdreinigung Gebäude/Zimmer	40.424,71-	42.000-	36.521,77-	5.478	0	0,00	5.478-	0,00
	42416823 Fremdleistung Wäscherei	68.318,23-	45.000-	70.317,73-	25.318-	0	0,00	25.318	0,00
	42417000 Geschäftsaufwand der Gebäudeunterh.	0,00	19.800-	1.649,74-	18.150	0	0,00	18.150-	0,00
	42417001 Hausmeisterleistungen externer Dienste	28.862,77-	58.590-	22.249,74-	36.340	0	0,00	36.340-	0,00
	42417002 HM-leistungen ext. Dienste, Vertretung	45.552,79-	0	41.917,99-	41.918-	0	0,00	41.918	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		42417003 Winterdienst, externer Dienst	7.898,65-	13.000-	12.981,46-	19	0	0,00	19-	0,00
		42417005 Aufwendungen für Splitt und Streusalz	0,00	70-	0,00	70	0	0,00	70-	0,00
		42417008 Aufwendungen f. Gefährdungsbeurteilungen	0,00	250-	0,00	250	0	0,00	250-	0,00
		42417010 Rundfunkbeitrag	1.363,11-	2.310-	1.364,76-	945	0	0,00	945-	0,00
		42417011 sonstige Geschäftsaufwendungen	14.507,33-	37.650-	22.158,06-	15.492	0	0,00	15.492-	0,00
		42417012 Mitgliedsbeiträge	1.500,00-	0	1.950,00-	1.950-	0	0,00	1.950	0,00
		42417020 Wasch- und Reinigungsmittel	16.744,91-	20.000-	20.386,47-	386-	0	0,00	386	0,00
		42417130 Grundsteuer	856,05-	900-	856,05-	44	0	0,00	44-	0,00
		42417180 Schornsteinfeger	216,26-	120-	0,00	120	0	0,00	120-	0,00
		42417181 Müllabfuhr, Abfallbeseitigung	25.104,66-	22.000-	22.096,65-	97-	0	0,00	97	0,00
		42417717 Wartung technische Anlagen	10.004,06-	25.000-	5.218,93-	19.781	0	0,00	19.781-	0,00
		42418000 sonst. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude	180.832,98-	105.280-	176.626,62-	71.347-	0	0,00	71.347	0,00
		42418001 Allg. Bewirtschaftungskosten: Gebäude	0,00	1.800-	0,00	1.800	0	0,00	1.800-	0,00
		42418002 Materialaufwand für Ungezieferbekämpfung	1.801,87-	2.000-	1.734,84-	265	0	0,00	265-	0,00
		42418003 Sonstige Bewirtschaftungskosten	44.446,98-	40.200-	58.011,40-	17.811-	0	0,00	17.811	0,00
		42418004 Hausgeld	240.939,00-	232.500-	263.571,02-	31.071-	4.592-	0,00	26.479	0,00
		42418006 Schlüssellieferungen	824,58-	0	746,16-	746-	0	0,00	746	0,00
		42418007 Trinkwasserprüfungen	5.181,21-	8.380-	938,80-	7.441	0	0,00	7.441-	0,00
		42418008 Aufwendungen für Dachrinnenreinigung	0,00	3.100-	6.541,44-	3.441-	0	0,00	3.441	0,00
		42418009 Aufwendungen für Wach- und Sicherheitsd.	7.693,83-	0	11.972,40-	11.972-	0	0,00	11.972	0,00
		42418010 Aufwendungen für Feuerwehr	13.225,55-	19.200-	5.080,50-	14.120	0	0,00	14.120-	0,00
		42418011 Aufwendungen für Aufschaltungsverträge	11.453,38-	7.680-	13.245,62-	5.566-	0	0,00	5.566	0,00
		42418012 Aufwendungen für Schließdienst	6.276,20-	5.600-	8.007,74-	2.408-	0	0,00	2.408	0,00
		42418013 Aufwendungen für Schadensfälle (Gebäude)	4.546,85-	0	18.998,20-	18.998-	0	0,00	18.998	0,00
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	19.123,95-	14.300-	14.866,44-	566-	0	0,00	566	0,00
		42516951 laufende KFZ-Betriebskosten	414,92-	1.800-	0,00	1.800	0	0,00	1.800-	0,00
		42516953 Sonstige KFZ-Kosten	328,77-	900-	0,00	900	0	0,00	900-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		42516960 KFZ-Versicherung	451,92-	540-	487,79-	52	0	0,00	52-	0,00
		42516961 KFZ-Steuer	457,00-	450-	333,00-	117	0	0,00	117-	0,00
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	68.918,76-	165.690-	75.976,36-	89.714	0	0,00	89.714-	0,00
		42610001 Dienst- und Schutzkleidung	7.428,32-	8.300-	6.770,78-	1.529	0	0,00	1.529-	0,00
		42610002 Dienst- und Schutzkleidung - Reinigung	2.653,61-	0	1.513,01-	1.513-	0	0,00	1.513	0,00
		42610003 Dienst- und Schutzkleidung -Hausmeister	772,40-	1.000-	1.745,07-	745-	0	0,00	745	0,00
		42616812 Dienstkleidung	5.411,57-	3.900-	3.502,65-	397	0	0,00	397-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	2.567.520,38-	2.743.000-	2.485.425,37-	257.575	79.203	0,00	178.371-	0,00
		42710001 Aufwendungen für EDV	106.534,67-	110.000-	132.085,37-	22.085-	0	0,00	22.085	0,00
		42710002 Aufwendungen für EDV (nur IuK)	7.626,49-	69.800-	23.229,45-	46.571	1.414-	0,00	47.984-	0,00
		42710003 Besondere Aufwendungen PA	7.590,59-	3.190-	3.945,67-	756-	0	0,00	756	0,00
		42716086 Besondere Aufwendungen PA	1.796,27-	500-	392,44-	108	0	0,00	108-	0,00
		42716500 Einkauf Lebensmittel	216.980,46-	160.000-	207.707,85-	47.708-	0	0,00	47.708	0,00
		42716510 Getränke	14.601,36-	13.000-	21.172,43-	8.172-	0	0,00	8.172	0,00
		42716600 Aufwendung f.Zusatzleistung	1.006,03-	360-	254,42-	106	0	0,00	106-	0,00
		42716601 Einkauf Körperpflegemittel	1.135,14-	4.500-	3.431,53-	1.068	0	0,00	1.068-	0,00
		42716620 Medizinischer Bedarf	5.089,23-	300-	6.117,70-	5.818-	0	0,00	5.818	0,00
		42716630 Medizinischer Pflegebedarf	3.916,80-	4.000-	14.942,87-	10.943-	0	0,00	10.943	0,00
		42716635 Inkontinenzartikel	21.215,92-	20.000-	29.246,69-	9.247-	0	0,00	9.247	0,00
		42716650 Sonstige soziale Betreuung	0,00	0	336,87-	337-	0	0,00	337	0,00
		42716680 Verbrauchsgüter Pflege/Beschäftigt.therap	15.710,41-	15.000-	983,40-	14.017	0	0,00	14.017-	0,00
		42716804 Kleinmaterial/Kleinwerkzeug	2.239,54-	1.350-	8.115,71-	6.766-	0	0,00	6.766	0,00
		42716805 Hausschmuck Gartenpflege	1.518,51-	3.000-	1.210,84-	1.789	0	0,00	1.789-	0,00
		42716806 Ersatz Geschirr/Glas/Besteck	4.054,01-	5.000-	3.507,05-	1.493	0	0,00	1.493-	0,00
		42716807 Ersatz Wäsche	293,89-	5.000-	4.414,92-	585	0	0,00	585-	0,00
		42716850 Zeitschriften und Bücher (Fachliteratur)	1.636,52-	2.500-	2.860,69-	361-	0	0,00	361	0,00
		42716878 Repräsentationskosten	2.048,60-	5.400-	2.636,05-	2.764	0	0,00	2.764-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		42717000 Aufwendungen für Verbrauchsgüter	22.425,22-	7.000-	19.696,04-	12.696-	0	0,00	12.696	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmittel	63.105,58-	68.350-	97.035,23-	28.685-	0	0,00	28.685	0,00
		42750000 Lernmittel	7.165,70-	4.500-	3.059,80-	1.440	0	0,00	1.440-	0,00
		42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	24,43-	0	9,80-	10-	0	0,00	10	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg.	2.155.667,36-	1.738.910-	1.384.927,89-	353.982	77.380	200.000,00-	476.602-	90.000,00-

Bei den Sach- und Unterhaltungsaufwendungen gab es über den gesamten Produktbereich / Haushalt Wenigeraufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. €. Gemessen am Planansatz entspricht das lediglich einer Abweichung von 7 %, was durch die Einsparanstrengungen aufgrund der geringeren Einnahmen der ZE begründet ist..

Größere Minderaufwendung gab es u.a. bei:

- Unterhaltung der Grundstücke / Außenanlagen	-1.118.153 €
- Unterhaltung der Gebäude	-436.684 €
- sonst. Sach- und Dienstleistungen	-353.982 €

Größere Mehraufwendungen gab es u.a. bei:

- Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	+596.846 €
---	------------

Zeile 15 Bilanzielle Abschreibung:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
15	-	Abschreibungen	8.685.543,74-	7.773.090-	9.733.926,47-	1.960.836-	1.572.309-	0,00	388.528	0,00
		47110000 AfA Vermögensgegenstände	6.521.401,53-	6.323.340-	7.182.497,59-	859.158-	790.713-	0,00	68.444	0,00
		47117500 AfA EDV Software	776,77-	0	1.446,51-	1.447-	0	0,00	1.447	0,00
		47117512 AfA techn. Anlagen	5.552,97-	7.000-	5.552,97-	1.447	0	0,00	1.447-	0,00
		47117513 AfA BgA	16.982,39-	9.300-	20.176,88-	10.877-	0	0,00	10.877	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		47117514 AfA Fahrzeuge	8.746,65-	8.150-	8.157,69-	8-	0	0,00	8	0,00
		47117521 AfA Gebäude	429.533,10-	355.000-	447.648,74-	92.649-	14.092-	0,00	78.557	0,00
		47220500 Aufwand für diverse Differenzen	20,47-	0	7,83-	8-	0	0,00	8	0,00
		47223000 AfA auf Forderung wegen unbef. Niedersch	1.694,30-	0	134.430,68-	134.431-	0	0,00	134.431	0,00
		47910000 Sonstige Abschreibungen	1.700.835,56-	1.070.300-	1.934.007,58-	863.708-	767.503-	0,00	96.204	0,00

Die Abschreibungen haben den Planansatz in 2024 mit 7,8 Mio. € um 2 Mio. € überschritten. Größte Abweichung sind die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände und die sonstigen Abschreibungen, worunter die Auflösung der Sonderposten aus geleisteten Investitionszuschüssen verbucht werden.

Zeile 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	143.679,25-	4.080-	292.386,03-	288.306-	0	0,00	288.306	0,00
		45127200 Zinsen f. Betriebsmittelkredite	143.679,25-	4.080-	292.386,03-	288.306-	0	0,00	288.306	0,00

Bei den Zinsen für Betriebsmittelkredite wird im Rahmen des Liquiditätsverbundes der Stadt der Zinsaufwand des Karl-Olga-Hauses verbucht.

Zeile 17 Transferaufwendungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	-	Transferaufwendungen	57.408.868,92-	68.537.930-	56.028.407,68-	12.509.522	2.745.013	7.571.207,89-	17.335.718-	13.672.898,45-
		43110000 Zuweisungen an das Land	0,00	0	2.500,00-	2.500-	2.500-	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	39.000-	0,00	39.000	0	0,00	39.000-	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	17.928.521,53-	24.407.400-	19.235.380,64-	5.172.019	0	1.903.372,59-	7.075.392-	6.775.994,62-
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	39.476.740,61-	44.088.030-	36.785.863,70-	7.302.166	2.747.513	5.667.835,30-	10.222.489-	6.896.903,83-
		43727830 Aufwendungen f. Verbandsumlage	3.606,78-	3.500-	4.663,34-	1.163-	0	0,00	1.163	0,00

Die Transferaufwendungen sind gegenüber dem Planansatz um 12,5 Mio. € niedriger ausgefallen. Dies liegt u. a. auch daran, dass beantragte Zuschüsse nicht mehr im HH-Jahr 2024 abgerufen wurden.

Bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen wurden von der Klinikum Friedrichshafen GmbH nicht alle geplanten Zuschüsse abgerufen

Unter den Zuschüssen an übrige Bereiche werden die Zuschüsse an kirchliche und freie Träger im Bereich Kindergärten verbucht. Da die Abrechnungen nicht alle zeitnah erfolgt sind, konnte hier nicht über alle Mittel verfügt werden und deshalb wurden entsprechende Ermächtigungsüberträge ins nächste Jahr übertragen wurden.

Zeile 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen:

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.126.046,85-	16.831.480-	22.023.338,88-	5.191.859-	6.060.961-	0,00	869.102-	50.000,00-
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	695,43-	11.390-	2.005,41-	9.385	0	0,00	9.385-	0,00
		44110001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	178.803,16-	164.640-	227.538,06-	62.898-	0	0,00	62.898	0,00
		44116400 Sonst. Personalaufwand	0,00	4.000-	0,00	4.000	0	0,00	4.000-	0,00
		44116409 Fortbildung Leitung	0,00	1.350-	0,00	1.350	0	0,00	1.350-	0,00
		44116410 Sonst. Personalaufwand Pflegedienst	0,00	750-	6.284,12-	5.534-	0	0,00	5.534	0,00
		44116419 Fortbildung Pflegedienst	4.705,59-	8.000-	12.475,67-	4.476-	0	0,00	4.476	0,00
		44116420 Sonst. Personalaufwand Betreuung	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
		44116429 Fortbildung Betreuung	1.820,00-	3.000-	3.811,00-	811-	0	0,00	811	0,00
		44116430 Sonst. Personalaufwand Hauswirtschaft	0,00	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
		44116439 Fortbildung Hauswirtschaft	70,21-	2.350-	468,50-	1.882	0	0,00	1.882-	0,00
		44116440 Sonst. Personalaufwand Verwaltung	0,00	100-	0,00	100	0	0,00	100-	0,00
		44116449 Fortbildung Verwaltung	1.606,50-	1.000-	1.540,50-	541-	0	0,00	541	0,00
		44116459 Fortbildung Technischer Dienst	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		44116460 Sonst. Personalaufwand Sonstige Dienste	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
		44116469 Fortbildung Sonstige Dienste	0,00	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		44116473 Umlage gem. AltPflAusglVO	118.753,44-	122.000-	135.950,14-	13.950-	0	0,00	13.950	0,00
		44117838 Aufwend. für arbeitsmed. Untersuchungen	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	14.400,00-	12.960-	28.483,37-	15.523-	0	0,00	15.523	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspruchn. Rechte,Dienste	1.083.919,16-	1.715.840-	1.258.624,14-	457.216	400.000	0,00	57.216-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	352.677,21-	1.387.750-	376.743,07-	1.011.007	615.461	0,00	395.546-	0,00
		44311000 Beratungskosten	556.668,71-	1.150.090-	412.505,01-	737.585	220.936	0,00	516.649-	0,00
		44316840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	37,45-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		44316842 Büromaterial	2.232,40-	6.000-	3.473,90-	2.526	0	0,00	2.526-	0,00
		44316844 Porto	307,83-	1.800-	85,00-	1.715	0	0,00	1.715-	0,00
		44316846 Telefon + Telefax	4.948,32-	2.000-	2.968,52-	969-	0	0,00	969	0,00
		44316852 Rundfunk- und Fernsehgebühren	545,90-	2.800-	739,03-	2.061	0	0,00	2.061-	0,00
		44316858 Nebenkosten Geldverkehr	30,50-	0	34,27-	34-	0	0,00	34	0,00
		44316862 EDV- und Organisationskosten	17.916,81-	15.000-	16.467,76-	1.468-	0	0,00	1.468	0,00
		44316864 Rechts- und Beratungskosten	10.698,22-	1.000-	11.534,97-	10.535-	0	0,00	10.535	0,00
		44316866 Abschluss- und Prüfungskosten	401,63-	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
		44316868 Personalbeschaffungskosten	0,00	22.500-	0,00	22.500	0	0,00	22.500-	0,00
		44316880 Bewirtungskosten	569,40-	1.000-	285,50-	715	0	0,00	715-	0,00
		44316890 Reisekosten	216,70-	1.800-	917,93-	882	0	0,00	882-	0,00
		44317158 Versicherungen (ohne Kfz - Versicherung)	9.806,74-	8.500-	10.697,60-	2.198-	0	0,00	2.198	0,00
		44317720 Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,16-	150-	361,30-	211-	0	0,00	211	0,00
		44410000 Versicherungen, Sonderabgaben	87.594,40-	94.220-	78.668,35-	15.552	0	0,00	15.552-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
	44410001 Aufwendungen für Schadensfälle	2.731,15-	0	1.107,50-	1.108-	0	0,00	1.108	0,00
	44411000 Steuern (ohne Kfz)	310.183,41-	19.000-	227.192,83-	208.193-	0	0,00	208.193	0,00
	44417100 Steuern	0,00	0	410,51-	411-	0	0,00	411	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	0,00	0	315,00-	315-	0	0,00	315	0,00
	44510000 Erstattungen an das Land	0,00	4.500-	0,00	4.500	0	0,00	4.500-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	161.784,82-	108.800-	217.351,20-	108.551-	0	0,00	108.551	0,00
	44520001 Serviceleistungen an Stadt	7.472.816,41-	6.989.500-	7.722.166,10-	732.666-	732.666-	0,00	0	0,00
	44520002 Steuerungsumlage an Stadt	4.349.192,75-	4.379.880-	4.534.191,82-	154.312-	154.312-	0,00	0	0,00
	44520010 Leistungen der städt. Baubetriebe	118.559,97-	143.890-	79.669,20-	64.221	0	0,00	64.221-	0,00
	44520011 Leistungen der städt. Baubetriebe - Auft	63.439,47-	100.000-	41.852,99-	58.147	0	0,00	58.147-	50.000,00-
	44520020 Erstatt. an Gemeinden/Gemeindeverbände	114.341,77-	127.600-	131.138,99-	3.539-	3.539-	0,00	0	0,00
	44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	2.380,72-	2.880-	4.367,17-	1.487-	0	0,00	1.487	0,00
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	1.531,50-	2.500-	6.407.374,52-	6.404.875-	6.406.842-	0,00	1.967-	0,00
	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	3.000,00-	3.000-	3.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	68.437,42-	50.900-	55.925,37-	5.025-	0	0,00	5.025	0,00
	44820000 Erstattungszinsen, Säumniszu. u.ä.	30,28-	20-	560,90-	541-	0	0,00	541	0,00
	44910000 Sonstige Aufw. a. lfd.Vw-Tätigkeit	8.139,31-	26.520-	4.051,66-	22.468	0	0,00	22.468-	0,00
	44980000 Deckungsreserve	0,00	90.000-	0,00	90.000	0	0,00	90.000-	0,00

Hier wurden gegenüber dem Planansatz (16,8 Mio. €) 5,2 Mio. € mehr aufgewendet, dies hauptsächlich durch den Verlustausgleich der Vorjahre des KOH in Höhe von 6,4 Mio. €, verringert durch Wenigeraufwendungen u. a. bei den Geschäftsaufwendungen, Beratungskosten und der Inanspruchnahme von Diensten Dritter mit zusammen -2,3 Mio. €.

Der städtische Haushalt erbringt für die Zeppelin-Stiftung Serviceleistungen; außerdem sind Gremien und weitere zentrale Stellen der Stadt auch für die Zeppelin-Stiftung tätig. Diese Aufwendungen werden über entsprechende Aufteilungsschlüssel als Serviceleistungen und Steuerungsumlage auf die Zeppelin-Stiftung umgelegt. In 2024 sind im städtischen Haushalt höhere Kosten entstanden, die anteilig auf die Zeppelin-Stiftung umgelegt wurden, so dass der Planansatz um 886.978 EUR überschritten wurde.

Bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen wurde der Verlustausgleich der Vorjahre des KOH durch den Kernhaushalt der Zeppelin-Stiftung verbucht. Eine entsprechende Gegenposition findet sich bei den Erträgen (s. Seite 144)

Zeile 19 Summe Ordentliche Aufwendungen incl. Nachtragshaushalt:

Die Summe der Aufwendungen (124,5 Mio. €) hat die Planansätze des zweiten Nachtragshaushaltes in Höhe von 129,5 Mio. € um 5 Mio. € (= 3,8 %) unterschritten.

Zeile 20: Ordentliches Ergebnis incl. Nachtragshaushalt:

Im Plan des zweiten Nachtragshaushaltes war ein ordentlicher Ergebnisfehlbetrag von – 42,1 Mio. € ausgewiesen. Mit dem tatsächlichen Fehlbetrag von – 26,5 Mio. € wurde dieser somit um 15,6 Mio. € unterschritten.

Außerordentliches Ergebnis

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
21	+	Außerordentliche Erträge	385.639,47	4.000	645.822,40	641.822	645.822	0,00	4.000	0,00
		50120000 Empf. Schadensersatzleistungen u.ä.	0,00	4.000	0,00	4.000-	0	0,00	4.000	0,00
		53140000 Ertr. Veräuß. Fi.Vermögen	53.869,63	0	645.822,40	645.822	645.822	0,00	0	0,00
		53150000 Ertr. Veräuß. Immaterielle Verm.gegenst.	331.769,84	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	441.420,86-	0	1.331.180,53-	1.331.181-	1.327.653-	0,00	3.527	0,00
		51310000 Außerordentliche Abschreibungen	0,00	0	3.527,48-	3.527-	0	0,00	3.527	0,00
		51317523 Außerordentliche Afa unbewegl. Verm.	55.134,45-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		53220000 Aufw.Veräußerung bewgl.VmG	0,00	0	1.649,68-	1.650-	1.650-	0,00	0	0,00
		53240000 Aufw. aus Veräußerung Finanzvermögen	386.286,41-	0	1.326.003,37-	1.326.003-	1.326.003-	0,00	0	0,00
23	=	Sonderergebnis	55.781,39-	4.000	685.358,13-	689.358-	681.831-	0,00	7.527	0,00

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen können nie genau geplant werden. Im außerordentlichen Ergebnis werden hauptsächlich Erträge und Aufwendungen verbucht, welchen einen Erlös bzw. Aufwand über oder unter dem Buchwert ergeben, wie z.B. bei der Veräußerung / Rückzahlungen von Finanzvermögen.

B 3.1.2 Teilergebnishaushalte

Zusätzlich zur Gesamtergebnisrechnung ist für jeden Teilhaushalt eine Teilergebnisrechnung aufzustellen. Neben den anteiligen ordentlichen Aufwendungen und Erträgen beinhaltet die Teilergebnisrechnung auch kalkulatorische Positionen wie z. B. aus internen Leistungsbeziehungen und internen Verrechnungen.

Nachfolgende Teilhaushalte wurden für den Haushalt der Zeppelin-Stiftung gebildet:

THH 1 – Allgemeine Verwaltung der Stiftung			
11	Innere Verwaltung		
1111	Organisation/Doku komm. Willensbildung	53	Ver- und Entsorgung
1122	Finanzverwaltung, Kasse	5310	Elektrizitätsversorgung
1124	Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanag.		
THH 2 – Wissenschaft, Forschung, Museen			
25	Museen		
2510	Wissenschaft und Forschung		
2520	Museen		
THH 3 – Bildung, Kunst, Kultur			
26	Theater, Konzerte, Musikschulen		
2610	Theaterveranstaltungen	2630	Musikschule
2620	Musikpflege	2640	Stadt- und Jugendblasorchester
27	Volkshochschule, Bibliothek, kulturpäd. Einrichtungen		
2710	Volkshochschule	2730	kulturpädagogische Einrichtungen
2720	Medienhaus		
28	Sonstige Kulturpflege		
2810	Sonstige Kulturpflege		
THH 4 – Soziale Hilfen und Gesundheitspflege			
31	Soziale Hilfen		
3140	Soziale Einrichtungen		
3160	Sonst. Förd. v. Trägern d. Wohlfahrtspflege		
3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		
41	Gesundheitsdienste		
4110	Klinikum Friedrichshafen GmbH		
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege		
THH 5 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen		
3630	Hilfen f. junge Menschen u. ihre Familien		
3650	Tageseinrichtungen f. Kinder/-tagespflege		

THH 6 – Sport und Bäder			
42	Sport und Bäder		
4210	Förderung des Sports	4241	Hallen, Freizeitanlagen u. Spielflächen
4240	Bäder		

THH 7 – Allgemeine Finanzwirtschaft			
61	Allgemeine Finanzwirtschaft		
6120	Sonstige allg. Finanzwirtschaft		
6130	Jahresabschlussbuchungen		
6150	Diverse Zuschüsse		

Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	347.203,45	208.050	357.903,74	149.854	0	0,00	149.854-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	370.176,24	0	6.266,19	6.266	0	0,00	6.266-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	59.410,50	0	76.355,39	76.355	0	0,00	76.355-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	776.790,19	208.050	440.525,32	232.475	0	0,00	232.475-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	555.708,01-	741.000-	628.331,83-	112.668	0	0,00	112.668-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.364,81-	236.550-	84.584,39-	151.966	0	190.817,65-	342.783-	254.414,53-
15	-	Abschreibungen	35.927,43-	31.530-	167.453,19-	135.923-	0	0,00	135.923	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	200.000-	0,00	200.000	0	0,00	200.000-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	646.198,26-	1.965.390-	527.655,09-	1.437.735	720.936	0,00	716.799-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.324.198,51-	3.174.470-	1.408.024,50-	1.766.446	720.936	190.817,65-	1.236.327-	254.414,53-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	547.408,32-	2.966.420-	967.499,18-	1.998.921	720.936	190.817,65-	1.468.803-	254.414,53-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	467.811,67	0	947.821,45	947.821	0	0,00	947.821-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	61.224,04-	0	145.172,74-	145.173-	0	0,00	145.173	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	406.587,63	0	802.648,71	802.649	0	0,00	802.649-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	140.820,69-	2.966.420-	164.850,47-	2.801.570	720.936	190.817,65-	2.271.451-	254.414,53-

THH	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus Intern. Leistungen	Aufw. für in- terne Leist.	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcen- bedarf (-)/-überschuss (+)
1		Allgemeine Verwaltung der Stiftung							
	1111	Organisation/Doku komm. Willensbildung	0,00	-319.424,94	-319.424,94	322.121,58	-2.696,64	0,00	0,00
	1122	Finanzverwaltung, Kasse	228.593,02	-797.530,41	-568.937,39	535.410,16	-132.507,30	-2.321,80	-166.034,53
	1124	Gebäudemanagem., Techn. Immobilienmanagem.	205.439,14	-284.959,31	-79.520,17	90.289,71	-9.951,18	-3.309,61	+818,36
	5230	Denkmalsschutz und -pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5310	Elektrizitätsversorgung	6.493,16	-6.109,84	383,32	0,00	-17,62	-205,59	+365,70
		Summen Teilhaushalt 1	440.525,32	-1.408.024,50	-967.499,18	947.821,45	-145.172,74	-5.837,00	-164.850,47

Teilhaushalt 2 – Wissenschaft, Forschung, Museen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	689,94	200	647,59	448	0	0,00	448-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	32.399,19	16.000	36.431,52	20.432	19.000	0,00	1.432-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.766,51	8.000	8.492,02	492	0	0,00	492-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	821,90	0	2.824,61	2.825	0	0,00	2.825-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	2.278,24-	2.278-	0	0,00	2.278	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	42.677,54	24.200	46.117,50	21.918	19.000	0,00	2.918-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	457.305,39-	409.130-	510.660,00-	101.530-	0	0,00	101.530	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	284.560,92-	180.620-	237.065,45-	56.445-	41.620-	13.047,06-	1.779	32.599,99-
15	-	Abschreibungen	100.414,16-	55.840-	132.203,11-	76.363-	0	0,00	76.363	0,00
17	-	Transferaufwendungen	14.362.459,01-	13.860.700-	13.617.757,55-	242.942	110.579-	155.483,64-	509.005-	181.087,97-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	577.269,27-	614.090-	636.706,15-	22.616-	0	0,00	22.616	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	15.782.008,75-	15.120.380-	15.134.392,26-	14.012-	152.199-	168.530,70-	306.717-	213.687,96-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	15.739.331,21-	15.096.180-	15.088.274,76-	7.905	133.199-	168.530,70-	309.634-	213.687,96-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.968,63	0	31.285,00	31.285	0	0,00	31.285-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	42.389,87-	0	89.017,47-	89.017-	0	0,00	89.017	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	35.421,24-	0	57.732,47-	57.732-	0	0,00	57.732	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	15.774.752,45-	15.096.180-	15.146.007,23-	49.827-	133.199-	168.530,70-	251.902-	213.687,96-

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcen- bedarf (-)/-überschuss (+)
2		Wissenschaft, Forschung, Museen							
	2510	Wissenschaft und Forschung	0,00	-12.151.098,83	-12.151.098,83	0,00	-19.049,93	-374,61	-12.170.148,76
	2520	Museen	46.117,50	-2.983.293,43	-2.937.175,93	31.285,00	-69.967,54	-4.288,30	-2.975.858,47
		Summen Teilhaushalt 2	42.117,50	-15.134.392,26	-15.088.274,76	31.285,00	-89.017,47	-4.662,91	-15.146.007,23

Teilhaushalt 3 – Bildung, Kunst, Kultur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	378.212,88	458.000	420.618,79	37.381-	0	0,00	37.381	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	160,02	160	139.222,70	139.063	0	0,00	139.063-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.697.073,87	2.428.500	2.805.730,37	377.230	0	0,00	377.230-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223.772,48	1.293.440	2.360.243,24	1.066.803	216.255	0,00	850.548-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.895,35	84.500	71.708,35	12.792-	190	0,00	12.982	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	43.557,15	40.000	29.893,41	10.107-	0	0,00	10.107	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.507.671,75	4.304.600	5.827.416,86	1.522.817	216.445	0,00	1.306.371-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	5.483.960,90-	5.516.850-	6.014.784,68-	497.935-	395.280-	0,00	102.654	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	1.237,63-	1.238-	0	0,00	1.238	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.306.999,90-	5.596.850-	5.074.392,28-	522.458	114.636-	539.352,67-	1.176.447-	473.737,64-
15	-	Abschreibungen	3.314.787,76-	3.117.580-	3.638.085,22-	520.505-	452.185-	0,00	68.321	0,00
17	-	Transferaufwendungen	339.509,32-	385.150-	365.497,24-	19.653	2.500-	19.786,27-	41.939-	9.623,27-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.782.938,39-	3.534.680-	3.951.596,22-	416.916-	100.000-	0,00	316.916	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.228.196,27-	18.151.110-	19.045.593,27-	894.483-	1.064.601-	559.138,94-	729.257-	483.360,91-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	12.720.524,52-	13.846.510-	13.218.176,41-	628.334	848.156-	559.138,94-	2.035.628-	483.360,91-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	23.135,47	0	164.487,75	164.488	0	0,00	164.488-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	108.849,49-	0	391.813,72-	391.814-	0	0,00	391.814	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	85.714,02-	0	227.325,97-	227.326-	0	0,00	227.326	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	12.806.238,54-	13.846.510-	13.445.502,38-	401.008	848.156-	559.138,94-	1.808.302-	483.360,91-

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcenbedarf (-)/-überschuss (+)
3		Bildung, Kunst, Kultur							
	2630	Musikschule	785.641,60	-2.145.429,38	-1.359.787,78	10.708,20	-33.125,21	-13.807,03	-1.382.204,79
	2640	Stadt- und Jugendblasorchester	26.010,20	-271.512,14	-245.501,94	0,00	-4.524,62	-246,53	-250.026,56
	2710	Volkshochschule	1.665.481,17	-2.703.944,49	-1.038.463,32	10.708,20	-30.844,82	-12.257,02	-1.058.599,94
	2720	Medienhaus	254.622,22	-2.668.033,99	-2.413.411,77	13.416,89	-38.863,80	-29.207,31	-2.438.858,68
	2730	Kulturpädagogische Einrichtungen	6.860,13	-18.370,07	-11.509,94	0,00	-35,24	-621,89	-11.545,18
	2810	Graf-Zeppelin-Haus	2.227.902,19	-7.649.135,15	-5.421.232,96	102.883,95	-230.478,87	-118.770,70	-5.548.827,88
		Sonstige Kunst und Kultur	860.899,35	-3.589.168,05	-2.728.268,70	26.770,51	-53.941,16	-638,02	-2.755.439,35
		Summen Teilhaushalt 3	5.827.416,86	-19.045.593,27	-13.218.176,41	164.487,75	-391.813,72	-175.548,50	-13.445.502,38

Teilhaushalt 4 – Soziale Hilfen und Gesundheitspflege

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	100.000,00	20.000	100.000,00	80.000	0	0,00	80.000-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	157.293,20	154.400	159.106,18	4.706	0	0,00	4.706-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.166.696,58	4.966.860	5.116.035,71	149.176	0	0,00	149.176-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	454.224,41	198.500	408.508,70	210.009	0	0,00	210.009-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.526.139,85	62.600	6.584.009,37	6.521.409	6.406.842	0,00	114.568-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.404.354,04	5.402.360	12.367.659,96	6.965.300	6.406.842	0,00	558.458-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.563.925,49-	4.797.080-	5.063.552,37-	266.472-	176.775-	0,00	89.697	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.872.059,11-	1.120.710-	1.266.114,47-	145.404-	3.384-	213.500,00-	71.480-	206.300,00-
15	-	Abschreibungen	2.033.987,51-	1.334.510-	2.054.116,73-	719.607-	628.140-	0,00	91.467	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	143.679,25-	4.080-	292.386,03-	288.306-	0	0,00	288.306	0,00
17	-	Transferaufwendungen	17.025.264,68-	24.025.580-	18.476.198,76-	5.549.381	331.087	1.747.888,95-	6.966.183-	6.647.606,65-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.080.763,52-	2.894.660-	8.505.901,78-	5.611.242-	5.947.106-	0,00	335.864-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	27.719.679,56-	34.176.620-	35.658.270,14-	1.481.650-	6.424.317-	1.961.388,95-	6.904.056-	6.853.906,65-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	20.315.325,52-	28.774.260-	23.290.610,18-	5.483.650	17.476-	1.961.388,95-	7.462.515-	6.853.906,65-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.344,69	0	46.507,68	46.508	0	0,00	46.508-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	92.728,32-	0	181.570,13-	181.570-	0	0,00	181.570	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	89.383,63-	0	135.062,45-	135.062-	0	0,00	135.062	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	20.404.709,15-	28.774.260-	23.425.672,63-	5.348.587	17.476-	1.961.388,95-	7.327.452-	6.853.906,65-

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcenbedarf (-)/-überschuss (+)
4		Soziale Hilfen und Gesundheitspflege							
	3140	Karl-Olga-Haus	12.222.283,90	-14.461.097,59	-2.238.813,69	46.507,68	-139.026,40	-9.486,17	-2.331.332,41
		Sonst. Soziale Einrichtungen	43.704,48	-182.652,29	-138.947,81	0,00	-264,32	-2.689,81	-139.212,13
	3160	Sonst. Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	100.001,41	-308.023,69	-208.022,28	0,00	-620,09	0,00	-208.042,37
	3180	Sonst. soziale Hilfen und Leistungen	1.670,17	-1.279.754,13	-1.278.083,96	0,00	-9.877,40	-1.710,37	-1.287.961,36
	4110	Klinikum Friedrichshafen GmbH	0,00	-19.420.231,30	-19.420.231,30	0,00	-31.764,30	-36.946,65	-19.451.995,60
	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	0,00	-6.511,14	-6.511,14	0,00	-17,62	0,00	6.528,76
		Summen Teilhaushalt 4	12.367.659,96	-35.658.270,14	-23.290.610,18	46.507,68	-181.570,13	-50.833,00	-23.425.672,63

Teilhaushalt 5 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	12.791.419,85	12.776.520	13.354.838,65	578.319	2.500	0,00	575.819-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	63.814,24	9.670	258.057,10	248.387	0	0,00	248.387-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	727.495,67	854.000	887.052,26	33.052	69.412	0,00	36.360	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	54.682,03	26.270	19.320,26	6.950-	0	0,00	6.950	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	287.829,03	253.930	435.986,75	182.057	10.000	0,00	172.057-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	7,50	8	0	0,00	8-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	13.925.240,82	13.920.390	14.955.262,52	1.034.873	81.912	0,00	952.961-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	8.223.926,81-	9.438.420-	10.034.274,76-	595.855-	626.461-	0,00	30.607-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.845.873,45-	4.607.000-	3.917.956,92-	689.043	15.770-	1.097.790,42-	1.802.603-	547.947,84-
15	-	Abschreibungen	1.836.557,47-	1.827.530-	2.223.849,09-	396.319-	338.529-	0,00	57.790	0,00
17	-	Transferaufwendungen	24.177.915,45-	28.660.500-	21.946.328,94-	6.714.171	2.713.708	5.615.267,03-	9.615.730-	6.834.580,56-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.364.877,28-	6.416.370-	6.788.454,04-	372.084-	734.791-	0,00	362.707-	50.000,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	43.449.150,46-	50.949.820-	44.910.863,75-	6.038.956	998.156	6.713.057,45-	11.753.857-	7.432.528,40-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	29.523.909,64-	37.029.430-	29.955.601,23-	7.073.829	1.080.068	6.713.057,45-	12.706.818-	7.432.528,40-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	183.804,37-	0	370.179,75-	370.180-	0	0,00	370.180	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	183.804,37-	0	370.179,75-	370.180-	0	0,00	370.180	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	29.707.714,01-	37.029.430-	30.325.780,98-	6.703.649	1.080.068	6.713.057,45-	12.336.638-	7.432.528,40-

THH	Produktgr.	Bezeichnung	Ordentl. Erträge	Ordentl. Aufwend.	Ordentl. Ergebnis	Erträge interne Leist.	Aufw. interne Leist.	Kalk. Kosten	Nettoressourcenbed. (-)/-übersch. (+)
5		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
	3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	135.147,11	-3.139.873,06	-3.004.725,95	0,00	-54.108,32	-16.839,10	-3.058.834,27
	3630	Hilfen f. junge Menschen u. ihre Familien	1,36	-182.593,65	-182.592,29	0,00	-264,32	-9,42	-182.856,61
	3650	Tageseinrichtungen f. Kinder/tagespflege	14.820.114,05	-41.588.397,04	-26.768.282,99	0,00	-315.807,11	-117.170,66	-27.084.090,10
		Summen Teilhaushalt 5	14.955.262,52	-44.910.863,75	-29.955.601,23	0,00	-370.179,75	-134.019,18	-30.325.780,98

Teilhaushalt 6 – Sport und Bäder

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	218.899,46	219.000	218.899,45	101-	0	0,00	101	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.266.477,57	850.000	1.008.329,79	158.330	0	0,00	158.330-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	61.192,26	32.600	64.516,50	31.917	0	0,00	31.917-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	543.275,51	416.000	528.735,27	112.735	0	0,00	112.735-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.065,80	3.500	2.728,37	772-	0	0,00	772	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.767,38	0	24.625,48	24.625	1.400	0,00	23.225-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.095.677,98	1.521.100	1.847.834,86	326.735	1.400	0,00	325.335-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.581.906,37-	1.947.620-	1.644.109,04-	303.511	120.000	0,00	183.511-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	9.303,30-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.020.251,52-	1.770.460-	1.971.323,15-	200.863-	31.400-	48.138,64-	121.325	0,00
15	-	Abschreibungen	1.363.436,79-	1.406.100-	1.513.086,45-	106.986-	153.456-	0,00	46.469-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.503.720,46-	1.406.000-	1.622.625,19-	216.625-	186.703-	32.782,00-	2.860-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.670.774,18-	1.316.290-	1.493.097,65-	176.808-	0	0,00	176.808	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.149.392,62-	7.846.470-	8.244.241,48-	397.771-	251.559-	80.920,64-	65.292	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.053.714,64-	6.325.370-	6.396.406,62-	71.037-	250.159-	80.920,64-	260.043-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	12.264,37-	0	12.348,07-	12.348-	0	0,00	12.348	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	12.264,37-	0	12.348,07-	12.348-	0	0,00	12.348	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.065.979,01-	6.325.370-	6.408.754,69-	83.385-	250.159-	80.920,64-	247.695-	0,00

THH	Produktgr.	Bezeichnung	Ordentl. Erträge	Ordentl. Aufwend.	Ordentl. Ergebnis	Erträge interne Leist.	Aufw. interne Leist.	Kalk. Kosten	Nettoressourcenbed.(-)/-übersch. (+)
6		Sport und Bäder							
	4210	Förderung des Sports	2.728,37	-1.881.063,06	-1.878.334,69	0,00	-4.118,81	-9.562,51	-1.882.453,50
	4240	Bäder	1.478.491,99	-5.719.337,13	-4.240.845,14	0,00	-7.260,07	-123.673,66	-4.248.105,21
	4241	Hallen, Freizeitanlagen und Spielflächen	366.614,50	-643.841,29	-277.226,79	0,00	-969,19	-6.392,43	-278.195,98
		Summen Teilhaushalt 6	1.847.834,86	-8.244.241,48	-6.396.406,62	0,00	-12.348,07	-139.628,60	-6.408.754,69

Teilhaushalt 7 – Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	4.254,59-	4.255-	0	0,00	4.255	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	52.468.780,81	61.976.968	62.529.467,23	552.499	569.824	0,00	17.325	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	16,51	0	4,31	4	0	0,00	4-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	52.468.797,32	61.976.968	62.525.216,95	548.249	569.824	0,00	21.575	0,00
15	-	Abschreibungen	432,62-	0	5.132,68-	5.133-	0	0,00	5.133	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.225,95-	90.000-	119.927,95-	29.928-	0	0,00	29.928	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.658,57-	90.000-	125.060,63-	35.061-	0	0,00	35.061	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	52.465.138,75	61.886.968	62.400.156,32	513.188	569.824	0,00	56.636	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	434.362,88	0	705.541,02	705.541	0	0,00	705.541-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	434.362,88-	0	705.541,02-	705.541-	0	0,00	705.541	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	52.465.138,75	61.886.968	62.400.156,32	513.188	569.824	0,00	56.636	0,00

THH	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	Kalk. Kosten (Zinsen)	Nettoressourcenbedarf (-)/ -überschuss (+)
7		Allgemeine Finanzwirtschaft							
	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	62.525.216,95	-119.932,42	62.405.284,53	383.419,44	-383.419,44	0,00	62.405.284,53
	6130	Jahresabschlussbuchungen	0,00	0,00	0,00	322.121,58	-322.121,58	0,00	0,00
	6150	Diverse Zuschüsse	0,00	-5.128,21	-5.128,21	0,00	0,00	-864,53	-5.128,21
		Summen Teilhaushalt 7	62.525.216,95	-125.060,63	62.400.156,32	705.541,02	-705.541,02	-864,53	62.400.156,32

B 3.1.3 Jahresergebnis

Der **Fehlbetrag 2024 der Zeppelin-Stiftung beim ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **-26.516.412,06 €** ist den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu entnehmen.

Der **Fehlbetrag 2024 der Zeppelin-Stiftung beim außerordentlichen Ergebnis** in Höhe von **-685.358,13 €** ist den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu entnehmen.

B 3.1.4 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Planzahlen des Haushaltes der Zeppelin-Stiftung auf Basis des Doppelhaushalts 2025/2026

Kennzahl	Einheit	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Planung 2025*	Planung 2026*	Planung 2027*
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	54.627.249,79	-32.435.075,10	-26.516.412,06	-7.834.830	-1.814.020	-284.100
Betrag je Einwohner	€/EW**	890,91	-518,21	-423,65	-125,47	-29,00	-4,54
Aufwandsdeckungsgrad	%	156,98%	-71,71%	-78,71%	93,50%	98,43%	99,76%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	-5.197,48	0,00	-408,75	-3.600	-3.600	0,00
Betrag je Einwohner	€/EW**	-0,08	0,00	-0,01	-0,06	-0,06	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-54.632.447,27	32.431.468,32	26.507.494,13	7.831.230	1.810.420	-35.715.900
Betrag je Einwohner	€/EW**	-891,00	518,68	423,51	125,41	28,95	-570,12
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-56,98%	28,29%	21,29%	6,50%	1,57%	-30,35%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-77.493,60	-55.781,39	-685.358,13	-1.555.000	-16.000	0,00
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	54.549.756,19	-32.490.856,49	-27.201.770,19	-9.389.830	-1.830.020	-284.100
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung							
absoluter Betrag	€	63.991.060,95	-24.031.991,00	-16.770.797,13	433.470	6.256.130	7.465.900
Betrag je Einwohner	€/EW**	1.043,63	-384,35	-267,95	6,94	100,02	119,18
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	63.991.060,95	-24.031.991,32	-16.770.797,13	433.470	6.256.130	7.465.900
Betrag je Einwohner	€/EW**	1.043,63	-384,35	-267,95	6,94	100,02	119,18
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	1.523.300,91	1.620.615,79	1.772.326,78	2.070.029	2.253.564	2.267.697
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende (Anlage 11, S. 190)							
absoluter Betrag	€	236.837.814,84	201.616.419,20	174.236.620,79	158.696.316	143.865.176	135.000.326
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	1.475.990.887,53	1.443.492.317,04	1.411.913.878,60			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	1.054.501.221,89	1.054.493.507,89	1.050.116.839,64			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	98	98	98			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	2	2	2			
10. Goldene Bilanzregel Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	119	117	114			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00			
Betrag je Einwohner	€/EW**	0,00	0,00	0,00			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00

* Die Planzahlen für die Jahre 2025 bis 2027 sind der Anlage 7 des Doppelhaushaltes 2025/2026 (Band II, Seite 300) entnommen.

** Einwohner Stand 30.06. des jeweiligen Vorjahres
Stand Einwohner_innen 30.06.2021: 61.316
Stand Einwohner_innen 30.06.2022: 62.527
Stand Einwohner_innen 30.06.2023: 62.590

B 4.1 GESAMTFINANZRECHNUNG

Die Inhalte des **Finanzhaushalts** sind in § 3 GemHVO geregelt. Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Zeppelin-Stiftung und über die Frage, wie die Zeppelin-Stiftung finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die Finanzrechnung differenziert:

- die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Krediten und deren Tilgung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.299.941,68	13.254.720	13.901.741,38	647.021-	2.500	0,00	644.521-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.574.782,04	4.148.500	5.129.001,29	980.501-	88.412	0,00	892.089-	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.423.474,04	6.539.220	8.504.611,73	1.965.392-	216.255	0,00	1.749.136-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.391.836,43	952.930	1.573.384,16	620.454-	10.190	0,00	610.264-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	52.497.978,26	61.980.468	62.539.785,73	559.318-	569.824	0,00	10.507	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	393.585,85	102.600	6.709.753,34	6.607.153-	6.408.242	0,00	198.912-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.581.598,30	86.978.438	98.358.277,63	11.379.840-	7.295.423	0,00	4.084.417-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	21.116.631,96-	22.850.100-	23.862.823,86-	1.012.724	1.078.517-	0,00	65.793-	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	10.540,93-	10.541	0	0,00	10.541	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.651.198,03-	13.512.190-	12.927.299,48-	584.891-	206.810-	2.102.646,44-	2.894.346-	1.515.000,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	143.679,25-	4.080-	292.386,03-	288.306	0	0,00	288.306	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	57.299.404,90-	68.537.930-	56.257.969,85-	12.279.960-	2.745.013	7.571.207,89-	17.106.155-	13.672.898,45
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.402.675,48-	16.741.480-	21.778.054,61-	5.036.575	6.060.961-	0,00	1.024.387-	50.000,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.613.589,62-	121.645.780-	115.129.074,76-	6.516.705-	4.601.275-	9.673.854,33-	20.791.835-	15.237.898,45
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	24.031.991,32-	34.667.342-	16.770.797,13-	17.896.545-	2.694.148	9.673.854,33-	24.876.251-	15.237.898,45

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.233.343,55	620.000	652.560,00	32.560-	0	0,00	32.560-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	1.682,24	1.682-	0	0,00	1.682-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	31.490,49	0	642.695,84	642.696-	645.822	0,00	3.127	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	27.659,34	0	7.251,42	7.251-	1.357	0,00	5.895-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.292.493,38	620.000	1.304.189,50	684.190-	647.179	0,00	37.010-	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.732,50-	3.400.000-	0,00	3.400.000-	0	530.000,00-	3.930.000-	530.000,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.795.716,27-	10.920.500-	6.890.314,69-	4.030.185-	478.737-	26.709.727,45-	31.218.650-	17.885.716,20
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	348.526,35-	716.900-	652.072,86-	64.827-	37.372	812.744,77-	840.200-	551.568,50
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	42.450,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.057.859,28-	7.384.200-	2.947.328,31-	4.436.872-	0	12.021.640,27-	16.458.512-	11.216.228,47
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	12.766,14-	0	1.378,80-	1.379	0	0,00	1.379	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.268.050,54-	22.421.600-	10.491.094,66-	11.930.505-	441.365-	40.074.112,49-	52.445.983-	30.183.513,17
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	10.975.557,16-	21.801.600-	9.186.905,16-	12.614.695-	205.814	40.074.112,49-	52.482.994-	30.183.513,17
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	35.007.548,48-	56.468.942-	25.957.702,29-	30.511.240-	2.899.962	49.747.966,82-	77.359.245-	45.421.411,62
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	3.767.750,06	6.000	5.802.382,42	5.796.382-	0	0,00	5.796.382-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.802.382,42-	30.000-	1.138.984,25-	1.108.984	0	0,00	1.108.984	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	2.034.632,36-	24.000-	4.663.398,17	4.687.398-	0	0,00	4.687.398-	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	37.042.180,84-	56.492.942-	21.294.304,12-	35.198.638-	2.899.962	49.747.966,82-	82.046.643-	45.421.411,62
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	53.749.861,89		83.956.314,55					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR 8
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	24.704.659,91-		61.965.876,04-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	29.045.201,98		21.990.438,51					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.475.251,56		1.478.272,70					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	7.996.978,86-		696.134,39					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.478.272,70		2.174.407,09					

B 4.1.1 Cash-Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos. Bezeichnung	Plan 2024	IST 2024	Abweichung
9 + Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	86.978.438	98.358.277,63	+11.379.839,63
16 - Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-121.645.780	-115.129.074,76	+6.516.705,24
17 = Cash Flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-34.667.342	-16.770.797,13	+17.896.544,87

Geplant war, dass die Auszahlungen um 34,7 Mio. € über den Einzahlungen liegen. Den um 11,4 Mio. € höheren Einzahlungen gegenüber dem Plan stehen 6,5 Mio. € geringere Auszahlungen gegenüber, dies alles, wie schon vorstehend ausgeführt, unter den Gesamtauswirkungen einer geringeren Dividendenausschüttung. Dies macht am Ende eine Differenz (negativer Cash-Flow) von -16,8 Mio. €.

B 4.1.2 Cash-Flow aus Investitionstätigkeit

Pos. Bezeichnung	Plan 2024	IST 2024	Abweichung
23 + Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	620.000	1.304.189,50	+684.189,50
30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.421.600	-10.491.094,66	+11.930.505,34
31 = Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-21.801.600	-9.186.905,16	+12.614.694,84

Geplant war ein Cash-Flow aus Investitionstätigkeit in Höhe von netto -21,8 Mio. €. Laut Rechnungsergebnis beträgt nun der Saldo aus Investitionstätigkeit -9,2 Mio. €. Bei den Auszahlungen für Grunderwerb wurden 3,4 Mio. €, für Baumaßnahmen 4 Mio. und für Investitionsförderungsmaßnahmen 4,4 Mio. € weniger getätigt. Zur Verbesserung beigetragen haben 0,6 Mio. € aus der Veräußerung von Finanzvermögen.

B 4.1.3 Liquide Mittel

Der **Anfangsbestand an Zahlungsmitteln** (ohne Finanzanlagen) betrug **zum 01.01.2024 9 1.478.272,70 €**. Im Jahr 2024 war ein Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von -56.492.942 € eingeplant. Aufgrund vorstehender Entwicklung beim Zahlungsmittelbedarf aus der Ergebnisrechnung und des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Finanzierungstätigkeit und der vermehrten Auflösung von Geldanlagen – welche haushaltsunwirksam verbucht wurden – hat die Liquidität um 696.134,39 € marginal zugenommen. Dadurch ergibt sich bei den Zahlungsmitteln ein Endstand zum 31.12.2024 in Höhe von 2.174.407,09 €.

Im weiteren Sinne zählen wir die Geldanlagen ebenfalls zu den liquiden Mitteln, die bei 172,1 Mio. € lagen. Von den liquiden Mitteln i. H. v. insgesamt 174,2 Mio. € sind für Ermächtigungsüberträge 45,4 Mio. € und für sonstige bestimmte Zwecke 14,1 Mio. € gebunden, so dass die ungebundenen liquiden Mittel bei 114,7 Mio. € lagen.

B. 4.1.4 Finanzrechnung nach Teilhaushalten

Aufgrund von § 4 GemHVO ist der Gesamthaushalt in Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte sind produktorientiert auch im Finanzhaushalt zu bilden. Durch die Vorgaben der neuen „Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen“ ergeben sich die nachfolgenden Darstellungen. Die Ergebnisse wurden entsprechend § 4, Absatz 4 GemHVO auf die Investitionstätigkeit eingeschränkt. Die Teilhaushalte der Finanzrechnung entsprechen denen der Ergebnisrechnung.

Teilhaushalt 01 – Allgemeine Verwaltung der Stiftung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.760,00-	100.000-	2.666,35-	97.334-	100.000	120.240,00-	117.574-	100.000,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.500-	0,00	2.500-	0	1.500,00-	4.000-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.760,00-	102.500-	2.666,35-	99.834-	100.000	121.740,00-	121.574-	100.000,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.760,00-	102.500-	2.666,35-	99.834-	100.000	121.740,00-	121.574-	100.000,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	4.760,00-	102.500-	2.666,35-	99.834-	100.000	121.740,00-	121.574-	100.000,00

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
1		Allgemeine Verwaltung der Stiftung			
	1111	Organisation/Doku komm. Willensbildung	0,00	0,00	0,00
	1121	Personalwesen	0,00	0,00	0,00
	1122	Finanzverwaltung, Kasse	0,00	0,00	0,00
	1124	Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement	0,00	0,00	0,00
	5230	Denkmalschutz und -pflege	0,00	0,00	0,00
	5310	Elektrizitätsversorgung	0,00	-2.666,35	-2.666,35
		Summen Teilhaushalt 1	0,00	-2.666,35	-2.666,35

Teilhaushalt 02 – Wissenschaft, Forschung, Museen

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	650.000-	144,80-	649.855-	82.620	61.375,47-	628.611-	85.751,15
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.724,39-	18.500-	4.077,03-	14.423-	0	0,00	14.423-	14.300,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	450.157,50-	2.131.200-	401.029,49-	1.730.171-	0	599.148,66-	2.329.319-	983.999,47
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	462.881,89-	2.799.700-	405.251,32-	2.394.449-	82.620	660.524,13-	2.972.353-	1.084.050,62
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	462.881,89-	2.799.700-	405.251,32-	2.394.449-	82.620	660.524,13-	2.972.353-	1.084.050,62
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	462.881,89-	2.799.700-	405.251,32-	2.394.449-	82.620	660.524,13-	2.972.353-	1.084.050,62

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
2		Wissenschaft, Forschung, Museen			
	2510	Wissenschaft und Forschung	0,00	0,00	0,00
	2520	Museen	0,00	-405.251,32	-405.251,32
		Summen Teilhaushalt 2	0,00	-405.251,32	-405.251,32

Teilhaushalt 03 – Bildung, Kunst, Kultur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	1.682,24	1.682-	0	0,00	1.682-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.682,24	1.682-	0	0,00	1.682-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.777.372,01-	5.000.000-	2.762.668,53-	2.237.331-	0	9.101.041,29-	11.338.373-	8.227.862,31
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	142.821,66-	368.100-	456.094,74-	87.995	160-	306.297,10-	218.462-	131.368,79
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0	0,00	3.000-	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.725,50-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.921.919,17-	5.371.100-	3.218.763,27-	2.152.337-	160-	9.407.338,39-	11.559.835-	8.359.231,10
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.921.919,17-	5.371.100-	3.217.081,03-	2.154.019-	160-	9.407.338,39-	11.561.517-	8.359.231,10
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.921.919,17-	5.371.100-	3.217.081,03-	2.154.019-	160-	9.407.338,39-	11.561.517-	8.359.231,10

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
3		Bildung, Kunst, Kultur			
	2610	Theaterveranstaltungen des Kulturbüros	0,00	0,00	0,00
	2620	Musikpflege	0,00	0,00	0,00
	2630	Musikschule	0,00	-7.973,57	-7.973,57
	2640	Stadt- und Jugendblasorchester	0,00	-37.604,11	-37.604,11
	2710	Volkshochschule	0,00	-2.719,42	-2.719,42
	2720	Medienhaus	0,00	-31.518,50	-31.518,50
	2730	Kulturpädagogische Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
	2810	Sonstige Kulturpflege (u.a. GZH)	1.682,24	-3.138.947,67	-3.138.947,67
		Summen Teilhaushalt 3	1.682,24	-3.218.763,27	-3.217.081,03

Teilhaushalt 04 – Soziale Hilfen und Gesundheitspflege

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	551.343,55	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.299,06	0	768,00	768-	0	0,00	768-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	994,33	0	478,64	479-	0	0,00	479-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	553.636,94	0	1.246,64	1.247-	0	0,00	1.247-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	495.967,15-	0	145.741,74-	145.742	60.000-	89.132,26-	3.391-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	41.581,73-	32.000-	47.233,42-	15.233	5.884	81.230,22-	60.113-	20.000,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	450,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.672.351,82-	3.005.000-	2.298.071,99-	706.928-	0	8.621.391,61-	9.328.320-	8.277.890,63
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.658,05-	0	1.378,80-	1.379	0	0,00	1.379	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.217.008,75-	3.037.000-	2.492.425,95-	544.574-	54.116-	8.791.754,09-	9.390.444-	8.297.890,63
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.663.371,81-	3.037.000-	2.491.179,31-	545.821-	54.116-	8.791.754,09-	9.391.691-	8.297.890,63
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.663.371,81-	3.037.000-	2.491.179,31-	545.821-	54.116-	8.791.754,09-	9.391.691-	8.297.890,63

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
4		Soziale Hilfen und Gesundheitspflege			
	3140	Gesundheitsdienste	478,64	-194.353,96	-193.875,32
	3160	Sonstige Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	0,00	0,00
	3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	768,00	0,00	+768,00
	4110	Klinikum Friedrichshafen GmbH	0,00	-2.298.071,99	-2.298.071,99
	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	0,00	0,00	0,00
		Summen Teilhaushalt 4	1.246,64	-2.492.425,95	-2.491.179,31

Teilhaushalt 05 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	682.000,00	620.000	652.560,00	32.560-	0	0,00	32.560-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	1.013,59	1.014-	0	0,00	1.014-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	682.000,00	620.000	653.573,59	33.574-	0	0,00	33.574-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.732,50-	3.400.000-	0,00	3.400.000-	0	0,00	3.400.000-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.154.413,02-	5.140.000-	3.605.194,20-	1.534.806-	600.000-	16.936.697,84-	19.071.504-	9.401.602,74
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	143.441,27-	248.800-	119.400,39-	129.400-	1.647	272.917,45-	400.670-	243.835,52
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	421.999,16-	1.425.000-	7.156,16-	1.417.844-	0	350.000,00-	1.767.844-	3.998,37
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.382,59-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.734.968,54-	10.213.800-	3.731.750,75-	6.482.049-	598.353-	17.559.615,29-	24.640.017-	9.649.436,63
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	5.052.968,54-	9.593.800-	3.078.177,16-	6.515.623-	598.353-	17.559.615,29-	24.673.591-	9.649.436,63
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	5.052.968,54-	9.593.800-	3.078.177,16-	6.515.623-	598.353-	17.559.615,29-	24.673.591-	9.649.436,63

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
5		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
	3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	0,00	-22.033,00	-22.033,00
	3630	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	0,00	0,00	0,00
	3650	Tageseinrichtungen für Kinder/Kindertagespflege	653.573,59	-3.709.717,75	-3.056.144,16
		Summen Teilhaushalt 5	653.573,59	-3.731.750,75	-3.078.177,16

Teilhaushalt 06 – Sport und Bäder

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	30.191,43	0	21.415,08	21.415-	0	0,00	21.415-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	26.665,01	0	5.759,19	5.759-	1.357	0,00	4.402-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.856,44	0	27.174,27	27.174-	1.357	0,00	25.818-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0	0	530.000,00-	530.000-	530.000,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	363.204,09-	30.500-	373.899,07-	343.399	1.357-	401.240,59-	59.198-	70.500,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.957,30-	47.000-	25.267,28-	21.733-	30.000	150.800,00-	142.533-	142.064,19
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	42.000,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.263.350,80-	820.000-	241.070,67-	578.929-	0	2.451.100,00-	3.030.029-	1.950.340,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.676.512,19-	897.500-	640.237,02-	257.263-	28.643	3.533.140,59-	3.761.760-	2.692.904,19
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.619.655,75-	897.500-	613.062,75-	284.437-	30.000	3.533.140,59-	3.787.578-	2.692.904,19
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.619.655,75-	897.500-	613.062,75-	284.437-	30.000	3.533.140,59-	3.787.578-	2.692.904,19

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
6		Sport und Bäder			
	4210	Förderung des Sports	21.415,08	-241.070,67	-219.655,59
	4240	Bäder	5.759,19	-399.166,35	-393.407,16
	4241	Hallen, Freizeitanlagen und Spielflächen	0,00	0,00	0,00
		Summen Teilhaushalt 6	27.174,27	-640.237,02	-613.062,75

Teilhaushalt 07 – Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	620.512,76	620.513-	645.822	0,00	25.310	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	620.512,76	620.513-	645.822	0,00	25.310	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	250.000,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	250.000,00-	0	620.512,76	620.513-	645.822	0,00	25.310	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	250.000,00-	0	620.512,76	620.513-	645.822	0,00	25.310	0,00

THH	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen Inv.Tätigkeit	Auszahlungen Inv.Tätigkeit	Summe Inv.Tätigkeit
7		Allgemeine Finanzwirtschaft			
	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	620.512,76	0,00	620.512,76
	6130	Jahresabschlussbuchungen	0,00	0,00	0,00
	6150	Diverse Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
		Summen Teilhaushalt 7	620.512,76	0,00	620.512,76

B 5. Anhang

In den Anhang sind nach § 53 GemHVO diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind.

Die Vorgaben für den Anhang wurden bereits im Teil A der Stadt aufgezählt. Deshalb wird an dieser Stelle auf eine nochmalige Aufzählung verzichtet.

Für die Herstellung von Vermögensgegenständen wurde im Jahr 2024 kein Fremdkapital eingesetzt, weshalb hier keine Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten erforderlich ist.

Gemäß § 53 GemHVO ist im Anhang der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband B-W auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen anzugeben. Der Anteil für die Zeppelin-Stiftung beträgt lt. Mitteilung des KVBW vom 24. Januar 2025 2.447.308 € zum 31.12.2024.

Laut Haushaltssatzung 2024 wurden keine Kreditermächtigungen genehmigt.

Im Ergebnishaushalt 2024 wurden 15,2 Mio. € Ermächtigungsüberträge für Aufwendungen ins Jahr 2024 gebildet, sowie im Finanzhaushalt (für Investitionen) 30,2 Mio. €. Eine detaillierte Aufstellung der Ermächtigungsüberträge findet sich in Anlage 15, Seite 193 ff.

Verpflichtungsermächtigungen wurden im Haushaltsplan 2024 mit 1,5 Mio. € genehmigt, aber nicht in Anspruch genommen.

Bürgschaften zu Lasten der Zeppelin-Stiftung bestehen keine.

In der aktuellen Fassung des Bilanzierungsleitfadens (4. Auflage vom November 2023) ist geregelt, dass u.a. kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Vermögenszuwachs zwar nicht zu bilanzieren, aber stattdessen als Vorbelastungen unterhalb der Bilanz auszuweisen sind. Hierunter fallen auch die Wärmelieferungsverträge zwischen der Stadt Friedrichshafen – Zeppelin-Stiftung und dem Stadtwerk am See GmbH & Co. KG. Für die Berechnung der Vorbelastungen wird der Kapitalkostenanteil, welcher Bestandteil des Grundpreises ist, für die festgelegte Vertragslaufzeit zu Grunde gelegt. Nachfolgend aufgelistet sind die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannten Abnahmestellen mit dem Stand der verbleibenden Vorbelastung zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres:

Objekt	Vertragslaufzeit von bis	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
Sportbad ohne Sauna und Gastro	01.01.2016-31.12.2035	308.213,13 €	282.528,70 €
Frei- und Seebad Fischbach	01.01.2016-31.12.2035	215.434,50 €	201.072,20 €
Spektrum	01.07.2019-30.06.2039	8.277,00 €	7.743,00 €
Jugendzentrum Molke	01.04.2015-31.03.2035	277.205,10 €	258.724,76 €
Max-Grünbeck-Haus Anteil ZE	01.01.2019-31.12.2038	28.377,35 €	26.485,53 €
Musikschule	01.01.2019-31.12.2038	87.333,13 €	81.510,92 €
Summe		924.840,21 €	858.065,11 €

Bilanzielle Veränderungen aufgrund von Prüfungsfeststellungen im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt:

In der Zeit vom 26.07.2021 bis 14.02.2022 fand die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) statt. Zahlreiche Beanstandungen wurden bereits in den Jahresabschlüssen 2021 bis 2023 umgesetzt. Die nun im Jahr 2024 vorgenommenen Korrekturen haben Veränderungen des Basiskapitals zur Folge, diese sind:

Randnummer A 49 des Prüfungsberichtes– Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen: Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen sind lediglich für Zuweisungen im Sechsjahreszeitraum vor Erstellung der Eröffnungsbilanz gebildet worden (die Jahre 2013-2018 wurden betrachtet). Die stichprobenweise Durchsicht (durch die GPA) verschiedener Haushaltsrechnungen der Jahre 2006 – 2012 hat gezeigt, dass die Zeppelin-Stiftung auch in Vorjahren Zuweisungen und Zuschüsse Dritter zur Finanzierung eigener Investitionsvorhaben, insbesondere im Bereich der Kindertagesstätten (2,7 Mio. €), erhalten hat. Weitere betroffene Bereiche waren das Graf-Zeppelin-Haus (1,0 Mio. €), das Medienhaus (0,6 Mio. €) und der Seniorentreff in Ailingen (2.300 €). Diese Sachspenden wurden im Jahresabschluss 2024 in Summe mit 4,4 Mio. € nachpassiviert (s. auch Seite 134). Deshalb wird das Basiskapital hierfür reduziert, gleichzeitig werden die Sonderposten erhöht (bilanzieller Passivtausch).

B. 6 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind nach § 54 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

B 6.1 Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss

Zusammenfassung - Ergebnis 2024:

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem negativen **Gesamtjahresergebnis** von – **27,2 Mio. €** ab – dies mit einem Fehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis in Höhe von – 26.516.412,06 € und beim außerordentlichen Ergebnis in Höhe von – 685.358,12 €. Dies bedeutet, dass (nach einer Entnahme in 2023) erneut eine Entnahme aus den Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses vorgenommen werden musste. Der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses mussten ebenfalls Mittel entnommen werden.

Um weiterhin alle gewünschten Projekte aus den Eigenmitteln der Zeppelin-Stiftung zu finanzieren, muss der Fokus in den kommenden Jahren stetig – wie bisher auch schon – auf die Liquiditätssicherung gelegt werden.

Als Ausblick wurde im Vorbericht zum Haushalt 2023/2024 u.a. folgendes genannt „Es ist nach wie vor unser erstes und oberstes Ziel, den Betrieb von eigenen Einrichtungen der Zeppelin-Stiftung dauerhaft und sicher erfüllen zu können. In 2023 und 2024 planen wir darüber hinaus weiterhin mit hohen Auszahlungen im Bereich der Transferaufwendungen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Die eigenen Investitionstätigkeiten haben wir auf Grund der wirtschaftlichen Entwicklungen und Vorhersagen und evtl. hieraus folgenden Ergebnisveränderungen bei der Zeppelin-Stiftung angepasst und priorisiert, da Erträge der wirtschaftlichen Entwicklung der Stiftungsunternehmen folgen. Die Zeppelin-Stiftung konzentriert sich auf Instandhaltungs- und Sanierungsinvestitionen, um eigene Gebäude nachhaltiger und energiesparender zukunftsorientiert aus-

zurichten, sowie auf den Neubau von Kindertageseinrichtungen. Da die Zeppelin-Stiftung Investitionen priorisiert hat, ist sie auch im Doppelhaushalt 2023/2024 finanziell solide aufgestellt, um auch in Zukunft die Stiftungszwecke nachhaltig zum Wohle der Friedrichshafener Einwohner umsetzen zu können.....“ Diese vorausschauende Planung versetzt die Zeppelin-Stiftung weiterhin in die Lage, die Stiftungszwecke umsetzen zu können. Auch bei einer noch so vor- und umsichtigen Planung können nicht alle Unwägbarkeiten mit einkalkuliert werden. Umso mehr bedarf es weiterhin der Anstrengungen aller Beteiligten, um das gesetzte Ziel – die Aufgaben der Zeppelin-Stiftung dauerhaft und sicher zu erfüllen – zu erreichen.

Aufgrund der geringeren ordentlichen Erträge (durch den reduzierten Ertrag aus Dividenden) mussten im Jahr 2024 sogar zwei Nachtragshaushalte beschlossen werden. Aufgrund der angepassten Planansätze wurde von einem ordentlichen Fehlbetrag mit -42,2 Mio. € ausgegangen. Mit dem Jahresabschluss 2024 fiel der Fehlbetrag mit -26,5 Mio. € um insgesamt 15,6 Mio. € geringer aus. Dieser Fehlbetrag wird (saldiert) den ordentlichen Rücklagen entnommen. Aufgrund der Rücklagenstruktur der Zeppelin-Stiftung müssen aber trotzdem auch Mittel den Rücklagen zugeführt werden. Der neue Stand der ordentlichen Rücklagen beträgt auf Jahresende 2024 358,2 Mio. €.

Auch der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses mussten aufgrund des negativen Ergebnisses Mittel entnommen werden. Diese beträgt nun zum Jahresende 2024 3,6 Mio. €.

Im ordentlichen Jahresergebnis von – 26,5 Mio. € finden folgende **nichtzahlungswirksame** Geschäftsvorfälle Berücksichtigung:

Bezeichnung	Plan 2024	IST 2024	Abweichung
Abschreibungen	7.773.090	9.733.926,47	+ 1.960.836,47
Rückstellungen für Lohn und Gehalt	0	-34.573,77	- 34.573,77
Summen	7.773.090	9.699.352,70	+ 1.926.262,70

Die Abschreibungen haben den Planansatz in 2024 mit 7,8 Mio. € um 2 Mio. € überschritten. Dies aufgrund von Abschreibungen durch neue Anlagenzugänge und sonstige Abschreibungen aus geleisteten Investitionszuschüssen.

Die Rückstellungen für Lohn und Gehalt wurden aufwandsmindernd aufgelöst.

B 6.1.1 Nachträgliche Genehmigung von über-/außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen

Budgeteinheit Abschreibungen

Die Budgeteinheit Abschreibungen beinhaltet sowohl die Abschreibungen als auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Im Saldo ergibt sich eine Überschreitung in der Budgeteinheit von insgesamt 1,5 Mio. EUR, die nur teilweise aufgrund der Genehmigung in den Vorbemerkungen im Haushaltsplan durch Einsparungen an anderer Stelle ausgeglichen werden konnte. Eine Summe von 958.260,85 EUR bleibt übrig, deren Deckung vom Gemeinderat durch Beschluss genehmigt werden muss.

Die in 2023 und 2024 durch die Nachtragshaushalte bewilligten höheren Zuschüsse für u.a. die Klinikum FN GmbH wurden teilweise abgerufen und haben zu nicht eingeplanten höheren Abschreibungen geführt. Außerdem sind in 2024 einige Sportförderprojekte abgeschlossen worden, so dass auch die in den Vorjahren gewähren Zuschüsse ab 2024 entsprechend abgeschrieben werden. Durch die kürzere Abschreibungsdauer der Sanierungskosten der Tiefgarage im GZH haben auch die beim GZH eingeplanten Mittel nicht ausgereicht. Im Bereich der Kindergärten wurden größere Anschaffungen getätigt, die ebenfalls zu Planüberschreitungen geführt haben.

Vor allem aufgrund dieser Veränderungen sind überplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 958.260,85 EUR in der Budgeteinheit Abschreibungen noch auszugleichen.

Die Deckung erfolgt über die in 2024 noch vorhandene Mittel beim Produkt 3650010120 Zuschüsse an kirchliche und freie Träger. Damit ist die Budgeteinheit Abschreibungen ausgeglichen.

Genehmigung

Die überplanmäßigen Aufwendungen sind im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 zu genehmigen.

B 6.2 **Für laufende Zwecke wurden Zuweisungen und Zuschüsse an folgende Zwecke (Sachkonten 4312000,43150000,43180000,43310000) gewährt:**

Kosten- stelle	Empfänger	verfügbare Mittel (ein- schl. APL/ÜPL und Er- mächtigungsüberträge) EUR	Rechnungsergebnis EUR
2510000001	Private Hochschulen, Ausbildungsförderung	11.625.979	11.603.739,80
2510000002	Wissenswerkstatt e.V.	200.000	200.000,00
2510000003	Projekt Junger Forschermarkt	19.000	12.719,41
2520100001	Zeppelin-Museum	2.100.696	1.801.298,34
2630000000	Musikschule	963	0,00
2730010000	Wasserturm am Riedlewald	7.000	0,00
2810050001	Heimatspflege	3.700	8.343,47
2810050002	Theatertage am See	28.000	28.000,00
2810050061	Heimatspflege Kinderball	2.500	2.500,00
2810070001	Kunst und Kultur	300.000	300.000,00
2810070002	Künstlerförderung	54.750	26.653,77
2810070003	Ermäßigungen für Personen mit niedrigerem Einkommen	900	0,00
3160000000	sonst. Förderung v. Trägern der Wohlfahrtspflege	351.780	255.096,78
3180020000	soz. Vergünstigung / Hilfen für Menschen in Not	868.913	720.374,90
3180080005	Seniorenveranstaltungen	90.000	38.912,56
3180080006	Förderung der Altenarbeit	18.000	16.660,00
3180080662	Förderung der Altenarbeit	20.000	0,00
3620010000	Kinder- und Jugendarbeit	106.527	106.526,66
3620010061	Ferienbetreuung	26.000	17.341,45
3630000000	Hilfe f. junge Menschen und ihre Familien	12.000	63.969,32
3650010101	Kindertageseinrichtungen - Verwaltung	43.500	666,60
3650010112	Bildungshaus Berg	250	0,00
3650010120	Kirchliche und freie Träger (für Kindergärten usw.)	24.536.702	21.755.324,91
4110000000	Klinikum Friedrichshafen GmbH	17.434.082	17.434.082,30
4140010000	Gesundheitsförderung und Prävention	8.500	6.408,88
4210010000	Sportförderung	1.277.782	1.274.922,00
4241080000	VfB-Sporthalle	347.703	347.703,19
5230000000	Denkmalschutz und -pflege	200.000	0,00
zusammen:		59.685.226	56.021.244,34

B 6.3 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen

Kosten- stelle	Empfänger	verfügbare Mittel (ein- schl. APL/ÜPL und Er- mächtigungsüberträge) EUR	Rechnungsergebnis EUR
2520100001	Zeppelin-Museum	1.746.349	401.029,49
2810050001	Heimatpflege	3.000	0,00
3160000000	Förderung v. Trägern der Wohlfahrtspflege	5.000	0,00
3620010000	Kinder- und Jugendarbeit	25.000	0,00
3650010120	Kirchliche und freie Träger (für Kindergärten usw.)	1.746.002	7.156,16
4110000000	Klinikum Friedrichshafen GmbH	3.343.501	2.298.071,99
4210010000	Sportförderung	1.320.760	
	Boule-Club Friedrichshafen e.V.		4.700,00
	FC Kluftern		3.261,03
	Radfahrverein Immergrün Ailingen		2.550,00
	Radsportverein Seerose e.V.		7.514,51
	SC Schnetzenhausen		51.471,59
	Ruderverein Friedrichshafen e.V.		10.875,90
	Sportverein Ettenkirch e.V.		50.812,57
	Tennis-Club Kluftern e.V.		1.062,58
	TSV Friedrichshafen-Fischbach 1941 e.V.		2.391,15
	TSG Ailingen e.V.		43.672,64
	VfB FN e.V. - Hauptverein		20.036,13
	Wassersportverein Fischbach e.V.		23.949,03
	Württembergischer Yacht-Club e.V.		18.773,54
zusammen:		8.189.612	2.947.328,31

B 6.4 Entwicklung d. Investitionstätigkeit u. wesentlichen Baumaßnahmen 2024:

Die wesentlichen Ein- und Auszahlungsarten im Überblick (Details siehe Anlage 16, Seite 198 ff.):

Bezeichnung	Finanzplan	Finanzrechnung	Abweichung
Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen	0,00	1.682,24	+1.682,24
Einz. aus Investitionszuwendungen	620.000,00	652.560,00	+32.560,00
Einz. aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	642.695,84	+642.695,84
Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	7.251,42	+7.251,42
Summe der Einzahlungen	620.000,00	1.304.189,50	+684.189,50
Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	3.400.000,00	0,00	-3.400.000,00
Auszahlungen Baumaßnahmen	10.920.500,00	6.890.314,69	-4.030.185,31
Ausz. f. d. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	716.900,00	652.072,86	-64.827,14
Ausz. f. d. Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaß- nahmen	7.384.200,00	2.947.328,31	-4.436.871,69
Erwerb v. immateriellem Vermögen	0,00	1.378,80	+1.378,80
Summe der Auszahlungen	22.421.600,00	10.491.094,66	-11.930.505,34

Die mit insgesamt 22,4 Mio. € geplanten Investitionen sind um 11,9 Mio. € unterschritten worden (= 53 %). Für Baumaßnahmen (-4 Mio. €) und Investitionsförderungsmaßnahmen (-4,4 Mio. €) flossen in Summe 8,4 Mio. € weniger ab. Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurden gegenüber dem Plan nichts investiert (-3,4 Mio. €). Dagegen konnte bei der Veräußerung von Finanzvermögen 0,6 Mio. € mehr erzielt werden.

Entwicklung der Liquidität in 2024:

Das Jahr 2024 startete mit einem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Finanzanlagen) in Höhe von 1.478.272,70 €. Zum Ende des Jahres 2024 ist der Zahlungsmittelbestand auf 2.174.407,09 € angewachsen. Im Rechnungsjahr konnten sämtliche Investitionen über die liquiden Mittel abgedeckt werden.

Im weiteren Sinne zählen wir die Geldanlagen ebenfalls zu den liquiden Mitteln, die bei 172,1 Mio. € lagen. Von den liquiden Mitteln i. H. v. insgesamt 174,2 Mio. € sind für Ermächtigungsüberträge 45,4 Mio. € und für sonstige bestimmte Zwecke 14,1 Mio. € gebunden, so dass die ungebundenen liquiden Mittel bei 114,7 Mio. € lagen (s. auch Anlage 11, Seite 190).

B 6.5 Zukünftige Entwicklung (Lagebericht)

Im Haushaltsjahr 2024 ist ein Gesamtergebnisfehlbetrag zu verzeichnen. Damit wurde das **Kernziel** des Neuen Kommunalen Rechnungswesens – die Umsetzung des Ressourcenverbrauchsprinzips – nach 2023 wieder nicht erreicht. Die negative Entwicklung hierfür wurde bereits an anderer Stelle dargelegt.

Ergebnisentwicklung:

Im Haushaltsjahr 2025 ist – mit voller Erwirtschaftung der geplanten Abschreibungen i. H. v. rund 8,6 Mio. € – ein negatives Gesamtergebnis von -9,4 Mio. € eingeplant. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 kann davon ausgegangen werden, dass dieses geplante negative Gesamtergebnis nicht erreicht wird und mit einem höheren negativen Ergebnis zu rechnen sein wird.

Ergebnisveränderungen bei der Zeppelin-Stiftung folgen der wirtschaftlichen Entwicklung der Stiftungsunternehmen.

Liquiditätsentwicklung 2025:

Bei voller Umsetzung des Investitionsprogramms 2025 mit einem eingeplanten Finanzierungsmittelfehlbetrag von -14,4 Mio. € würden die ungebundenen liquiden Mittel (s. Entwicklung der Liquidität) zum 31.12.2025 mit 128,8 Mio. € ausreichen (Kreditermächtigungen für Investitionen wurden für den Haushalt 2025 nicht beantragt). Auch wenn davon ausgegangen werden kann, dass sich wie in den Vorjahren wieder Investitionen nach 2026 ff. verschieben, dürfte die Liquidität zum Jahresende, gegenüber der Planung, trotzdem vermehrt abnehmen. Eine Zuführung von überschüssigen Mitteln zu den Rücklagen ist für 2025 wiederum nicht zu erwarten. Es ist mit einem notwendigen Rückgriff auf Mittel aus der Rücklage zu rechnen.

Was jedoch nach wie vor niemand verlässlich abschätzen kann, sind die längerfristigen Auswirkungen verschiedener globaler Entwicklungen auf die Wirtschaft und somit auch auf die Entwicklung der Stiftungsunternehmen. Für die weitere Entwicklung der Liquidität der Zeppelin-Stiftung ist die gesamtwirtschaftliche Entwicklung und deren Auswirkungen auf die wirtschaftliche Entwicklung der Stiftungsunternehmen von Bedeutung. Oberstes Ziel ist es weiterhin, die Aufgaben der Zeppelin-Stiftung – gemäß dem Stiftungszweck – dauerhaft und sicher erfüllen zu können.

B 6.6 Anlagen zum Anhang Zeppelin-Stiftung

- 11. Entwicklung der Liquidität
- 12. Vermögensübersicht
- 13. Stand der Rücklagen
- 14. Stand der Rückstellungen
- 15. Ermächtigungsüberträge
- 16. Investitionsrechnung

Anlage 11 - Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	9.475.251,56 €	1.478.272,70 €
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§50 i. V. m. §3 Nr. 17 GemHVO)	- 24.031.991,32 €	- 16.770.797,13 €
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§50 i. V. m. §3 Nr. 31 GemHVO)	- 10.975.557,16 €	- 9.186.905,16 €
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§50 i. V. m. §3 Nr. 35 GemHVO)	- 2.034.632,36 €	4.663.398,17 €
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§50 Nr. 39 GemHVO)	29.045.201,98 €	21.990.438,51 €
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§50 Nr. 42 GemHVO)	1.478.272,70 €	2.174.407,09 €
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	30.000.000,00 €	40.750.000,00 €
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	170.138.146,50 €	131.312.213,70 €
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- €
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- €
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	201.616.419,20 €	174.236.620,79 €
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	- 49.747.966,82 €	- 45.421.411,62 €
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	- €	- €
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, §3 Nr. 18, 19 GemHVO)	- €	- €
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	151.868.452,38 €	128.815.209,17 €
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	- 13.440.000,00 €	- 14.125.000,00 €
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	138.428.452,38 €	114.690.209,17 €
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§22 Abs. 2 GemHVO)	1.620.615,79 €	1.772.326,78 €

Anlage 12 - Vermögensübersicht (ohne Sonderposten)

Vermögen	Stand zum 01.01 des Haushalts-jah- res	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts-jah- res (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszu- gänge	Vermögensab- gänge	Umbuchung	Zuschrei- bungen	Abschreibun- gen	
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	25.851,20	1.378,80	0,00	0,00	0,00	-2.541,65	24.688,35
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.368.316,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.368.316,88
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	123.485.527,75	4.179.117,59	0,00	605.105,69	0,00	-6.890.725,05	121.379.025,98
2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	6.038.021,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-170.982,61	5.867.038,52
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	447.313,03	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.434,89	443.878,14
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	193.058,94	230.739,93	-2.956,59	0,00	0,00	-101.899,78	318.942,50
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.829.985,70	792.460,21	-109.839,99	40.990,80	0,00	-388.959,22	3.164.637,50
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.691.647,08	2.307.922,34	0,00	-646.096,49	0,00	0,00	4.353.472,93
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mit- tel)							
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Sonst. Beteilig. u. Kapitalanlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.107.968.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.107.968.000,00
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	183.905,08	0,00	-24.505,36	0,00	0,00	0,00	159.399,72
3.5 Wertpapiere	200.138.146,50	55.373.869,79	-83.449.802,59	0,00	0,00	0,00	172.062.213,70
insgesamt	1.446.369.773,29	62.886.488,66	-83.587.104,53	0,00	0,00	-7.559.543,20	1.418.109.614,22

Anlage 13 - Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen		
1.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	384.690.490,59 €	358.174.078,53 €
davon Bereits gebundene Mittel i.S.v. § 58 Nr. 3 AO	170.100.000,00 €	170.100.000,00 €
Bereits sonstige gebundene Mittel	31.792.217,89 €	33.160.467,34 €
Zweckgebundene Rücklage	55.224.334,94 €	51.052.648,47 €
Betriebsmittelrücklage	0,00 €	0,00 €
Substanzerhaltungsrücklage	49.558.480,21 €	52.932.022,95 €
Freie Rücklage	78.015.457,55 €	50.928.939,77 €
Zeitnah zu verwendende Mittel	0,00 €	0,00 €
Mittelvortrag (+) / Verwendungsüberhang (-)	0,00 €	0,00 €
1.2. Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	4.308.318,56 €	3.622.960,43 €
davon aus Vermögensumschichtungen	4.024.094,66 €	3.343.913,69 €
Sonstige	284.223,90 €	279.046,74 €
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €
Rücklagen gesamt	388.998.809,15 €	361.797.038,96 €

Anlage 14 - Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Art der Rückstellung			
Rückstellungen nach § 41 Abs. 1 GemHVO	01.01.2024	31.12.2024	Abweichung
- Rückstellungen für Langzeitkonto Zeppelin-Stiftung	18.201,77	19.041,22	+839,45
- Rückstellung für Sabbatical	3.510,73	0,00	-3.510,73
- Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit Zeppelin-Stiftung	55.985,31	24.082,82	-31.902,49
Rückstellungen gesamt	77.697,81	43.124,04	-34.573,77

Anlage 15 Übersicht der in 2024 gebildeten Ermächtigungsüberträge - Zeppelin-Stiftung (Ergebnis- und Finanzhaushalt)

Kostenstelle / Auftrag / Projekt	Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan 2024	APL / ÜPL	Verfügt 2024	Erm.übertrag ins Folgejahr
2510000001	10 Private Hochschulen, Ausbildungsförd.	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	11.568.100,00	110.579,00	11.603.739,80	-52.700,00
2520100001	10 Zeppelin-Museum	43150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	155.483,64	2.073.600,00	0,00	1.801.298,34	-128.387,97
2630000000	35 Musikschule	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	7.786,27	0,00	0,00	0,00	-6.823,27
2810050001	10 Heimatpflege (in ZBE10S43)	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	6.500,00	0,00	8.343,47	-2.800,00
2810070002	32 Künstlerförderung	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	12.000,00	42.750,00	0,00	26.653,77	0,00
3140020062	42 Karl-Olga-Haus	42910000	Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	200.000,00	0,00	0,00	8.591,80	-90.000,00
3620010000	31 Kinder- und Jugendarbeit	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	65.000,00	118.750,00	0,00	106.526,66	-77.223,34
3650010114	30 Kita Zauberwald (Fallenbrunnen)	42120000	Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	558.646,44	0,00	0,00	596.360,75	0,00
3650010120	30 Zuschüsse an kirchl. und freie Träger	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	5.550.267,03	28.460.000,00	0,00	21.755.324,91	-6.757.357,22
3650010130	30 KiGa Gebäude der Zeppelin-Stiftung	44520011	Leistungen der städt. Baubetriebe – Auft.	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
4110000000	10 Klinikum Friedrichshafen GmbH	43150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	1.747.888,95	22.333.800,00	0,00	17.434.082,30	-6.647.606,65
4210010000	30 Sportförderung	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	32.782,00	1.106.000,00	120.000,00	1.274.922,00	0,00
900019011	42 Bücherei Ettenkirch-HG (in ZBE42S42110010)	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	0,00	0,00	0,00	26.046,72	-23.953,28
900054011	42 KiGa Allmannsweiler - Kiga	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	0,00	85.500,00	0,00	0,00	-85.500,00
900054021	42 KiGa Allmannsweiler - Wohnhaus	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	145.807,94	90.000,00	0,00	0,00	-252.000,00
900055011	42 KiGa Dorfwiesen - Kiga	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	135.244,45	175.500,00	0,00	5.686,83	-83.447,72
900058011	42 KiGa Hofinger Esch - St. Antonius	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	15.300,00	180.000,00	0,00	2.200,85	-34.799,15
900060011	42 KiGa Stockerholz - Arche Noah	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	30.000,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00
900061011	42 KiGa Windhag - Kiga	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900063011	42 KiGa Berg - Kiga	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	13.500,00	18.000,00	0,00	11.872,88	-15.627,12
900065010	23 KiGa Efrizweiler - Kiga	42111000	Unterhaltung Grundstück + Außenanlage	0,00	13.500,00	0,00	737,75	-15.000,00
900065011	42 KiGa Efrizweiler - Kiga	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	67.500,00	0,00	0,00	22.067,02	-23.560,00
900066010	22 KiGa Ettenkirch - Kiga	42111000	Unterhaltung Grundstück + Außenanlage	12.000,00	810,00	0,00	12,31	0,00
900067011	42 KiGa Raderach - Villa Kunterbunt	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	24.244,94	0,00	0,00	2.272,71	-36.972,23
900069001	42 Kita beim Klinikum - Allgemein	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	0,00	13.500,00	0,00	0,00	-13.500,00
900070001	42 Kinderhaus Wiggenhausen - Allgemein	42111000	Unterhaltung Grundstück + Außenanlage	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00
900070011	42 Kiha Wiggenhausen - Kiga/Jugendtreff	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	190.954,59	396.000,00	0,00	29.631,95	-34.541,62
900072011	42 Altenbegegnungsstätte Sonnenuhr - HG	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	13.500,00	103.500,00	0,00	0,00	-116.300,00
900073011	42 Vereinehaus Spektrum - Hauptgebäude	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	45.009,71	36.000,00	0,00	0,00	-2.414,53
900075000	3C Graf-Zeppelin-Haus - Allgemein	42112000	Unterhaltung Gebäude	130.000,00	40.000,00	0,00	82.600,57	-79.000,00

Kostenstelle / Auftrag / Projekt	Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan 2024	APL / ÜPL	Verfügt 2024	Erm.übertrag ins Folgejahr
900075000	3C Graf-Zeppelin-Haus - Allgemein	42112014	Unterhalt. Geb. - Brandschutzmaßn. (einm	0,00	17.000,00	45.000,00	1.845,79	-56.000,00
900075011	42 Graf-Zeppelin-Haus - Hauptgebäude	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	47.177,09	90.000,00	0,00	1.963,90	-19.087,56
900076051	42 Freizeitstätte Weilmühle Werkb.	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00
900083011	42 Jugendzentrum Molke - Hauptgebäude	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	9.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00
900083021	42 Spielehaus	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	14.400,00	0,00	0,00	14.989,56	0,00
900099011	42 Schulmuseum - HG (in ZBE42S42110010)	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	13.047,06	0,00	0,00	25.447,07	-32.599,99
900153010	35 Musikschule - Hauptgebäude	42411004	Aufwendungen für Fernwärme	25.000,00	25.000,00	0,00	50.573,75	0,00
900153011	42 Musikschule - Hauptgebäude	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	108.041,49	8.100,00	0,00	88.555,17	-53.444,83
900218011	42 VHS - Hauptgebäude/WEG	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	0,00	90.000,00	0,00	71.198,39	-15.300,00
900221011	42 Arena - Hauptgebäude	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	9.438,64	0,00	0,00	21.581,63	0,00
900222011	42 K42 Medienhaus - Hauptgebäude/WEG	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	229.134,09	126.000,00	0,00	28.355,06	-211.951,97
900248011	42 Wasserturm im Riedlewald - Hauptgeb.	42112000	Unterhaltung Gebäude	0,00	29.250,00	0,00	0,00	-15.000,00
900250031	42 Sportbad	42110010	Unterh.Grundstücke/baul.Anlagen-einmalig	38.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Ergebnishaushalt				9.673.854,33				-15.237.898,45

Kostenstelle / Auftrag / Projekt	Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan 2024	APL / ÜPL	Verfügt 2024	Erm.übertrag ins Folgejahr
7.25200200H0991	099 Schulmuseum Umbau und Erweiterung	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	61.375,47	400.000,00	-82.619,52	144,80	-85.751,15
7.28100400H0752	075 GZH Tiefgarage Sanierung	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	1.859.150,08	0,00	0,00	487.207,62	-466.000,00
7.28100400H0753	075 GZH Gebäudesanierung—GS LPh 1-3	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	7.063.977,09	5.000.000,00	0,00	2.239.409,10	-7.620.000,00
7.31400200H0741	074 Karl-Olga-Haus	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	89.132,26	0,00	60.000,00	131.545,41	0,00
7.36500101H0563	056 Kiga Goethestr. - Container	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	721.708,57	0,00	0,00	125.619,29	-136.089,28
7.36500101H0571	057 Kiga Guter Hirte Neubau	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	873.734,42	0,00	0,00	74.475,37	-799.259,05
7.36500101H0591	059 Kiha Habakuk Neubau	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	11.452.223,59	3.040.000,00	0,00	1.828.336,77	-5.953.985,92
7.36500101S0007	122 Windhag Kiga Außenanl.	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	137.095,22	100.000,00	0,00	213.781,08	-23.314,14
7.36500101S0009	126 Mörikestr Waldorfkiga Außenanl.	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	1.473,70	0,00	0,00	1.473,70	0,00
7.36500111H2661	266 Kita Fischbach - Neubau	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	968.103,36	0,00	0,00	302.842,33	-165.261,03
7.36500114H2891	289 Temporäre Kita Fallenbrunnen 17	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	1.011.433,25	0,00	0,00	654.301,21	-357.132,04

Kostenstelle / Auftrag / Projekt	Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan 2024	APL / ÜPL	Verfügt 2024	Erm.übertrag ins Folgejahr
7.36500117H2741	274 Kiga Lachenäcker Neubau	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	1.770.925,73	2.000.000,00	500.000,00	404.364,45	-1.966.561,28
7.42400100H2501	274 Kiga Lachenäcker Neubau	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	361.240,59	0,00	0,00	362.471,71	0,00
7.42400100H2504	250 Sportbad Einbau Abdeck. Sole Außenb.	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00
7.42400200H0802	080 Freibad Fischbach Sonnensegel KKB	78730000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00
701122000002	20 Stiftungsverwaltung	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
702520020000	3D Schulmuseum	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	0,00	10.000,00	-700,00	2.497,74	-6.800,00
702520020001	20 Schulmuseum	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	0,00	7.500,00	0,00	0,00	-7.500,00
702520100100	10 Zeppelin-Museum	78150000	Investitionszu. an ver. Unt.,Bet.,Sond.	599.148,66	1.881.200,00	0,00	401.029,49	-983.999,47
702630000001	20 Musikschule	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	1.000,00	1.000,00	0,00	3.158,58	0,00
702640000000	32 Stadt- und Jugendblasorchester	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	15.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
702640000000	32 Stadt- und Jugendblasorchester	78312005	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Sonstiges	12.650,00	5.000,00	0,00	37.604,11	0,00
702710000001	20 Volkshochschule	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	3.679,02	3.000,00	0,00	1.550,24	-5.128,78
702710000001	20 Volkshochschule	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	0,00	7.500,00	0,00	0,00	-3.500,00
702720000001	20 Medienhaus	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	5.600,00	7.600,00	0,00	9.931,50	-1.700,00
702720000001	20 Medienhaus	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	43.000,00	20.000,00	0,00	20.587,00	-3.500,00
702720000002	34 Medienhaus	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	5.600,00	0,00	32.500,00	1.000,00	-30.000,00
702810020001	20 Veranstaltungen des Kulturbüros	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	1.556,00	5.000,00	0,00	1.974,76	-4.000,00
702810040000	3C Graf-Zeppelin-Haus (in BE)	78312001	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Fahrzeuge	60.000,00	30.000,00	0,00	44.202,10	-15.000,00
702810040000	3C Graf-Zeppelin-Haus (in BE)	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	20.000,00	25.000,00	0,00	65.460,71	-20.000,00
702810040000	3C Graf-Zeppelin-Haus (in BE)	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	31.363,52	55.000,00	0,00	19.903,76	-20.000,00
702810040000	3C Graf-Zeppelin-Haus (in BE)	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	100.997,56	125.000,00	0,00	66.230,61	-10.000,00
702810040000	3C Graf-Zeppelin-Haus (in BE)	78312005	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Sonstiges	0,00	0,00	0,00	167.260,89	-18.540,01
702810040000	3C Graf-Zeppelin-Haus	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	177.914,12	0,00	0,00	36.051,81	-141.862,31
702810040001	20 Graf-Zeppelin-Haus	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	5.851,00	1.500,00	0,00	8.010,12	0,00
703140010100	31 Seniorenbegegnungsstätte	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	4.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
703140020000	36 Karl-Olga-Haus	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	26.830,22	30.000,00	0,00	43.761,38	0,00
703140020002	20 Karl-Olga-Haus	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	50.400,00	0,00	-50.400,00	0,00	0,00
703140020003	20 Karl-Olga-Haus	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	0,00	0,00	50.400,00	4.850,84	-20.000,00

Kostenstelle / Auftrag / Projekt	Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan 2024	APL / ÜPL	Verfügt 2024	Erm.übertrag ins Folgejahr
703160000002	10 Förderg. v. Trägern d. Wohlfahrtspf.	78180000	Investitionszu. an übrige Bereiche	226.500,00	5.000,00	0,00	0,00	-226.500,00
703620040100	31 Jugendzentrum Molke	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	19.220,01	10.000,00	0,00	4.100,00	0,00
703620040100	31 Jugendzentrum Molke	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	20.432,78	5.000,00	0,00	0,00	-19.013,45
703620040102	26 Jugendzentrum Molke	78312001	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Fahrzeuge	0,00	65.000,00	0,00	0,00	-73.000,00
703620040200	31 Spielehaus	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	8.297,27	10.000,00	0,00	11.401,67	-36.992,07
703620040201	20 Spielehaus	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-3.196,00
703620040202	26 Spielehaus	78312001	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Fahrzeuge	65.000,00	0,00	0,00	0,00	-73.000,00
703620040301	20 Jugendtreffs	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.304,00
703620040301	20 Jugendtreffs	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	0,00	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00
703650010101	20 Kindertageseinrichtungen - Verwaltung	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	30.000,00	30.000,00	0,00	3.100,48	0,00
703650010400	22 Kindergarten Ettenkirch	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
703650010400	22 Kindergarten Ettenkirch	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
703650010500	21 Kindergarten Haldenberg	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	10.900,00	7.000,00	0,00	14.906,22	0,00
703650010801	20 Kinderkr. Lummerland (Fallenbrunnen)	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
703650010900	30 Kindergarten Max-Grünbeck-Haus	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-3.370,00
703650010900	30 Kindergarten Max-Grünbeck-Haus	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-550,00
703650011100	30 Kita Fischbach	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	21.370,38	2.000,00	0,00	0,00	0,00
703650011200	21 Bildungshaus Berg	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	14.000,00	2.500,00	0,00	0,00	-16.500,00
703650011200	21 Bildungshaus Berg	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
703650011500	30 Kiga Wunderland	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	70.064,65	5.000,00	0,00	59.378,11	0,00
703650012000	30 Zuschüsse an kirchl. u. freie Träger	78160000	Investitionszu. an so. öffentliche SoRe	350.000,00	1.400.000,00	0,00	7.156,16	-3.998,37
703650012000	30 Zuschüsse an kirchl. u. freie Träger	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
703650013000	30 Kiga-Gebäude der Zeppelin-Stiftung	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	2.132,36	8.000,00	0,00	4.503,65	-6.410,00
704110000000	10 Klinikum Friedrichshafen GmbH	78150000	Investitionszu. an ver. Unt.,Bet.,Sond.	8.394.891,61	3.000.000,00	0,00	2.298.071,99	-8.051.390,63
704210010000	30 Sportförderung	78180000	Investitionszu. an übrige Bereiche	2.451.100,00	820.000,00	0,00	241.070,67	-1.950.340,00
704240010001	30 Sportbad (o. Sauna u. Gastro)	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	530.000,00	0,00	0,00	0,00	-530.000,00
704240010001	30 Sportbad (o. Sauna u. Gastro)	78312001	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Fahrzeuge	40.000,00	0,00	0,00	0,00	-32.064,19
704240010001	30 Sportbad (o. Sauna u. Gastro)	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	10.000,00	20.000,00	0,00	11.776,38	-20.000,00

Kostenstelle / Auftrag / Projekt	Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan 2024	APL / ÜPL	Verfügt 2024	Erm.übertrag ins Folgejahr
704240010001	30 Sportbad (o. Sauna u. Gastro)	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	24.000,00	18.000,00	0,00	7.756,83	-40.000,00
704240010001	30 Sportbad (o. Sauna u. Gastro)	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	11.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-12.000,00
704240020000	30 Frei- und Seebad Fischbach	78312001	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Fahrzeuge	24.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
704240020000	30 Frei- und Seebad Fischbach	78312002	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Einrichtungen	5.800,00	5.000,00	0,00	1.950,98	-10.000,00
704240020000	30 Frei- und Seebad Fischbach	78312003	Erw. v.bewegl. Verm.geg. - Betriebseinr.	6.000,00	2.000,00	0,00	3.783,09	-8.000,00
704240020000	30 Frei- und Seebad Fischbach	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	30.500,00	0,00	0,00	-30.500,00
704241600000	30 Bike-Parcour und Skateanlagen	78312004	Erw. bewegl. Verm.geg. - Maschinen u.ä.	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
705310000001	42 Photovoltaikanlagen	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	120.240,00	0,00	0,00	2.666,35	-100.000,00
Summe Finanzhaushalt				40.074.112,49				-30.183.513,17
Gesamtsumme				49.747.966,82				-45.421.411,62

Anlage 16 Investitionsrechnung, Darstellung Einzelmaßnahmen Rechnungsergebnis > 200.000,00 €

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.28100400H0752: 075 GZH Tiefgarage Sanierung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	228.012,43-	0	487.207,62-	487.208-	0	1.859.150,08-	1.371.942-	466.000,00-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	228.012,43-	0	487.207,62-	487.208-	0	1.859.150,08-	1.371.942-	466.000,00-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	228.012,43-	0	487.207,62-	487.208-	0	1.859.150,08-	1.371.942-	466.000,00-
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	228.012,43-	0	487.207,62-	487.208-	0	1.859.150,08-	1.371.942-	466.000,00-

7.28100400H0753: 075 GZH Gebäudesanierung-GS LPh 1-3									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.199.872,91-	5.000.000-	2.239.409,10-	2.760.591	0	7.063.977,09-	9.824.568-	7.620.000,00-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.199.872,91-	5.000.000-	2.239.409,10-	2.760.591	0	7.063.977,09-	9.824.568-	7.620.000,00-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.199.872,91-	5.000.000-	2.239.409,10-	2.760.591	0	7.063.977,09-	9.824.568-	7.620.000,00-
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.199.872,91-	5.000.000-	2.239.409,10-	2.760.591	0	7.063.977,09-	9.824.568-	7.620.000,00-

7.36500101H0591: 059 Kiha Habakuk Neubau									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	350.012,14-	3.040.000-	1.828.336,77-	1.211.663	0	11.452.223,59-	12.663.887-	5.953.985,92-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	350.012,14-	3.040.000-	1.828.336,77-	1.211.663	0	11.452.223,59-	12.663.887-	5.953.985,92-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	350.012,14-	3.040.000-	1.828.336,77-	1.211.663	0	11.452.223,59-	12.663.887-	5.953.985,92-
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	350.012,14-	3.040.000-	1.828.336,77-	1.211.663	0	11.452.223,59-	12.663.887-	5.953.985,92-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7.36500101S0007: 122 Windhag Kiga Außenanl.										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.904,78-	100.000-	213.781,08-	113.781-	0	137.095,22-	23.314-	23.314,14-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.904,78-	100.000-	213.781,08-	113.781-	0	137.095,22-	23.314-	23.314,14-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.904,78-	100.000-	213.781,08-	113.781-	0	137.095,22-	23.314-	23.314,14-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	12.904,78-	100.000-	213.781,08-	113.781-	0	137.095,22-	23.314-	23.314,14-

7.36500111H2661: 266 Kita Fischbach - Neubau										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	220.000	429.000,00	209.000	0	0,00	209.000-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	220.000	429.000,00	209.000	0	0,00	209.000-	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.513.552,23-	0	302.842,33-	302.842-	0	968.103,36-	665.261-	165.261,03-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.513.552,23-	0	302.842,33-	302.842-	0	968.103,36-	665.261-	165.261,03-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.513.552,23-	220.000	126.157,67	93.842-	0	968.103,36-	874.261-	165.261,03-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.513.552,23-	0	302.842,33-	302.842-	0	968.103,36-	665.261-	165.261,03-

7.36500114H2891: 289 Temporäre Kita Fallenbrunnen 17										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	635.308,90-	0	654.301,21-	654.301-	0	1.011.433,25-	357.132-	357.132,04-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	635.308,90-	0	654.301,21-	654.301-	0	1.011.433,25-	357.132-	357.132,04-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	635.308,90-	0	654.301,21-	654.301-	0	1.011.433,25-	357.132-	357.132,04-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	635.308,90-	0	654.301,21-	654.301-	0	1.011.433,25-	357.132-	357.132,04-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7.36500117H2741: 274 Kiga Lachenäcker Neubau										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	331.001,03-	2.000.000-	404.364,45-	1.595.636	600.000-	1.770.925,73-	3.966.561-	1.966.561,28-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	331.001,03-	2.000.000-	404.364,45-	1.595.636	600.000-	1.770.925,73-	3.966.561-	1.966.561,28-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	331.001,03-	2.000.000-	404.364,45-	1.595.636	600.000-	1.770.925,73-	3.966.561-	1.966.561,28-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	331.001,03-	2.000.000-	404.364,45-	1.595.636	600.000-	1.770.925,73-	3.966.561-	1.966.561,28-

7.42400100H2501: 250 Sportbad FN Bad Neubau										
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	1.357	0,00	1.357	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	1.357	0,00	1.357	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	346.483,43-	0	362.471,71-	362.472-	1.357-	361.240,59-	126-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	346.483,43-	0	362.471,71-	362.472-	1.357-	361.240,59-	126-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	346.483,43-	0	362.471,71-	362.472-	0	361.240,59-	1.231	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	346.483,43-	0	362.471,71-	362.472-	1.357-	361.240,59-	126-	0,00

702520100100: 10 Zeppelin-Museum										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	250.000-	0,00	250.000	0	0,00	250.000-	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	450.157,50-	1.881.200-	401.029,49-	1.480.171	0	599.148,66-	2.079.319-	983.999,47-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	450.157,50-	2.131.200-	401.029,49-	1.730.171	0	599.148,66-	2.329.319-	983.999,47-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	450.157,50-	2.131.200-	401.029,49-	1.730.171	0	599.148,66-	2.329.319-	983.999,47-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	450.157,50-	2.131.200-	401.029,49-	1.730.171	0	599.148,66-	2.329.319-	983.999,47-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
702810040000: 3C Graf-Zeppelin-Haus										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	271.429,88-	0	36.051,81-	36.052-	0	177.914,12-	141.862-	141.862,31-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	94.439,20-	235.000-	363.058,07-	128.058-	763	212.361,08-	83.540-	83.540,01-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	365.869,08-	235.000-	399.109,88-	164.110-	763	390.275,20-	225.402-	225.402,32-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	365.869,08-	235.000-	399.109,88-	164.110-	763	390.275,20-	225.402-	225.402,32-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	365.869,08-	235.000-	399.109,88-	164.110-	763	390.275,20-	225.402-	225.402,32-

704110000000: 10 Klinikum Friedrichshafen GmbH										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.672.351,82-	3.000.000-	2.298.071,99-	701.928	0	8.394.891,61-	9.096.820-	8.051.390,63-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.672.351,82-	3.000.000-	2.298.071,99-	701.928	0	8.394.891,61-	9.096.820-	8.051.390,63-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.672.351,82-	3.000.000-	2.298.071,99-	701.928	0	8.394.891,61-	9.096.820-	8.051.390,63-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.672.351,82-	3.000.000-	2.298.071,99-	701.928	0	8.394.891,61-	9.096.820-	8.051.390,63-

704210010000: 30 Sportförderung										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.278.062,34-	820.000-	241.070,67-	578.929	0	2.451.100,00-	3.030.029-	1.950.340,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.278.062,34-	820.000-	241.070,67-	578.929	0	2.451.100,00-	3.030.029-	1.950.340,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.278.062,34-	820.000-	241.070,67-	578.929	0	2.451.100,00-	3.030.029-	1.950.340,00-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.278.062,34-	820.000-	241.070,67-	578.929	0	2.451.100,00-	3.030.029-	1.950.340,00-

C. Feststellung der Jahresabschlüsse

Aufgrund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 02.02.2026 den Jahresabschluss der Stadt Friedrichshafen und den Jahresabschluss der Zeppelin-Stiftung für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		EUR	
1.	Ergebnisrechnung	Stadt	Zeppelin-Stiftung
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	210.043.844,45	98.010.033,97
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-210.372.380,29	-124.526.446,03
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-328.535,84	-26.516.412,06
1.4	Außerordentliche Erträge	643.355,84	645.822,40
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-403.239,75	-1.331.180,53
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	240.116,09	-685.358,13
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-88.419,75	-27.201.770,19
2.	Finanzrechnung		
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.610.668,98	98.358.277,63
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-188.114.902,42	-115.129.074,76
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	11.495.766,56	-16.770.797,13
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.445.076,08	1.304.189,50
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.345.719,24	-10.491.094,66
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-20.900.643,66	-9.186.905,16
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-9.404.877,10	-25.957.702,29
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	5.802.382,42
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.102.577,43	-1.138.984,25
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-1.102.577,43	4.663.398,17
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-10.507.454,53	-21.294.304,12
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	12.088.976,28	21.990.438,51

		Stadt	Zeppelin-Stiftung
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	13.359.668,75	1.478.272,70
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	1.581.521,75	696.134,39
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	14.941.190,50	2.174.407,09
3.	Bilanz		
3.1	Immaterielles Vermögen	327.047,48	24.688,35
3.2	Sachvermögen	419.643.045,43	137.922.645,86
3.3	Finanzvermögen	275.872.601,47	1.284.637.916,28
3.4	Abgrenzungsposten	47.033.552,63	19.838.720,72
3.5	Nettoposition	0,00	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	742.876.247,01	1.442.423.971,21
3.7	Basiskapital	499.156.219,97	1.050.116.839,64
3.8	Rücklagen	62.933.302,27	361.797.038,96
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
3.10	Sonderposten	69.873.930,82	14.575.157,37
3.11	Rückstellungen	77.753.481,38	43.124,04
3.12	Verbindlichkeiten	20.822.394,76	15.839.394,23
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	12.336.917,81	52.416,97
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	742.876.247,01	1.442.423.971,21

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen der Stadt Friedrichshafen
(§ 49 Absatz 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Absatz 1 Nr. 25 bis 35 GemHVO)

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		drittvorange- gangenes Jahr EUR	zweitvorange- gangenes Jahr EUR	Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR
		1	2	3	4
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11.497.548,88	21.242.104,23	1.993.963,51	
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses				328.535,84
2. beim Sonderergebnis					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	3.557.159,28	400.063,48	732.369,80	240.116,09
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses				
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital				

4.1 Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen der Zeppelin-Stiftung
(§ 49 Absatz 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Absatz 1 Nr. 25 bis 35 GemHVO)

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		drittvorange- gangenes Jahr EUR	zweitvorange- gangenes Jahr EUR	Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR
		1	2	3	4
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		54.627.249,79		
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	36.960.704,09		32.435.075,10	26.516.412,06
2. beim Sonderergebnis					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	4.257.511,59			
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		77.493,60	55.781,39	685.358,13

Anmerkung: Aufgrund der Änderung der „Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen vom 16.01.2023“ wurde diese Darstellung gem. der Anlage 20 für den Jahresabschluss 2023 und ff. angepasst.