

Investitionen in unsere Zukunft.



**Jahresabschluss
zum 31.12.2024
der Großen Kreisstadt Coswig**

Inhaltsverzeichnis

Teil 1 Jahresabschluss 2024

- Bilanz zum 31.12.2024
- Ergebnisrechnung 2024
- Finanzrechnung 2024

Teil 2 Anhang einschließlich Anlagen

- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Übersicht über den Stand der Rückstellungen
- Nachweis zum Stand der Bürgschaften
- Übersicht Übertragene Haushaltsermächtigungen
- Übersicht zur Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital
- Anlagenübersicht

Teil 3 Rechenschaftsbericht einschließlich Anlagen

- Übersicht zur Entwicklung der Schlüsselprodukte
- Entwicklung der doppelischen Kennzahlen im Zeitverlauf
- Mitgliedschaft von Ratsmitgliedern in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien

Teil 4 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung 2024

Aktivseite		2024	2023	Passivseite		2024	2023				
		in Euro				in Euro					
1.	Anlagevermögen	164.430.768,42	163.870.061,35	1.	Kapitalposition	124.491.659,62	120.022.864,68				
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	118.636,54	95.941,68	a)	Basiskapital	53.839.327,30	54.486.644,13				
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	3.737.252,98	3.871.811,67		darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf						
c)	Sachanlagevermögen	100.649.200,14	98.918.471,32	b)	Rücklagen	20.161.346,10	20.161.346,10				
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	3.705.712,54	3.701.420,83			70.652.332,32	65.536.220,55				
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	47.040.403,22	48.500.667,58	aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	58.181.689,55	53.306.105,55				
cc)	Infrastrukturvermögen	37.156.979,26	37.315.160,96	bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	11.717.422,20	11.479.071,93				
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	cc)	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	592.478,10	590.300,60				
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	13.082,85	13.082,85	dd)	Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	160.742,47	160.742,47				
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.565.674,76	1.595.170,55	c)	Fehlbeträge	0,00	0,00				
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	1.213.361,67	1.360.962,38	aa)	Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00				
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.953.985,84	6.432.006,17	bb)	Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00				
d)	Finanzanlagevermögen	59.925.678,76	60.983.836,68	2.	Sonderposten	62.950.500,24	63.508.831,60				
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	28.917.176,68	28.014.312,18	a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	62.086.831,71	62.583.193,96				
bb)	Beteiligungen	17.525.452,64	17.749.946,87	b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	863.668,53	925.637,64				
cc)	Sondervermögen	4.059.717,71	3.929.412,50	c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00				
dd)	Ausleihungen	9.265.331,73	11.132.165,13	d)	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00				
ee)	Wertpapiere	158.000,00	158.000,00	3.	Rückstellungen	2.475.145,05	2.981.590,24				
2.	Umlaufvermögen	35.249.188,74	30.208.964,83	a)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00				
a)	Vorräte	146.171,32	146.171,32	b)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00				
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	10.289.837,48	7.614.489,53	c)	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00				
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	269.031,42	168.804,91	d)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	720.524,66	1.153.338,61				
d)	Liquide Mittel	24.544.148,52	22.279.499,07	e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00				
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	94.552,69	31.745,35	f)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	1.528.618,56	1.462.747,51				
4.	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	g)	Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00				
	SUMME AKTIVA	199.774.509,85	194.110.771,53	h)	Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	96.712,70	274.489,65				
Coswig, den 30.07.2025 Thomas Schubert Oberbürgermeister				i)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00				
				j)	sonstige Rückstellungen	129.289,13	91.014,47				
				4.	Verbindlichkeiten	9.853.195,59	7.592.487,73	a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
				b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
				c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00	c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.168.147,49	997.561,93	d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.168.147,49	997.561,93
				e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	91.408,33	212.500,87	e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	91.408,33	212.500,87
				f)	Sonstige Verbindlichkeiten	8.593.639,77	6.382.424,93	f)	Sonstige Verbindlichkeiten	8.593.639,77	6.382.424,93
				5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.009,35	4.997,28				
					SUMME PASSIVA	199.774.509,85	194.110.771,53				

Coswig, den 30.07.2025

Thomas Schubert
Oberbürgermeister

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre (insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 Euro; Bürgschaften 3.104.423,68 Euro; Gewährverträge 0,00 Euro und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 0,00 Euro sowie übertragenen Ansätzen für investive Auszahlungen i. H. v. 18.776.717,23 und zahlungswirksame Aufwendungen i. H. v. 1.949.080,04 Euro und investive Einzahlungen i. H. v. 11.453.555,43 EUR und zahlungswirksame Erträge i. H. v. 101.956,99 Euro) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	18.230.839,83	15.078.808	15.078.808,00	17.530.725,04	2.451.917,04
	darunter: Grundsteuer A, B, C und D	2.076.020,43	2.037.500	2.037.500,00	2.077.136,86	39.636,86
	Gewerbesteuer	7.430.899,75	4.000.000	4.000.000,00	6.434.752,64	2.434.752,64
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	7.354.657,19	7.667.391	7.667.391,00	7.672.026,58	4.635,58
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.280.447,46	1.285.317	1.285.317,00	1.256.007,46	-29.309,54
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	23.325.133,65	23.205.849	23.596.857,86	22.873.825,07	-723.032,79
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	13.556.973,25	12.816.771	12.816.771,00	12.775.142,66	-41.628,34
	sonstige allgemeine Zuweisungen	529.530,13	451.557	451.557,00	492.498,86	40.941,86
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	3.138.043,99	3.586.335	3.586.335,00	3.159.079,77	-427.255,23
3	+ sonstige Transfererträge	55.495,78	0	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	770.019,06	770.545	770.545,00	851.474,04	80.929,04
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.240.658,91	1.240.757	1.242.718,80	1.351.359,04	108.640,24
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	794.716,75	605.494	800.193,05	635.397,38	-164.795,67
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	480.605,64	352.824	467.450,88	770.775,42	303.324,54
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	+ sonstige ordentliche Erträge	2.089.984,47	967.499	854.819,00	2.070.886,98	1.216.067,98
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	46.987.454,09	42.221.776	42.811.392,59	46.084.442,97	3.273.050,38
11	Personalaufwendungen	5.711.618,31	6.371.235	6.219.871,55	6.123.872,63	-95.998,92
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	91.014,47	0	0,00	129.289,13	129.289,13
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.999.720,02	7.387.221	8.961.248,39	6.577.148,40	-2.384.099,99
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	4.138.685,76	4.267.952	4.267.952,00	4.371.512,40	103.560,40
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.456,25	6.000	6.088,37	20.820,89	14.732,52
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	23.076.254,43	23.644.923	23.851.975,20	23.210.179,21	-641.795,99
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-588.700,51	557.522	557.522,00	-596.750,55	-1.154.272,55
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.283.434,84	1.785.523	1.817.999,50	1.557.620,54	-260.378,96
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	40.215.169,61	43.462.854	45.125.135,01	41.861.154,07	-3.263.980,94
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	6.772.284,48	-1.241.078	-2.313.742,42	4.223.288,90	6.537.031,32
20	außerordentliche Erträge	1.198.202,02	1.012.993	1.012.993,00	290.792,91	-722.200,09
21	außerordentliche Aufwendungen	177.414,91	297.818	297.818,00	52.442,64	-245.375,36
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	1.020.787,11	715.175	715.175,00	238.350,27	-476.824,73
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	7.793.071,59	-525.903	-1.598.567,42	4.461.639,17	6.060.206,59
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	129.277,80	657.000	657.000,00	646.840,69	-10.159,31
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28	= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]	7.922.349,39	131.097	-941.567,42	5.108.479,86	6.050.047,28

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	4.870.129,59
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	646.840,69
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	238.350,27
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	18.569.748,64	15.078.808	15.078.808,00	17.268.544,97	2.189.736,97
	darunter: Grundsteuer A, B, C und D	2.069.242,83	2.037.500	2.037.500,00	2.053.898,27	16.398,27
	Gewerbesteuer	7.378.944,43	4.000.000	4.000.000,00	6.240.802,60	2.240.802,60
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	7.758.068,55	7.667.391	7.667.391,00	7.634.956,59	-32.434,41
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.275.475,32	1.285.317	1.285.317,00	1.248.586,52	-36.730,48
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	20.119.659,40	19.619.514	20.010.522,86	19.572.733,53	-437.789,33
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	13.556.973,25	12.816.771	12.816.771,00	12.775.142,66	-41.628,34
	sonstige allgemeine Zuweisungen	529.530,17	451.557	451.557,00	492.498,86	40.941,86
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	55.495,78	0	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	775.685,22	770.545	770.545,00	844.083,18	73.538,18
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	948.186,44	1.240.757	1.242.718,80	1.057.006,75	-185.712,05
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	750.999,31	605.494	800.193,05	698.141,62	-102.051,43
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	437.956,59	352.824	467.450,88	717.774,57	250.323,69
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.725.001,77	967.499	854.819,00	850.263,07	-4.555,93
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	43.382.733,15	38.635.441	39.225.057,59	41.008.547,69	1.783.490,10
10	Personalauszahlungen	5.714.228,91	6.371.235	6.219.871,55	6.043.105,60	-176.765,95
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.001.063,08	7.391.221	8.965.248,39	6.565.946,34	-2.399.302,05
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.324,25	6.000	6.088,37	20.830,89	14.742,52
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.443.669,52	23.087.401	23.294.453,20	22.922.613,54	-371.839,66
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.300.097,78	1.785.523	1.817.999,50	1.549.200,65	-268.798,85
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	35.464.383,54	38.641.380	40.303.661,01	37.101.697,02	-3.201.963,99
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	7.918.349,61	-5.939	-1.078.603,42	3.906.850,67	4.985.454,09
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.410.627,41	8.745.898	16.837.359,93	6.220.040,02	-10.617.319,91
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	207.048,77	0	174.686,09	29.480,67	-145.205,42
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	75,00	0	0,00	4.996,00	4.996,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.118.034,00	1.012.993	1.012.993,00	263.558,86	-749.434,14
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.057,50	0	0,00	20,00	20,00
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	8.736.842,68	9.758.891	18.025.039,02	6.518.095,55	-11.506.943,47
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	34.680,07	87.107	190.397,70	71.877,80	-118.519,90
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	118.785,77	3.578.298	9.346.295,73	566.614,89	-8.779.680,84
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.798.058,31	6.048.000	14.979.828,59	8.253.577,38	-6.726.251,21
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	386.550,37	610.950	895.470,43	217.835,63	-677.634,80
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	96.807,00	376.707	872.997,00	473.407,00	-399.590,00
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	720.533,85	3.028.500	3.390.535,53	490.019,67	-2.900.515,86
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	7.155.415,37	13.729.562	29.675.524,98	10.073.332,37	-19.602.192,61
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	1.581.427,31	-3.970.671	-11.650.485,96	-3.555.236,82	8.095.249,14
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	9.499.776,92	-3.976.610	-12.729.089,38	351.613,85	13.080.703,23
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0	0,00		
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0	0,00		
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummern 36 + 37) ./ (Nummern 38 + 39)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	9.499.776,92	-3.976.610	-12.729.089,38	351.613,85	13.080.703,23
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	266.834,40	266.833	266.833,00	1.891.833,40	1.625.000,40
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	1.650.000,00	750.000	458.000,00	25.000,00	-433.000,00
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	37.210.108,11			31.141.305,21	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	37.182.324,46			31.095.103,01	
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]	-1.355.381,95			1.913.035,60	
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	8.144.394,97			2.264.649,45	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		8.499.450	7.734.423,75		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		17.190.410	15.240.197,12		
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)]		-13.150.738	-12.920.256,38		

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52) bzw. (Nummern 50 + 51) ./. (Nummer 52)]		-13.150.738	-12.920.256,38	2.264.649,45	
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	14.135.104,10	22.279.499	22.279.499,00	22.279.499,07	0,07
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	350.014,17			-1.355.381,95	0,00
55	= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	22.279.499,07	9.128.761	9.359.242,62	24.544.148,52	15.184.905,90
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	-1.355.381,95			1.913.035,60	
	nachrichtlich:					
	Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	3.071.705,50	7.433.011	7.433.011	10.031.890,00	2.598.879

Anhang zum Jahresabschluss 2024

Der Jahresabschluss zum 31.12.2024 der Großen Kreisstadt Coswig, im Weiteren Stadt genannt, wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) sowie der untergesetzlichen Normen aufgestellt. Der Jahresabschluss 2024 ist der 16. Jahresabschluss der Stadt nach der Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik.

Dem Jahresabschluss ist nach § 88 Abs. 2 Satz 2 SächsGemO ein Anhang beizufügen. In den Anhang sind nach § 52 Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO) diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung vorgeschrieben sind. Insbesondere sind das Basiskapital, die Rücklagen, die Fehlbeträge gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO und der Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Abs. 4 SächsGemO zu erläutern. Dem Anhang sind ferner eine Anlagenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Verbindlichkeitenübersicht gemäß den verbindlichen Mustern 14 bis 16 der Anlage 5 zur Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik (VwV KomHSys) sowie die Übersicht zu den übertragenen Ermächtigungen beizufügen.

Zu den einzelnen Positionen im Jahresabschluss sind anzugeben:

- die angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden
- Abweichungen von den Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden samt Begründung
- deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt
- ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung sowie ihre Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt

Inhaltsübersicht

Vorbemerkung	3
1 Angaben zur Ergebnisrechnung	3
1.1 Ordentliche Erträge und Aufwendungen	3
1.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	4
2 Angaben zur Finanzrechnung	5
2.1 Laufende Einzahlungen und Auszahlungen	5
2.2 Investive Einzahlungen und Auszahlungen	6
2.3 Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit und Änderung der Liquidität	6
3 Angaben zur Vermögensrechnung (Bilanz)	7
3.1 Aktiva	8
3.1.1 Anlagevermögen	8
3.1.2 Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzungsposten	10
3.1.3 Betrag der verfügbaren Mittel nach § 72 Abs. 4 SächsGemO	12
3.2 Passiva	13
3.2.1.1 Kapitalposition	14
3.2.1.2 Sonderposten	15
3.2.2 Fremdkapital	15
3.2.2.1 Rückstellungen	15
3.2.2.2 Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	16
3.2.3 Fehlbetrag nach § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO	17
4 Weitere Angaben zum Jahresabschluss	17
4.1 Wesentliche dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit des Vermögens (§ 52 Abs. 2 Nr. 4 SächsKomHVO)	17
4.2 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen	18
4.3 Rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen	19
4.4 Verpflichtungen gegenüber organisatorisch oder rechtlich verselbstständigten Einheiten nach § 88b Abs. 1 Satz 3 SächsGemO	19
4.5 Sonstige Sachverhalte	19
4.6 Umsetzung der Beanstandungen aus den Berichten der Rechnungsprüfung	19

Anlagen gemäß § 88 Abs. 4 SächsGemO

Vorbemerkung

Für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen sowie zur Inventarverwaltung und Anlagenbuchhaltung wird in der Stadt das modulare Programm H + H proDoppik in der Version 5.00 (zwischenzeitlich in der Unterversion 5.04) eingesetzt. Das Programm H + H proDoppik ist durch die Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung zertifiziert, die Wiederholungsprüfung wurde am 09.09.2024 erfolgreich abgeschlossen. Die Organisation der Buchführung ermöglicht die vollständige, richtige, zeitgerechte, geordnete und nachprüfbare Erfassung der Buchungsfälle. Die Produktkonten wurden auf der Grundlage des Produkt- und Kontenrahmens der VwV KomHSys in der jeweils geltenden Fassung gebildet. Die Produktkonten werden regelmäßig an die neuen örtlichen oder statistischen Erfordernisse angepasst.

Der Jahresabschluss 2023 wurde am 16.04.2025 durch den Stadtrat der Großen Kreisstadt Coswig festgestellt. Der Beschluss wurde im Anschluss der Rechtsaufsichtsbehörde angezeigt. Der Jahresabschluss wird dauerhaft mit den Bestandteilen öffentlich im Internet zur Verfügung gestellt. Auf die öffentliche Auslegung wurde durch öffentliche Bekanntgabe im elektronischen Amtsblatt Nr. e26/2025 (erschieden am 17.04.2025) sowie in der Druckausgabe des Amtsblattes Nr. 05/2025 (erschieden am 26.04.2025) hingewiesen.

Aus dem Jahresabschluss 2023 wurden alle Bilanzvorträge als Anfangsbestand des Jahres 2024 übernommen.

1 Angaben zur Ergebnisrechnung

1.1 Ordentliche Erträge und Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung wurden unter Berücksichtigung des Grundsatzes der Periodenabgrenzung (§ 37 Abs. 1 Nr. 4 i. V. m. § 10 Abs. 1 Satz 1, 1. Halbsatz SächsKomHVO) und entsprechend der Zuordnungsvorschriften der VwV KomHSys ausgewiesen. Sie zeigen den Ressourcenverbrauch aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr auf. Abweichungen davon werden, soweit erforderlich, erläutert. Das Verrechnungsverbot nach § 48 Abs. 2 Satz 2 i. V. m. § 10 Abs. 2 SächsKomHVO wurde beachtet. Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis wurden entsprechend § 2 Abs. 2 SächsKomHVO voneinander abgegrenzt. Die Hinweise des SMI vom 25.05.2022 zur erleichterten Aufstellung der Jahresabschlüsse kommen nicht zur Anwendung. Sie gelten für Jahresabschlüsse bis 2021. Der Erlass des SMI vom 04.10.2022 zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts in Zusammenhang mit der Bewältigung der Auswirkungen der Energiekrise im Freistaat Sachsen wurde beachtet, soweit er für das Jahr 2024 noch relevant war.

Die Gliederung der Ergebnisrechnung entspricht den Vorgaben in § 48 SächsKomHVO sowie der VwV KomHSys. Die Ergebnisrechnung wird in Staffelform geführt.

In der Teilergebnisrechnung wird der Nettoressourcenverbrauch derzeit noch ohne Berücksichtigung des Ergebnisses aus internen Leistungsverrechnungen ausgewiesen (§ 10 Abs. 3 i. V. m. § 16 Abs. 2 SächsKomHVO). Interne Leistungsverrechnungen werden bisher nur für die Nutzung der Turnhallen durch Sportvereine ausgewiesen. Verwaltungsintern werden die Produkte und Leistungen neu erhoben, um daraus für künftige Jahre eine Struktur zur Verrechnung interner Leistungen sowie für die Kosten-Leistungsrechnung aufzubauen. Für den Haushaltsplan 2024/2025 wurden die Produktbeschreibungen fortgeschrieben und darauf aufbauend werden aktuell Buchungsstellen und Kennzahlen als Grundlage für eine Kosten-Leistungsrechnung neu definiert. Dieser Prozess dauert aktuell noch an.

Der Saldo der Ergebnisrechnung (Gegenüberstellung Ressourcenaufkommen und -verbrauch) spiegelt die Veränderung des Reinvermögens wider. Grundsatz und damit oberstes

Ziel des Haushaltes ist die Substanzerhaltung und damit die Umsetzung des Prinzips der intergenerativen Gerechtigkeit. Jede Generation soll die von ihr verbrauchten Ressourcen wieder erwirtschaften.

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2024 wurde formal zum 31.03.2025 abgeschlossen. Allerdings lagen zum Stichtag eine Vielzahl der Verbrauchsabrechnungen der Versorger sowie weitere Abrechnungen für das Jahr 2024 noch nicht vor. Da sich die Abrechnungen nicht unwesentlich im Ergebnis niederschlagen, insbesondere im Vergleich der Jahresverkehrszahlen, wurde die Rechnung bis zum 30.06.2025 offengehalten und fortgeschrieben, soweit es sich um Werte handelt, die für ein vollständiges Bild in 2024 erforderlich sind. Sonstige eingehende Rechnungen für das Jahr 2024 wurden auf neue Rechnung erfasst. In der Ergebnisrechnung wurden anschließend nur noch Korrekturen sowie Buchungen in Zusammenhang mit der Abchlusserstellung vorgenommen.

Position	Planansatz in EUR	Fortgeschriebener Ansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz Fort- schreibung/Ist in EUR
Ordentliche Erträge	42.221.776	42.811.392,59	46.084.442,97	3.273.050,38
Ordentliche Aufwendungen	43.462.854	45.125.135,01	41.861.154,07	3.263.980,94
Ordentliches Ergebnis	-1.241.078	-2.313.742,42	4.223.288,90	6.537.031,32

Die Planansätze wurden sowohl ertrags- als auch aufwandsseitig fortgeschrieben. Hintergrund sind die im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 gebildeten Haushaltsermächtigungen des Ergebnishaushaltes (vgl. Abschnitt 4.2) sowie die über- und außerplanmäßigen Haushaltsveränderungen im Jahr 2024, die entsprechend der Zuständigkeit bewilligt bzw. durch Beschluss des Stadtrates mit der Mittelumschichtung bestätigt wurden. Im Haushaltsjahr 2024 wurde ein Beschluss zur Mittelumschichtung gefasst (vgl. Beschluss VO/0026/24/SR).

Der Jahresabschluss weist bei den ordentlichen Erträgen eine Planerfüllung von 107,65 % aus. Bezogen auf den Ursprungsplan ergibt sich eine Erfüllung von 109,15 %. Die Planerfüllung liegt damit unter dem Vorjahresniveau.

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich eine Planerfüllung i. H. v. 92,8 % gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz und 96,3 % gegenüber dem Planansatz (Vorjahr 91,8 % bzw. 115,8 %). Die Abweichungen resultieren sowohl aus nicht zahlungswirksamen als auch aus zahlungswirksamen Aufwendungen.

Zur Erläuterung und Begründung der wesentlichen Abweichungen bei den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen verweisen wir auf den Rechenschaftsbericht (vgl. Abschnitt 1.1.1).

1.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Nach § 2 Abs. 2 SächsKomHVO sind im Sonderergebnis die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit anfallenden Erträge und Aufwendungen sowie Erträge und Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen und Vermögensübertragungen auszuweisen. Das Sonderergebnis umfasst insbesondere Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung und Übertragung von Vermögensgegenständen.

Position	Planansatz in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz Fort- schreibung/Ist in EUR
Außerordentliche Erträge	1.012.993	1.012.993,00	290.792,91	-722.200,09
Außerordentliche Aufwendungen	297.818	297.818,00	52.442,64	-245.375,36
Sonderergebnis	715.175	715.175,00	238.350,27	-476.824,73
Gesamtergebnis	-525.903	-1.598.567,42	4.461.639,17	6.060.206,59

Wesentliche Positionen im Sonderergebnis sind die Erträge und Aufwendungen aus Veräußerung oder Übertragung von Vermögen sowie Versicherungsfälle, u. a.:

- Erträge aus dem Verkauf von unbeweglichem Vermögen: 265.115,86 EUR
- Schadensersatzleistungen von Versicherungen: 12.158,35 EUR
- Aufwendungen wegen dauerhafter Wertminderung: 14.680,44 EUR
- Aufwendungen für Schadensfälle: 31.462,02 EUR

Zur Erläuterung und Begründung der wesentlichen Abweichungen im Sonderergebnis verweisen wir auf den Rechenschaftsbericht (vgl. Abschnitt 1.1.2).

2 Angaben zur Finanzrechnung

2.1 Laufende Einzahlungen und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen gemäß § 49 Sächs-KomHVO spiegelbildlich zum Finanzhaushalt und ausschließlich nach Zahlungsfluss (Prinzip der Kassenwirksamkeit) dargestellt. Ergebnis- und Finanzrechnung können daher voneinander abweichen. Die Finanzrechnung bildet die Zahlungsströme, Zahlungsmittelbestände und die Finanzierung der Investitionen im Haushaltsjahr ab. Die Gliederung der Finanzrechnung entspricht den Vorgaben in § 49 SächsKomHVO sowie der VwV KomHSys. Die Finanzrechnung wird in Staffelform geführt.

Position	Planansatz in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz Fort- schreibung/ Ist in EUR
Einzahlungen	38.635.441	39.225.057,59	41.008.547,69	1.783.490,10
Auszahlungen	38.641.380	40.303.661,01	37.101.697,02	-3.201.963,99
Saldo Laufende Verwaltungstätigkeit	-5.939	-1.078.603,42	3.906.850,67	4.985.454,09

Analog zur Ergebnisrechnung wurden die Planansätze für Ein- und Auszahlungen im Haushaltsjahr fortgeschrieben. Die im Jahresabschluss 2023 gebildeten Ermächtigungsübertragungen (vgl. Beschluss VO/0463/24/IFO) sowie die bewilligten über- und außerplanmäßigen Auszahlungen führten zu einer Erhöhung des Bewirtschaftungsrahmens von rd. 1,1 Mio. EUR.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz konnte im Rechnungsergebnis ein positives Ergebnis von rund 3.906,9 TEUR erreicht werden. Der verbesserte Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit im Vergleich zur Planfortschreibung begründet sich sowohl durch Mehreinzahlungen (+1,78 Mio. EUR), vordergründig jedoch durch Minderauszahlungen (-3,2 Mio. EUR). Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden Auszahlungsermächtigungen von rd. 2.040,9 TEUR und Einzahlungsermächtigungen von rd. 614,7 TEUR nach 2024 übertragen (vgl. Anlage 2.6 zum Jahresabschluss 2023). Mit dem Jahresabschluss wurden die Reste neu ermittelt. Vom Jahr 2024 nach 2025 wurden Ermächtigungen i. H. v. 1.949,1 TEUR

bzw. 102,0 TEUR in der laufenden Verwaltung übertragen (vgl. Anlage 2.6 zum Jahresabschluss 2024). Die im laufenden Haushalt übertragenen Reste bewegen sich damit bei den Auszahlungen auf dem Niveau des Vorjahres. Ursächlich sind eine Vielzahl von noch nicht umgesetzten Maßnahmen im laufenden Bereich (z. B. Beschluss Dachinstandsetzung Gymnasium i. H. v. 579 TEUR, Sanierung Fassade Kita Sörnewitz 79,7 TEUR, Erneuerung PHC-Steuerung Gymnasium 140,2 TEUR). Darüber hinaus wurden keine Ermächtigungen für Ein- und Auszahlungen aus offenen Posten zum Bilanzstichtag (Reste OP) übertragen.

Zur Erläuterung und Begründung der wesentlichen Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verweisen wir auf den Rechenschaftsbericht (vgl. Abschnitt 1.2.1).

2.2 Investive Einzahlungen und Auszahlungen

Position	Planansatz in EUR	Fortgeschriebener Ansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz Fort- schreibung/Ist in EUR
Einzahlungen	9.758.891	18.025.039,02	6.518.095,55	-11.506.943,47
Auszahlungen	13.729.562	29.675.527,98	10.073.332,37	-19.602.195,61
Saldo Investitionstätigkeit	-3.970.671	-11.650.489	-3.555.236,82	8.095.252,14

Die Investitionstätigkeit schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem negativen Saldo von 3,6 Mio. EUR ab. Das Ergebnis liegt damit nahezu auf Planniveau; lediglich zum fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich eine Abweichung von rd. 8,1 Mio. EUR. Hintergrund hierfür ist die Vielzahl der geplanten aber noch nicht umgesetzten Maßnahmen, welche im fortgeschriebenen Ansatz durch übertragene Ermächtigungen sichtbar werden. Gegenüber dem Vorjahr wurden nochmals im gestiegenen Umfang Ermächtigungen für noch nicht realisierte Maßnahmen nach 2025 übertragen (Auszahlungen i. H. v. 18,8 Mio. EUR sowie Einzahlungen i. H. v. 11,5 Mio. EUR). Das heißt, ursprünglich geplante Maßnahmen konnten mangels Baureife oder gesicherter Finanzierung aus Fördermitteln nicht umgesetzt werden. Das spiegelt sich auch in der umfangreichen Übertragung von Ermächtigungen nach 2025 wider (vgl. Vorlage VO/0125/25/IFO, aktualisiert und fortgeschrieben in der Anlage 2.6 zum Jahresabschluss).

Im Rahmen der Mittelumschichtungen waren in 2024 wesentliche Anpassungen insbesondere bei nachfolgenden Maßnahmen erforderlich (vgl. Beschluss VO/0026/24/SR):

- Anschaffung TLF: 113.783,00 EUR
- Berliner Straße: 300.000,00 EUR

Zur Erläuterung und Begründung der wesentlichen Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verweisen wir auf den Rechenschaftsbericht (vgl. Abschnitt 1.2.2).

2.3 Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit und Änderung der Liquidität

Der Zahlungsmittelsaldo Finanzierungstätigkeit stellt die Zu- und Abflüsse aus der Aufnahme und Tilgung von Krediten dar.

Da die Stadt bereits im Jahr 2019 ihre Schulden aus Kreditverbindlichkeiten vollständig zurückgeführt hat, waren im Jahresabschluss keine Auszahlungen für die Tilgung auszuweisen. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

Die Auszahlungen für kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind nicht der Finanzierungstätigkeit zugeordnet, sondern werden entsprechend der vertraglichen Ausgestaltung als investive Auszahlung bzw. in den laufenden Auszahlungen ausgewiesen.

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich damit ein Überschuss i. H. v. 3.906,9 TEUR. Die Mittel können planungsseitig vollständig als Eigenmittel für Investitionen eingesetzt werden (sog. Nettoinvestitionsmittel). Das im Haushaltsjahr 2024 entstandene Defizit im Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit (-3.555,2 TEUR) zehrt den Zahlungsmittelüberschuss im Haushaltsjahr 2024 nahezu auf. Der Bestand an liquiden Mitteln wuchs im Haushaltsjahr um 351,6 TEUR auf, unter Berücksichtigung der durchlaufenden Gelder (+1.913,0 TEUR) beträgt die Liquidität zum Jahresende 24.544,1 TEUR. Dieser Aufwuchs ergibt sich einerseits aus der Berücksichtigung der sog. fremden Mittel aus durchlaufenden Geldern (1,9 Mio. EUR) und andererseits aus dem wiederholt hohen Übertrag von Ermächtigungen ins Jahr 2025. Beim Bestand der liquiden Mittel handelt es sich deshalb auch nicht vollständig um frei verfügbare Liquidität, die Mittel waren und sind vielmehr zur Finanzierung von Investitionen vorgesehen. Durch die Verschiebung von Maßnahmen in Folgejahre bleiben die Mittel weitgehend gebunden.

Unter Berücksichtigung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr 2024 lässt sich der Schlussbestand an liquiden Mitteln am 31.12.2024 wie folgt rechnerisch ermitteln:

Anfangsbestand am 01.01.2024	22.279.499,07 EUR
Änderung des Finanzmittelbestands im Jahr 2024	351.613,85 EUR
Zwischensumme	22.631.112,92 EUR
abzgl./zzgl. haushaltsunwirksame Zahlungen	1.913.035,60 EUR
Schlussbestand am 31.12.2024	24.544.148,52 EUR

Die rechnerisch ermittelte und in der Finanzrechnung ausgewiesene Liquidität stimmt mit der in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Liquidität sowie den Bankbeständen überein.

3 Angaben zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanz (Vermögensrechnung) hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten, soweit durch Gesetz nichts anderes bestimmt ist. Sie hat die tatsächliche Vermögenslage der Stadt darzustellen (§ 88 SächsGemO). Die Vermögensrechnung ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12. eines Jahres. Sie wird in Kontenform erstellt.

Die Aktivseite spiegelt das Vermögen der Stadt wider, d. h. in welchen Vermögenspositionen die Mittel gebunden sind (Mittelverwendung). Die Passivseite zeigt dagegen, wie das Vermögen finanziert wurde - ob mit Eigen- oder Fremdmitteln (Mittelherkunft).

Für die Erstellung des Jahresabschlusses waren neben den gesetzlichen Grundlagen in §§ 47 ff. SächsKomHVO alle bereits bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse 2009 bis 2023 angewandten Bewertungsvorschriften beizubehalten, soweit keine Änderung der Rechtslage eingetreten ist. Damit kamen auch die Hinweise zur Erstellung der Eröffnungsbilanz sowie die Festlegungen zum Bewertungsvorgehen und zur Nutzungsdauer gemäß den Dienstanweisungen I1 (Dienstanweisung zur Inventur) und I2 (Dienstanweisung zum Inventar) zur Anwendung. Für die einzelnen Posten der Vermögensrechnung waren die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Rahmenbedingungen maßgebend. In Einzelfällen wurden auch auf Grundlage der Hinweise des Rechnungsprüfungsamtes die Bewertungsregelungen fortgeschrieben. Darauf wird in Abschnitt 4.6 eingegangen.

Die Gliederung der Vermögensrechnung entspricht den Vorgaben in § 51 SächsKomHVO sowie der VwV KomHSys.

Bei der Bewertung des Vermögens und der Schulden wurde dem Vorsichtsprinzip Rechnung getragen. Abweichungen von den aufgeführten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gab es nicht.

Die Bilanzsumme hat sich im Jahr 2024 um 5.663.738,32 EUR erhöht. Der Aufwuchs resultiert aktivisch im Wesentlichen aus einer Zunahme des Anlagevermögens (+0,6 Mio. EUR) sowie einem deutlichen Aufwuchs im Umlaufvermögen (+5,0 Mio. EUR), davon Forderungen aus Transferleistungen sowie öffentlich-rechtliche Forderungen +2,6 Mio. EUR, Liquidität +2,3 Mio. EUR. Die Anlagen im Bau stiegen aufgrund der größeren Bautätigkeit um 3,5 Mio. EUR. Passivisch resultieren die Änderungen aus einem Anstieg der Kapitalposition (+4,5 Mio. EUR). Die Rückstellungen sind wie im Vorjahr gesunken (-506 TEUR), auch die Sonderposten sind geringfügig gesunken (-560 TEUR). Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2024 damit 199.774.509,85 EUR.

3.1 Aktiva

Das Vermögen der Stadt hat sich im Jahr 2024 wie folgt entwickelt:

Position	31.12.2023 in TEUR	%	31.12.2024 in TEUR	%	Veränderung in TEUR
Anlagevermögen	163.870,1	84,4%	164.430,8	82,3%	560,7
immaterielle Vermögensgegenstände	95,9	0,0%	118,6	0,1%	22,7
Sonderposten für geleistete					
Investitionszuwendungen	3.871,8	2,0%	3.737,3	1,9%	-134,6
Sachanlagen	98.918,5	51,0%	100.649,2	50,4%	1.730,7
Finanzanlagen	60.983,8	31,4%	59.925,7	30,0%	-1.058,2
Umlaufvermögen	30.209,0	15,6%	35.249,2	17,6%	5.040,2
Vorräte	146,2	0,1%	146,2	0,1%	0,0
öffentlich-rechtliche Forderungen	7.512,0	3,9%	10.289,8	5,2%	2.777,8
privatrechtliche Forderungen	271,3	0,1%	269,0	0,1%	-2,2
Liquide Mittel	22.279,5	11,5%	24.544,1	12,3%	2.264,6
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31,7	0,0%	94,6	0,0%	62,9
nicht durch Kapitalposition gedeckter					
Fehlbetrag	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
Bilanzsumme	194.110,7	100,0%	199.774,5	100,0%	5.663,8

3.1.1 Anlagevermögen

(Angaben in EUR, gerundet)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Anlagever- mögen	164.430.768	163.870.061	159.804.498	162.134.756	162.410.755

Das Anlagevermögen steigt gegenüber dem Jahresabschluss 2023 um rund 560,7 TEUR und beträgt nunmehr rund 164.430,8 TEUR. Die ausgewiesenen Werte ergaben sich nach planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 4.419,7 TEUR. Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens wird im Anlagennachweis gesondert dargestellt, dieser ist dem Jahresabschluss als Anlage 7.1 beigelegt.

Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen und damit das Verhältnis von langfristig gebundenem Vermögen zu kurzfristigem Vermögen (Anlagenintensität) beträgt zum 31.12.2024 82,3 %. Der Wert liegt damit rund 2,1 % unter dem Vorjahreswert, dies begründet sich durch den deutlichen Aufwuchs im Umlaufvermögen gegenüber dem Anlagevermögen. Der größte Teil des Kapitals ist damit weiterhin im Anlagevermögen gebunden; Schwerpunkt bilden dabei die bebauten Grundstücke (28,6 %), das Infrastrukturvermögen (22,6 %) sowie die Finanzanlagen (36,4 %), jeweils bezogen auf das Anlagevermögen. Der Aufwuchs im

Sachanlagevermögen von rd. 1,7 Mio. EUR korrespondiert mit der höheren Bautätigkeit. Eine Vielzahl der Projekte (u. a. Erschließung Industrie- und Gewerbegebiet Grenzstraße, Johannesstraße, Anbau Oberschule Kötzitz, Projekte CoActive) befinden sich noch in der Umsetzung, weshalb der Anstieg insbesondere in den Anlagen im Bau sichtbar wird (+3.522 TEUR). Die bilanzierten Vermögensgegenstände dienen unmittelbar der kommunalen Aufgabenerfüllung und stehen daher nicht zur Verwertung zur Verfügung.

Als **immaterielle Vermögensgegenstände** werden alle Gegenstände bezeichnet, die nicht materiell (körperlich) fassbar sind. Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Software, Lizenzen und Rechte an fremden Grundstücken. Immaterielle Vermögensgegenstände dürfen nur bilanziert werden, wenn diese entgeltlich erworben wurden. Die immateriellen Vermögensgegenstände haben einen Wert von 118,6 TEUR.

Vom Wahlrecht, **Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen** zu bilden, wurde einheitlich zum Vorjahr Gebrauch gemacht. Hinter den 3.737,3 TEUR stehen investive Zuwendungen an die freien Träger, die Sportvereine und im Rahmen des Stadtumbaus weitergeleitete Zuwendungen. Die Auflösung erfolgt hier im Regelfall nach der Nutzungsdauer der mit der Zuwendung getätigten Investitionen. Würde das Wahlrecht nicht ausgeübt, würden die Zuschüsse periodengleich im Ergebnishaushalt in voller Höhe aufwandswirksam. Durch die Anwendung des Wahlrechtes werden die Belastungen über die Nutzungsdauer verteilt. Die Stadt macht vom Wahlrecht zur Aktivierung der Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen seit dem Haushaltsjahr 2009 Gebrauch.

(Angaben in EUR, gerundet)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Sachanlagevermögen	100.649.200	98.918.471	96.590.840	97.597.964	97.050.561

Die Bewertung des **Sachanlagevermögens** im Jahresabschluss 2024 erfolgte gemäß § 89 Abs. 5 SächsGemO i. V. m. § 38 SächsKomHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen. Anschaffungsnebenkosten sowie die Kosten für die Herstellung der Betriebsbereitschaft wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, soweit sie erkennbar zugeordnet werden konnten. Als Herstellungskosten wurden Kosten angesetzt, die der erstmaligen oder Zweitherstellung eines Vermögensgegenstandes, seiner Erweiterung oder wesentlichen Verbesserung dienen. Zinsen für Fremdkapital werden in die Herstellungskosten grundsätzlich nicht einbezogen.

Das Sachanlagevermögen, bestehend aus den unbebauten und bebauten Grundstücken, dem Infrastrukturvermögen, der Betriebs- und Geschäftsausstattung und den Anlagen im Bau beläuft sich per 31.12.2024 auf 100.649,2 TEUR; gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies einen Aufwuchs um 1.730,7 TEUR.

Für die planmäßigen Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, fand die lineare Methode Anwendung. Eine Leistungsabschreibung oder komponentenweise Abschreibung kommen nicht zur Anwendung. Die zugrunde gelegten Nutzungsdauern für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens richten sich nach der Anlage zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO, welche für die Stadt in einer Dienstanweisung konkretisiert wurden. Die Überarbeitung der örtlichen Regelungen zur Bewertung konnte Anfang 2025 weitgehend abgeschlossen werden (vgl. auch Abschnitt 4.6). Abweichungen davon gibt es nur im Bereich der Betriebe gewerblicher Art, wo die steuerrechtlich zulässigen degressiven Abschreibungen einzelner Anlagegüter in den Jahresabschluss übernommen wurden. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden vorgenommen, wenn im Zuge von Sanierungsmaßnahmen Restbuchwerte noch bestanden. Beim Sachanlagevermögen wurden sämtliche Vermögensgegenstände berücksichtigt, die erkennbar dem wirtschaftlichen Eigentum der Stadt zuzurechnen sind, auch wenn es sich nicht in jedem Falle um zivil-

rechtliches Eigentum handelte. Im Umkehrschluss wurden Vermögensgegenstände nicht erfasst, sofern sie nicht dem wirtschaftlichen Eigentum der Stadt zuzurechnen sind, auch wenn es sich um zivilrechtliches Eigentum handelte.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden gemäß § 44 Abs. 5 SächsKomHVO im Jahr des Zugangs grundsätzlich als Sofortaufwand behandelt.

(Angaben in EUR, gerundet)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Finanzanlagen	59.925.679	60.983.837	59.359.196	60.278.777	61.027.879

Die **Finanzanlagen** werden in Höhe des anteiligen Eigenkapitals aktiviert sowie fortgeschrieben und darüber hinaus nur bei voraussichtlich dauernder Wertminderung um außerplanmäßige Abschreibungen vermindert ausgewiesen. Das Wahlrecht zum Ansatz der Finanzanlagen nach Anschaffungskosten gemäß § 61 Abs. 6 Satz 1 i. V. m. § 63 Abs. 8 SächsKomHVO i. d. F. vom 17.08.2019 kommt im Jahresabschluss 2024 nicht zur Anwendung. Unter der Position werden die Beteiligungen an den kommunalen Unternehmen periodengleich entsprechend der aufgestellten Jahresabschlüsse fortgeschrieben. Des Weiteren sind unter dieser Position Ausleihungen und langfristige Wertpapiere auszuweisen (9.423,3 TEUR).

Besonderheiten aus der Bewertung der Finanzanlagen waren im Jahresabschluss 2024 nicht zu berücksichtigen.

Über die kommunalrechtlichen Regelungen hinausgehende wesentliche dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Bilanz ausgewiesenen Vermögens sind nicht bekannt.

3.1.2 Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzungsposten

(Angaben in EUR, gerundet)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Umlaufvermögen	35.249.189	30.208.965	19.598.049	11.964.551	9.607.145
ARAP ¹	94.554	31.745	33.587	40.193	35.120

In den **Vorräten** werden Grundstücke, welche zum Weiterverkauf vorgesehen sind, ausgewiesen. Da die Grundstücke erst erworben wurden, ist davon auszugehen, dass es sich beim bilanzierten Wert um den Niederstwert i. S. v. § 44 Abs. 7 SächsKomHVO handelt. Eine Wertberichtigung war daher nicht vorzunehmen.

(Angaben in EUR, gerundet)

Forderungen	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Öffentlich-rechtlich	10.289.837	7.614.490	5.077.186	3.964.211	2.510.759
Privat-rechtlich	269.031	168.805	253.794	439.604	352.797

Die öffentlich-rechtlichen **Forderungen** untergliedern sich in folgende Positionen:

- öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 108.968,87 EUR (Vorjahr 137.328,17 EUR)
- Steuerforderungen 1.192.112,58 EUR (Vorjahr 957.962,24 EUR)
- Forderungen aus Transferleistungen 8.758.861,93 EUR (Vorjahr 6.252.133,95 EUR)
- übrige öffentlich-rechtliche Forderungen 229.894,10 EUR (Vorjahr 164.609,50 EUR)

¹ Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich aus der Festsetzung von Beiträgen, Gebühren, Umlagen usw. Privatrechtliche Forderungen finden ihre gesetzliche Verankerung im Bürgerlichen Gesetzbuch (BGB) bzw. in den abgeschlossenen Verträgen. Demzufolge liegt der privatrechtlichen Forderung ein Schuldverhältnis auf gesetzlicher oder vertraglicher Basis zugrunde.

Die Forderungen sind durch Einzelaufstellungen nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nominalwert bewertet. Allen risikobehafteten Posten (zweifelhafte Forderungen) wurde durch den Ansatz angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Einzelwertberichtigungen wurden i. H. v. 48.203,51 EUR vorgenommen. Alle nicht ausfallgefährdeten Forderungen wurden auf ein allgemeines Ausfallrisiko geprüft. Dieses wurde durch eine aufwandswirksame Pauschalwertberichtigung i. H. v. 2.738,15 EUR berücksichtigt.

Bezogen auf die Umbuchung von kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren wurde eine Wertaufgriffsgrenze von 500 EUR im Personenkonto festgelegt. Überzahlungen unterhalb dieser Grenze werden mit Negativsaldo fortgeführt. Die Festlegung dient der Vereinfachung des Verwaltungshandelns, ohne dass sich daraus eine wesentliche Auswirkung auf die Bilanz ergibt.

Der Zuwachs bei den Forderungen aus Transferleistungen begründet sich durch bewilligte Zuwendungen, bei denen die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen und die Mittel noch nicht ausgezahlt wurden. Darüber hinaus zeigen die Forderungen eine weitgehend konstante Entwicklung. Zum Abgleich der Forderungen wurden stichprobenweise Saldenbestätigungen eingeholt.

Die **liquiden Mittel** werden in der Vermögensrechnung mit 24.544.148,52 EUR ausgewiesen. Diese umfassen alle Barbestände in den Handkassen sowie die Sichteinlagen und kurzfristige Geldanlagen bei Banken. Darin enthalten sind auch verschiedene Geldanlagen als Termingelder mit einem Gesamtvolumen von 11,2 Mio. EUR. Zu den einzelnen Geldanlagen und der Prüfung der Anlagenkonformität wird auf den Jahresbericht 2024 (vgl. VO/0108/25/IFO) verwiesen.

Der Kassenbestand stimmt mit den Kassenbüchern überein. Die Bankguthaben werden durch Kontoauszüge der Banken belegt.

Im Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2023 beanstandete das Rechnungsprüfungsamt die falsche Kontenzuordnung im Bereich der liquiden Mittel. Aufgrund des aktiven Liquiditätsmanagements war eine kontenscharfe Zuordnung und Differenzierung zwischen Girokonten, Tagesgeldern und Anlagen mit festen Laufzeiten nicht immer möglich. Künftig wird hier eine saubere Differenzierung zwischen den Konten 1711 und 1721 vorgenommen. Programmseitig sind die Konten jeweils mit den einzelnen Zahlwegen verknüpft. Eine Anpassung der Konten ist daher nur vor Eröffnung des neuen Buchungsjahres durch die Kasse möglich. Die Umsetzung erfolgt daher zum 01.01.2026.

Bei kontenscharfer Zuordnung ergibt sich folgende Aufgliederung der liquiden Mittel zum 31.12.2024:

Konto	Bezeichnung	Betrag
1711	Girokonten, Tagesgelder	13.372.026,74 Euro
1721	Termingelder	11.170.000,00 Euro
1731	Barkassen	2.121,78 Euro
Summe		24.544.148,52 Euro

Ausweis von Treuhandkonten als Bestandteil der liquiden Mittel

Im Zusammenhang mit der Erschließung des Industrie- und Gewerbegebietes Grenzstraße übernahm die Stadt verschiedene Objekte im Gewerbegebiet, welche an Dritte vermietet waren. Die Mietenverwaltung lag bereits über den Voreigentümer bei der Hausverwaltung Gerisch Schulze, Meißen. Die Stadt trat mit dem Kauf in den bestehenden Verwaltervertrag ein. Dabei wurde nicht offen darauf hingewiesen, dass der Verwalter ein Treuhandkonto für den Eigentümer der Immobilien führt, über welches die Mieten und Betriebskosten abgewickelt werden. Der Sachverhalt konnte erst auf Nachfragen im Jahr 2024 aufgeklärt werden.

Treuhandkonten werden in Namen und auf Rechnung eines Dritten, hier der Stadt, geführt. Sie sind daher nach § 36 SächsKomHVO wirtschaftlich dem jeweiligen Treugeber zuzurechnen und somit im Jahresabschluss auszuweisen. Im konkreten Fall war das Vorliegen eines Treuhandkontos nicht bekannt, sodass mit Eigentumsübergang eine Übernahme in das Buchwerk der Stadt unterblieb. Die Mietenverwaltung wurde im Laufe des Jahres 2024 abgewickelt und zu Beginn des Jahres 2025 in Eigenregie übernommen. Zum Zeitpunkt des Übergangs betrug der Kontensaldo 23.963,93 Euro. Ein Schlussbestand i. H. v. 23.363,93 Euro wurde am 13.03.2025 auf ein städtisches Konto überwiesen und das Treuhandkonto per 20.03.2025 aufgelöst. In Höhe des Differenzbetrages besteht aktuell noch eine offene Forderung. Aufgrund der Auflösung des Kontos und der Erledigung vor Aufstellung des Jahresabschlusses wurde auf eine rückwirkende Übernahme der Sachverhalte in das Buchwerk und eine umfassende Korrektur verzichtet. Seit Anfang 2025 werden die Sachverhalte korrekt über die Bücher der Stadt dargestellt.

Ein ähnlicher Sachverhalt wurde Anfang 2025 für ein Verwalterkonto der WVS Wohnverwaltung und Service GmbH Coswig (WVS) festgestellt. Der Bereich Liegenschaften schloss bereits Anfang der 2000er Jahre einen Verwaltervertrag mit der WVS zur Verwaltung der städtischen Liegenschaften (Garagen, Gärten, gewerbliche Vermietung). Hierfür wurde in 2010 ebenfalls ein Treuhandkonto eingerichtet. Über dieses Konto zieht die WVS die fälligen Mieten, Pachten sowie Betriebskosten ein und leistet Zahlungen, u. a. für Betriebskosten und Kosten der Beibehaltung. Das Konto wurde jährlich gegenüber der Stadt abgerechnet und der Kontensaldo an die Stadt überwiesen. Damit war gewährleistet, dass die Erträge und Aufwendungen letztlich im Jahresabschluss der Stadt ausgewiesen werden.

Allerdings muss auch dieses Konto unmittelbar in den Büchern der Stadt geführt werden, weshalb die saldierte Darstellung im Jahresabschluss nicht länger möglich ist. Anfang 2025 wurde mit der WVS das künftige Verfahren abgestimmt und die Einschätzung des Rechnungsprüfungsamtes dazu eingeholt. Per 31.12.2024 betrug der Kontensaldo des Treuhandkontos 1.756,51 Euro, dieser wurde mittels Saldenbestätigung nachgewiesen. Aufgrund Geringfügigkeit wurde darauf verzichtet, die umfassenden Korrekturen bereits in 2024 vorzunehmen. Alle mit der Bewirtschaftung des Kontos in Zusammenhang stehenden Forderungen und Verbindlichkeiten sowie der Kontensaldo werden per 01.01.2025 in die Bücher der Stadt übernommen. Damit wird das Konto mit dem Jahresabschluss 2025 entsprechend § 35 SächsKomKBVO dargestellt.

Die Bereiche wurden entsprechend sensibilisiert, bei Abschluss von Verträgen künftig die Kämmerei/Kasse stärker einzubeziehen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden unter Berücksichtigung der periodengerechten Darstellung von Aufwendungen gebildet. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um Vorauszahlungen für Wartungs- und Dienstleistungsverträge für künftige Jahre.

3.1.3 Betrag der verfügbaren Mittel nach § 72 Abs. 4 SächsGemO

Nach § 72 Abs. 4 SächsGemO muss im Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens ein Überschuss ausgewiesen werden, mit dem der Betrag der ordentlichen

Kreditteilungen und des Tilgungsanteils aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften gedeckt werden kann.

Ausnahmen sind möglich, sofern sich aus dem Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit, dem Saldo aus der Gewährung und der Rückzahlung von Darlehen oder dem Bestand der Liquidität frei verfügbare Mittel ergeben.

Der Betrag der verfügbaren Mittel nach § 72 Abs. 4 SächsGemO wird in der Finanzrechnung (vgl. Ausdruck Finanzrechnung Seite 2, letzte Zeile) mit 10.031.890,00 TEUR angegeben. Gegenüber dem Betrag der liquiden Mittel i. H. v. 24.544.148,52 EUR waren hier nach der VwV KomHWi Abzüge vorzunehmen für

- gebundene Mittel aus übertragenen Ermächtigungen 9,4 Mio. EUR
- Rückstellungen 1,7 Mio. EUR
- Fremde Mittel 1,9 Mio. EUR
- Liquiditätsreserve 1,5 Mio. EUR
- Sonstige Bindungen 0,1 Mio. EUR.

Frei verfügbare Mittel im Sinne der gesetzlichen Regelung bestehen damit zum Abschlussstichtag nur in einem deutlich geringeren Umfang. Die Verfügbarkeit ungebundener Mittel ist ein Indikator für die künftige Investitionsfähigkeit. So führt die Übertragung von Ermächtigungen und damit die Verschiebung von Maßnahmen auch regelmäßig zu einer Verteuerung aufgrund steigender Preise, diese sind dann aus der verfügbaren Liquidität zu finanzieren.

3.2 Passiva

Die Passivseite der Bilanz hat sich im Jahr 2024 wie folgt entwickelt:

Position	31.12.2023 in TEUR	%	31.12.2024 in TEUR	%	Veränderung in TEUR
Kapitalposition	120.022,9	61,8%	124.491,7	62,3%	4.468,8
Basiskapital	54.486,6	28,1%	53.839,3	27,0%	-647,3
Rücklagen	65.536,2	33,8%	70.652,3	35,4%	5.116,1
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	53.306,1	27,5%	58.181,7	29,1%	4.875,6
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	11.479,1	5,9%	11.717,4	5,9%	238,4
Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	590,3	0,3%	592,5	0,3%	2,2
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	160,7	0,1%	160,7	0,1%	0,0
Fehlbeträge	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
Sonderposten	63.508,8	32,7%	62.950,5	31,5%	-558,3
Rückstellungen	2.981,6	1,5%	2.475,1	1,2%	-506,4
Verbindlichkeiten, darunter	7.592,5	3,9%	9.853,2	4,9%	2.260,7
aus Investitionskrediten	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	997,6	0,5%	1.168,1	0,6%	170,6
aus Sonstigen Verbindlichkeiten	6.382,4	3,3%	8.593,6	4,3%	2.211,2
passive Rechnungsabgrenzungsposten	5,0	0,0%	4,0	0,0%	-1,0
Bilanzsumme	194.110,8	100,0%	199.774,5	100,0%	5.663,7

3.2.1 Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Positionen

3.2.1.1 Kapitalposition

(Angaben in EUR; gerundet)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Basiskapital	53.839.327	54.486.644	54.621.852	55.803.721	56.163.409
Rücklagen	70.652.332	65.536.221	57.612.751	53.481.100	46.354.772
Kapitalposition gesamt	124.491.660	120.022.865	112.234.603	109.284.821	102.518.181

Die Kapitalposition setzt sich zusammen aus dem Basiskapital, den verschiedenen Rücklagen und einem Jahresfehlbetrag.

Das **Basiskapital** hat sich strukturell wie folgt geändert:

	31.12.2023	+/-	31.12.2024
Basiskapital – verrechnungsfähig	34.325.298,03	-647.316,83	33.677.981,20
Basiskapital – nicht verrechnungsfähig	20.161.346,10	0,00	20.161.346,10
Summe	54.486.644,13	-647.316,83	53.839.327,30

Das Basiskapital reduzierte sich insgesamt um 647,3 TEUR. Davon entfallen 646,8 TEUR auf die Verrechnung des Fehlbetrages aus den Nettoabschreibungen für Altvermögen im ordentlichen Ergebnis nach § 72 Abs. 3 SächsGemO. Eine Umbuchung der Buchwerte für das Altvermögen in Folge nachträglicher Anschaffungs- oder Herstellungskosten nach § 24 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO erfolgte nicht.

	31.12.2023	+/-	31.12.2024
Rücklagen – ordentliches Ergebnis	53.306.105,55	4.875.584,00	58.181.689,55
Rücklagen – Sonderergebnis	11.479.071,93	238.350,27	11.717.422,20
Rücklage – nicht aufzulösend	590.300,60	2.177,50	592.478,10
Rücklage – Stiftungskapital	160.742,47	0,00	160.742,47
Summe	65.536.220,55	5.116.111,77	70.652.332,32

Den **Rücklagen** wurden im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 5.116,1 TEUR zugeführt, davon entfallen 4.875,6 TEUR auf die Zuführung des ordentlichen Ergebnisses und 238,4 TEUR auf die Zuführung des Sonderergebnisses. Die Zuführung beinhaltet einen Betrag i. H. v. 646,8 TEUR aus Verrechnung von Altabschreibungen nach § 72 Abs. 3 SächsGemO. Der darüberhinausgehende Betrag der Zuführung betrifft die Rücklage aus nicht ergebniswirksam aufzulösenden Zuwendungen (+2,2 TEUR). Der Ergebnisrechnung ist auf Blatt 2 eine Übersicht zur Verwendung des Jahresergebnisses beigelegt. Darüber hinaus enthält der Jahresabschluss die Übersicht zur Ermittlung der verrechnungsfähigen Abschreibungen mit dem Basiskapital nach § 72 Abs. 3 SächsGemO (vgl. Anlage 2.7).

Die **Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen** in Höhe von rund 592,5 TEUR weisen Fördermittel und Spenden für nichtabschreibbare Wirtschaftsgüter sowie für die Regelförderung übersteigende Zuwendungen für die Beseitigung von Hochwasserschäden des Augusthochwassers 2002 aus. Wegen der fehlenden Abschreibung entfällt die Auflösung. Als zweckgebundene Rücklage wird ferner das Stiftungskapital der Alfred-Prescher-Stiftung mit 160.742,47 EUR ausgewiesen.

3.2.1.2 Sonderposten

(Angaben in EUR; gerundet)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Sonderposten aus Investitionszuwendungen	62.086.832	62.583.194	58.159.845	58.166.482	60.160.949
Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	863.669	925.638	768.266	743.860	723.322
Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
Summe Sonderposten	62.950.500	63.508.832	58.928.111	58.910.342	60.884.270

Entsprechend § 36 Abs. 6 SächsKomHVO werden empfangene Zuwendungen und Leistungen Dritter für Investitionen nicht von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abgesetzt, sondern in einen **Sonderposten für erhaltene Investitionszuwendungen** eingestellt (Bruttoprinzip). Die Bewertung erfolgte grundsätzlich mit dem bewilligten Betrag, abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösung. Diese Sonderposten werden ergebniswirksam über die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst. Sie verbessern somit das Jahresergebnis.

Es konnten Sonderposten in Höhe von 888,1 TEUR für die investiven Schlüsselzuweisungen gebildet werden. Insgesamt wurden im Jahr 2024 Sonderposten aus Investitionszuwendungen in Höhe von 558,3 TEUR gebildet (saldiert mit den Abgängen) sowie in Höhe von 3.159,1 TEUR ertragswirksam im ordentlichen Ergebnis aufgelöst, sodass sich insgesamt ein Rückgang ergibt. Die Zugänge korrespondieren mit der Aktivierung der bezuschussten Vermögensgegenstände im Anlagevermögen. In 2024 befanden sich viele Maßnahmen noch in der Umsetzung, weshalb sich ein hoher Zugang bei den Anlagen in Bau ergibt. Spiegelbildlich wurden für diese Maßnahmen auch noch keine Sonderposten gebildet. Der Sonderposten aus Investitionsbeiträgen wird kontinuierlich aufgelöst, da die Erhebungsphase weitgehend abgeschlossen ist.

Die Auflösung des **Sammelsonderpostens aus erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen** aus der Eröffnungsbilanz wurde im Jahr 2024, in Abhängigkeit der durchschnittlichen Restnutzungsdauer des zum Stichtag der Eröffnungsbilanz vorhandenen abnutzbaren Vermögens, ermittelt. Das Wahlrecht zum Ansatz der investiven Schlüsselzuweisungen in einem Sammelsonderposten gemäß § 40 Abs. 2 Satz 3 i. V. m. § 63 Abs. 8 SächsKomHVO i. d. F. vom 17.08.2019 kommt im Jahresabschluss 2024 nicht zur Anwendung.

3.2.2 Fremdkapital

3.2.2.1 Rückstellungen

(Angaben in EUR)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Rückstellungen	2.475.145,05	2.981.590,24	3.327.712,38	2.221.817,51	5.343.227,88

Rückstellungen müssen für Zahlungsverpflichtungen gebildet werden, die zeitlich und/oder der Höhe nach nicht feststehen (§ 85a SächsGemO). Die rückstellungsbegründenden Sachverhalte sind hinsichtlich ihres Eintrittes, ihrer Höhe und der Fälligkeit noch ungewiss. Rückstellungen wurden gebildet, soweit es nach einer Risikoprognose erforderlich ist. Sie wurden in ausreichender Höhe bemessen. Sie berücksichtigen alle bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Die gebildeten Rückstellungen wurden vorsichtig geschätzt.

Die Rückstellungen für Urlaubsansprüche, Überstunden und ähnliche Maßnahmen wurden unter Beachtung der gesetzlichen Regelungen selbst ermittelt. Die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind aus dem Blick des maximal möglichen Risikos gebildet. Die Höhe der Rückstellungen widerspiegelt nicht die Erwartungshaltung der Stadt, welche Erfolgsaussichten diese Verfahren haben und wie hoch die Inanspruchnahme ausfallen wird. Die Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren umfasst auch eine Rückstellung für Nachzahlungen an die Kindertagespflegepersonen. Die Rückstellung wurde ursprünglich für die anhängigen Rechtsstreitigkeiten der Jahre 2014 bis 2017 gebildet. Für die Jahre bis 2016 sind die Verfahren abgeschlossen. Für die Jahre bis 2020 wurden weitere Anträge bei Gericht gestellt und die Rückstellung deshalb in angepasster Höhe fortgeführt. Neue Verfahrensstände haben sich nicht ergeben. Im Jahr 2024 wurde eine Rückstellung für die anhängigen Verfahren aus der Erhebung von Ausgleichsbeträgen im früheren Sanierungsgebiet neu gebildet.

In 2022 wurde eine Rückstellung i. H. v. 177.343,72 EUR für gesetzliche und vertragliche Verpflichtungen neu gebildet. Im Jahr 2024 wurde die Betriebsprüfung bei der WAB Coswig GmbH zum Abschluss gebracht. Nach Abschluss des Verfahrens war die Rückstellung aufzulösen.

Zusätzlich wurden Rückstellungen für offene Grunderwerbskosten gebildet. Diese entsprechen den voraussichtlichen Lasten aus dem Erwerb der Vermögensgegenstände, bei denen zwar das wirtschaftliche Eigentum, jedoch nicht das zivilrechtliche Eigentum besteht. Darüber hinaus wurde eine Rückstellung für eventuelle Teilansprüche ehemaliger jüdischer Eigentümer fortgeführt. Rückstellungen für Bürgschaften, für Deponienachsorge, für Altlasten oder sonstige Umweltschutzmaßnahmen wurden nicht gebildet bzw. mussten nicht gebildet werden.

Eine Rückstellung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und ähnlichen Rechtsgeschäften ist mangels Inanspruchnahme der Stadt aus bestehenden Bürgschaftsverträgen nicht auszuweisen.

Rückstellungen für vertragliche Verpflichtungen wurden für drohende Zinszahlungen aus nicht fristgemäß verwendeten Fördermitteln sowie für drohende Fördermittlrückforderungen gebildet.

Im Haushaltsjahr 2024 konnten Rückstellungen im Saldo i. H. v. 506,4 TEUR aufgelöst werden, sodass die Bilanzposition weiter auf 2.475,1 TEUR gesunken ist.

3.2.2.2 Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten

(Angaben in EUR)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten	9.853.195,59	7.592.487,73	4.907.654,67	3.701.978,98	3.260.349,08
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.009,35	4.997,28	38.052,64	20.540,08	46.991,33

Die **Verbindlichkeiten** sind als Fremdkapital mit ihren Rückzahlungsbeträgen passiviert. Eine der wichtigsten Positionen ist hierbei typischerweise die Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten oder Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entstehen durch Zahlungsvereinbarungen bei der Inanspruchnahme von Dienstleistungen oder Investitionen. In den sonstigen Verbindlichkeiten werden auch die Verpflichtungen aus der Verwendung der zugesagten Zuwendungen und Zuschüsse ausgewiesen. Da die Stadt im Haushaltsjahr 2019 alle bestehenden Kreditverbindlichkeiten getilgt hat, werden seit dem Jahresabschluss 2020 keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen mehr ausgewiesen. Verbindlichkeiten aus wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften werden mangels bestehender Verpflichtungen ebenfalls nicht ausgewiesen. Die offenen Restbeträge

der Leasinggeschäfte für Fahrzeuge sowie aus dem Rathausmietvertrag sind als laufender Aufwand verbucht, da die so finanzierten Gegenstände dem Leasinggeber/Vertragspartner wirtschaftlich zuzurechnen sind. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen sowie die sonstigen Verbindlichkeiten sind durch Einzelaufstellungen (OP-Listen) belegt.

Insgesamt sind die Verbindlichkeiten in 2024 um 2.260,7 TEUR nochmals deutlich angewachsen und betragen per 31.12.2024 nunmehr 9.853,2 TEUR. Der Aufwuchs begründet sich im Wesentlichen durch vorliegende und buchungspflichtige Zuwendungsbescheide (vgl. Position Sonstige Verbindlichkeiten), bei denen die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist. Die Gliederung und Fristigkeit der Verbindlichkeiten ist der dem Jahresabschluss beigefügten Verbindlichkeitenübersicht mit Stand zum 31.12.2024 zu entnehmen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden i. H. v. 4,0 TEUR gebildet, um eine periodengerechte Darstellung von Erträgen in Folgejahren zu ermöglichen. Sie enthalten Vorauszahlungen für Leistungen, die wirtschaftlich einem Folgejahr zuzuordnen sind (z. B. Zuschüsse, Mieten und Erbbaupachten). Sie werden entsprechend ihrer wirtschaftlichen Zuordnung ergebniswirksam aufgelöst.

3.2.3 Fehlbetrag nach § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO

Gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO darf ein Fehlbetrag, welcher aus dem im Haushaltsjahr auf das zum 31.12.2017 festgestellte Anlagevermögen entstanden ist, durch Verrechnung mit dem Basiskapital ausgeglichen werden. Bei der Verrechnung darf ein Drittel des zum 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals, einschließlich notwendiger Korrekturen, nicht unterschritten werden.

Diese im Jahr 2018 neu aufgenommene Regelung soll die Erlangung des Haushaltsausgleichs erleichtern und ein Hineinwachsen in das doppelte System ermöglichen. Grundsätzlich handelt es sich bei der Verrechnung eines Fehlbetrages mit dem Basiskapital um ein Wahlrecht. Dieses soll aber nicht uneingeschränkt zur Anwendung kommen, da ein Verzehr des Basiskapitals stets auch in Zusammenhang mit einem Vermögensverlust zu sehen ist.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde der sich aus Altabschreibungen ergebende Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis i. H. v. 646,8 TEUR mit dem Basiskapital verrechnet. Der Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis beträgt tatsächlich 648,3 TEUR. Da sich im Sonderergebnis jedoch ein Überschuss ergibt (1,4 TEUR), darf nur der saldierte Betrag mit dem Basiskapital verrechnet werden. Die Übersicht ist dem Anhang als Anlage (vgl. Anlage 2.7) beigefügt.

Vom Wahlrecht nach § 24 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO macht die Stadt keinen Gebrauch.

4 Weitere Angaben zum Jahresabschluss

4.1 Wesentliche dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit des Vermögens (§ 52 Abs. 2 Nr. 4 SächsKomHVO)

Über die kommunalrechtlichen Regelungen hinausgehende wesentliche dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Bilanz ausgewiesenen Vermögens sind nicht bekannt.

4.2 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre sind nach § 46 SächsKomHVO unter der Vermögensrechnung anzugeben und im Anhang zu erläutern. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sowie aus Kreditaufnahmen aus wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften werden bei den Bilanzpositionen dargestellt und erläutert.

Bürgschaften

Die Stadt hat genehmigte Ausfallbürgschaften mit einem Nominalwert von 7.364,8 TEUR, welche noch aktiv sind. Zum 31.12.2024 beträgt der restliche Haftungsbetrag 3.104,4 TEUR, wobei eine Bürgschaft noch nicht gezogen wurde (1,28 Mio. EUR). Eine Übersicht ist dem Jahresabschluss beigelegt (vgl. Anlage 2.5).

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Per 31.12.2024 weist die Stadt Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von Null EUR aus. Damit änderte sich der Bestand auch im Jahr 2024 nicht. Die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte werden vollständig als laufender Sachaufwand abgebildet.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Für Pkw bestehen Leasingverträge, die aufgrund ihrer Struktur nicht als „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften“ auszuweisen sind. In der nachfolgenden Übersicht sind die wesentlichen Eckdaten dieser Verträge aufgeführt.

Vertrag	Anzahl der Verträge	Gesamtwert in EUR	Anfangsbestand 01.01.2024 in EUR	Zunahme 2024 in EUR	Abnahme 2024 in EUR	Endbestand 31.12.2024 in EUR
Leasing Pkw	4/6	64.107,70	9.301,04	24.685,96	10.589,22	23.397,79

Im Haushaltsjahr 2024 sind zwei Leasingverträge ausgelaufen und wurden neu abgeschlossen, deshalb bestanden zeitweise 6 Verträge, entsprechend sind die Vorbelastungen aus den Leasingverträgen wieder gestiegen.

Zum 31.12.2024 bestanden Leasingverträge in einem Volumen von 37,8 TEUR für sog. „Jobbikes“ (vgl. Vorlage VO/0259/21/SR).

Darüber hinaus bestehende Miet- und Pachtverträge wurden bei der Haushaltsplanung in der laufenden Verwaltung berücksichtigt und sind im Jahresabschluss in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz ausgewiesen sind und auch nicht unter der Vermögensrechnung anzugeben sind, die jedoch für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind, bestehen nicht.

Ermächtigungsübertragungen

Die im Jahresabschluss 2024 gebildeten und in das Jahr 2025 übertragenen Haushaltsermächtigungen sind der dem Anhang beigelegten Übersicht zu entnehmen. Der Stadtrat wurde darüber bereits mittels Informationsvorlage VO/0125/25/IFO informiert. Der Übertrag von Ermächtigungen unterliegt bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses und auch darüber hinaus weiteren Anpassungen (Zugänge, Abgänge). In der beigelegten Übersicht sind die Ermächtigungen bei Aufstellung des Jahresabschlusses enthalten, deren Leistungszeitraum nach dem

01.01.2025 liegt. Alle anderen Haushaltsreste waren dem Jahr 2024 wirtschaftlich zuzuordnen und sind als offene Posten in den Positionen Forderungen und Verbindlichkeiten auszuweisen. Diese übertragenen Haushaltsermächtigungen wurden mittels des Buchungsmerkmals „Reste OP“ haushaltsmäßig im Jahr 2024 zur Verfügung gestellt und nach 2025 als offene Posten übertragen. Sie fließen analog zu den übertragenen Haushaltsermächtigungen in den fortgeschriebenen Planansatz des Jahres 2025 ein und erhöhen die verfügbaren Mittel.

Insgesamt wurden aus dem Haushaltsjahr 2024 folgende Haushaltsermächtigungen übertragen (ohne OP):

Einzahlungen investiv	11.453.555,43 EUR
Auszahlungen investiv	18.776.717,23 EUR
Erträge/laufende Einzahlungen	101.956,99 EUR
Aufwendungen/laufende Auszahlungen	1.949.080,04 EUR

4.3 Rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

Die Stadt führt keine rechtlich selbstständige Stiftung. Bei der Alfred-Prescher-Stiftung handelt es sich um eine nichtrechtsfähige Stiftung in der Verwaltung der Stadt. Das Stiftungsvermögen wird treuhänderisch durch die Stadt verwaltet.

Das Stiftungsvermögen betrug zum Bilanzstichtag 160.742,47 EUR.

4.4 Verpflichtungen gegenüber organisatorisch oder rechtlich verselbstständigten Einheiten nach § 88b Abs. 1 Satz 3 SächsGemO

Es bestehen keine über die Bilanz oder die bereits offengelegten Angaben im Anhang hinausgehenden Verpflichtungen aus Finanzgeschäften und Zuwendungen gegenüber Eigenbetrieben und anderen Rechtseinheiten. Die Finanzbeziehungen der Stadt mit den städtischen Gesellschaften und Beteiligungen werden darüber hinaus umfassend im Beteiligungsbericht erläutert, welcher öffentlich einsehbar ist.

4.5 Sonstige Sachverhalte

Gemäß § 52 Abs. 2 Ziffer 12 SächsKomHVO sind ferner sonstige Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, wenn diese Angaben für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, sind nicht bekannt.

4.6 Umsetzung der Beanstandungen aus den Berichten der Rechnungsprüfung

Aus den Prüfungsberichten des Rechnungsprüfungsamtes der vergangenen Jahre ergaben sich einige Beanstandungen hinsichtlich der richtigen Zuordnung von Konten, der Zuordnung von Sachverhalten zu einzelnen Konten und der Aktualität der örtlichen Bilanzierungsvorschriften. Die Fehler basieren weitgehend noch aus den Einführungsjahren der Doppik. Aufgrund des frühen Umstellungszeitpunktes der Stadt lagen zum Teil noch keine gesetzlichen Regelungen vor. Später in Kraft gesetzte Regelungen wurden nicht immer zeitnah umgesetzt. Im Ergebnis der Prüfung der Jahresabschlüsse 2021 und 2022 wurde mit der Aufarbeitung der Beanstandungen begonnen. Da das Haushaltsjahr 2023 bei Vorlage des Prüfungsberichtes für das Jahr 2022 bereits abgelaufen war, wurden die Änderungen nicht mehr rückwirkend umgesetzt, sondern gelten ab dem Haushaltsjahr 2024 bzw. können erst in künftigen Jahren umgesetzt werden. Leider konnten nicht alle Beanstandungen zeitnah umgesetzt werden. Damit bleiben die Beanstandungen im Jahresabschluss 2023 und 2024 bestehen. Einzelne An-

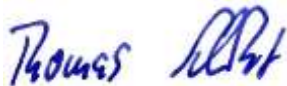
passungen sind technisch auch nur mit Wirkung in die Zukunft möglich, so dass sie programmseitig erst zum 01.01.2026 umgesetzt werden können (siehe Hinweise zur Darstellung der liquiden Mittel in Abschnitt 3.1.2). Da sie im Wesentlichen formaler Art sind, wirken sie sich jedoch nicht auf ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Stadt aus.

Im Jahr 2024 wurden insbesondere folgende Änderungen veranlasst bzw. werden die örtlichen Regelungen dafür derzeit erarbeitet und stehen kurz vor der Unterzeichnung:

- Fortschreibung und Erlass der Dienstanweisung zum Inventar, insbesondere hinsichtlich der Regelungen zur Aktivierung von Vermögensgegenständen einschließlich der Zuschüsse für Investitionen und der Zuordnung von Sonderposten sowie der Abgrenzung von einzelnen Bilanzpositionen (u. a. Betriebsvorrichtungen und Außenanlagen) sowie der Nutzungsdauern mit Wirkung ab dem Jahresabschluss 2024;
- Zuordnung der Vermögensgegenstände aus dem Digitalpakt mit Abrechnung der Fördermittel.

Die Beanstandungen sollten daher spätestens mit dem Jahresabschluss 2025 bzw. ab 2026 ausgeräumt sein.

Coswig, den 30.07.2025



Thomas Schubert
Oberbürgermeister

Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2024	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2024
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.614.489,53	10.287.094,95	2.742,53	0,00	10.289.837,48
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	127.966,71	108.968,87	0,00	0,00	108.968,87
1.2 Steuerforderungen	957.962,24	1.192.112,58	0,00	0,00	1.192.112,58
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	6.252.133,95	8.758.861,93	0,00	0,00	8.758.861,93
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	276.426,63	227.151,57	2.742,53	0,00	229.894,10
2. Privatrechtliche Forderungen	168.804,91	269.031,42	0,00	0,00	269.031,42
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	14.640,92	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	7.783.294,44	10.556.126,37	2.742,53	0,00	10.558.868,90

Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2024	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2024
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	997.561,93	1.120.794,12	47.353,37	0,00	1.168.147,49
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	212.500,87	91.408,33	0,00	0,00	91.408,33
7. Sonstige Verbindlichkeiten	6.382.424,93	8.593.639,77	0,00	0,00	8.593.639,77
8. Summe aller Verbindlichkeiten	7.592.487,73	9.805.842,22	47.353,37	0,00	9.853.195,59

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Art der Rückstellungen	Stand zum 1. Januar des Vorjahres	Stand zum 1. Januar des Haushaltsjahres	Stand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres
	TEUR		
1	2	3	4
Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,0	0,0	0,0
Rückstellung für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	1.426,5	1.153,3	720,5
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Rechtsgeschäften	1.535,2	1.462,7	1.528,6
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	266,9	274,5	96,7
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,0	0,0	0,0
Sonstige Rückstellungen	99,1	91,0	129,3
Gesamtsumme	3.327,7	2.981,6	2.475,1

Nachweis über die von der Großen Kreisstadt Coswig übernommenen Ausfallbürgschaften
Stand per 31.12.2024
 alle Angaben in EUR

Lfd. Nr.	Beschluß-Nr.	Bürgschaftsnehmer	Grund der Bürgschaft	Nominalbetrag	Restbetrag zum Stichtag
1 - 64		zurückerhalten			
65	98/0668	Kulturbetriebsgesellschaft Meißner Land mbH	Gewährleistung der Finanzierungsbereitschaft	153.387,64	153.387,64
66/1	98/0675	Technische Werke Coswig GmbH	Rathausersatzbau	2.530.894,81	355.190,93
66/2 - 67		zurückerhalten			
68	99/0796	JuCo Jugendarbeit Coswig gGmbH	Gewährleistung der Finanzierungsbereitschaft	102.258,38	88.534,12
69 - 71		zurückerhalten			
72	0424/18	Evangelische Schule Coswig gGmbH	Finanzierungsanteil Sanierung Schulstandort West	887.505,32	548.544,92
73	351/22	Technische Werke Coswig GmbH	Solarkollektoranlage	2.410.789,00	1.958.766,07
74	475/24	Wohnbau- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH	Parkhaus Spitzgrund	1.280.000,00	0,00
				<u>7.364.835,15</u>	<u>3.104.423,68</u>

**Übersicht übertragener Ermächtigungen aus Vorjahren
Jahresabschluss 2024**

Seite: 1/9

Teil 1 - Investitionen

Produkt	Konto	Projekt	Bereich	Bemerkung	Auszahlungen in Euro	Einzahlungen in Euro
111330	003250	811420	Finanzvermögens- u. Schuldenverwaltung	Straßenentwässerungsanteil Regenwasserkanal Neusörnwitz GG Grenzstraße	484.843,00	0,00
111330	111400	811420	Finanzvermögens- u. Schuldenverwaltung	Straßenentwässerungsanteil Hochwasserpumpwerk Kötitz	483.696,09	0,00
111350	091010	200300	Liegenschaften	GG Grenzstraße	20.000,00	0,00
111350	091010	400195	Liegenschaften	B-Plan An der Börse	193.376,50	0,00
111350	091010	400720	Liegenschaften	B-Plan Neucoswiger Straße	28.160,00	0,00
111350	506100	400720	Liegenschaften	Grundstücksverkauf Jaspisstraße	0,00	101.425,00
111350	091010	401010	Liegenschaften	B-Plan Neucoswiger Straße	93.500,00	0,00
111350	091010	401210	Liegenschaften	B-Plan Sandleite	28.373,34	0,00
111350	506100	401460	Liegenschaften	Grundstücksverkauf Weinböhlauer Straße	0,00	657.450,00
111350	091010	482000	Liegenschaften	Grunderwerb	17.805,67	0,00
111355	062310	3110*	Gebäudemanagement	Photovoltaikanlage - Rathaus	600,00	0,00
111660	001200	123000	Zentrale u. dezentrale Rechentechnik	Einführung eRechnung	9.412,90	0,00
111660	001200	123000	Zentrale u. dezentrale Rechentechnik	Integrierung Verwaltung von Fundsachen in VOIS-Plattform	3.500,00	0,00
111660	001200	123000	Zentrale u. dezentrale Rechentechnik	Lizenerweiterung zur Nutzung der digitalen Baugenehmigung	30.000,00	0,00
111660	074224	123000	Zentrale u. dezentrale Rechentechnik	Erwerb einer Drohne für den Verwaltungsbedarf	5.000,00	0,00
126000	074232	121010	Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr	Erwerb 6 Atemschutzgeräten u. 2 Stromzähler	19.700,00	0,00
126000	091000	101026	Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr	Tanklöschfahrzeug TLF 4000	363.283,00	0,00
126000	211611	101026	Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr	Fördermittel Tanklöschfahrzeug TLF 4000	0,00	120.120,00
126000	096010	341010	Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr	Photovoltaikanlage - Feuerwehr	3.560,87	0,00
211110	001200	321015	GS Mitte	Erwerb von Software	27.690,00	0,00
211110	074222	321015	GS Mitte	Erwerb von Hardware	15.000,00	0,00
211150	091010	321036	GS West	Ersatz Außenspielgerät	34.462,23	0,00
211150	096010	321030	GS West	Photovoltaikanlage - Klimaschutzmaßnahme	44.327,90	0,00
215110	071110	322015	Leonhard-Frank-OS	Tische für Schulen	2.029,86	0,00
215110	071130	322015	Leonhard-Frank-OS	Schränke für Schulen	1.760,05	0,00
215110	074222		Leonhard-Frank-OS	Erwerb von Hardware	56.000,00	0,00
215120	074222	322025	Leonhard-Frank-OS	Erwerb von Hardware	25.855,70	0,00
215120	074222	322030	OS Kötitz	Erwerb von Hardware Erweiterungsbau	16.000,00	0,00
215120	074223	322025	OS Kötitz	Erwerb Server	8.000,00	0,00
215120	091010	322030	OS Kötitz	Photovoltaik Anlage	60.000,00	0,00
215120	096010	322020	OS Kötitz	Einbau Zeitschaltungen an Eingangstüren	4.380,53	0,00
215120	096010	322030	OS Kötitz	Sanierung Altes Rathaus	1.728.658,99	0,00
217100	001200	323015	Gymnasium	Erwerb von Software	9.925,00	0,00
217100	071130	323015	Gymnasium	Erwerb Schrankwand	6.979,87	0,00
217100	074222	323015	Gymnasium	Erwerb von Hardware	30.000,00	0,00
217100	074223	323015	Gymnasium	Erwerb Server	13.500,00	0,00
217100	074227	323015	Gymnasium	Erwerb Küche	5.499,00	0,00
217100	096020	323016	Gymnasium	"Grünes Klassenzimmer"	5.000,00	0,00
281000	003250	311030	Kulturförderung	Neukonzeption Dauerausstellung	21.166,79	0,00

**Übersicht übertragener Ermächtigungen aus Vorjahren
Jahresabschluss 2024**

Seite: 2/9

Teil 1 - Investitionen

Produkt	Konto	Projekt	Bereich	Bemerkung	Auszahlungen in Euro	Einzahlungen in Euro
365220	096010	331021	Kita Spitzgrundspatzen	Schaffung von 2 zusätzlichen Rettungswegen	159.718,14	0,00
424110	096010	220040	Sportplätze	Kegelbahn Brockwitz	69.722,75	0,00
424110	096020	220010	Sportplätze	Sportplatz Kahlhügelweg - Kunstrasenspielfeld	256.711,88	0,00
424110	211311	220010	Sportplätze	FM Sportplatz Kahlhügelweg - Kunstrasenspielfeld	0,00	100.000,00
424116	062310	321024	Sporthalle GS Brockwitz	Sprossenwand	1.595,97	0,00
424119	071300	322024	Sporthalle OS Kötzitz	Erwerb Hochsprungmatte	1.924,70	0,00
424120	071300	323014	Sporthalle Gymnasium	Erwerb Schwebebalken	1.710,87	0,00
424120	091010	323014	Sporthalle Gymnasium	Photovoltaikanlage	58.064,00	0,00
424130	096020	220010	Sporthalle am Förderschulzentrum	Entwicklungspflege Außenanlage	11.916,34	0,00
511110	096020	200300	Sporthalle am Förderschulzentrum	naturschutzrechtl. Ausgleichsmaßnahmen für GG Kötzitz	60.000,00	0,00
511110	212900	200300	Bauleitplanung und Gestaltungsplanung	Erschließungsbeiträge GG Kötzitz	0,00	125.000,00
511180	003250	971500	WEP	P1 - Parkhaus Moritzburger Str. 73a	991.393,36	0,00
511180	003250	971501	WEP	F1 - Freifläche	498.642,79	0,00
511180	003250	971502	WEP	G2 - Gebäude Moritzburger Str. 75 a-d	641.115,31	0,00
511180	211211	971500	WEP	Fördermittel P1 - Parkhaus Moritzburger Str. 73a	0,00	602.346,48
511180	211211	971501	WEP	Fördermittel F1 - Freifläche	0,00	332.428,19
511180	211211	971502	WEP	Fördermittel G2 - Gebäude Moritzburger Str. 75 a-d	0,00	427.409,88
541010	003220	441090	Gemeindestraßen	Brücke Schiffsmühle	250.000,00	0,00
541010	038110	481000	Gemeindestraßen	rückständiger Grunderwerb	40.000,00	0,00
541010	038540	420205	Gemeindestraßen	Beschilderung Radrouten	25.966,01	0,00
541010	211412	420205	Gemeindestraßen	Fördermittel Beschilderung Radrouten	0,00	3.518,01
541010	039900	782130	Gemeindestraßen	Umgestaltung Lovosicer Platz - Klimaschutzmaßnahme	13.000,00	0,00
541010	062320	430217	Gemeindestraßen	Bike&Ride-Platz Bahnhofsvorplatz	8.000,00	0,00
541010	211410	430217	Gemeindestraßen	Fördermittel Bike&Ride-Platz Bahnhofsvorplatz	0,00	6.000,00
541010	211413	430217	Gemeindestraßen	Anteil VVO Bike&Ride-Platz Bahnhofsvorplatz	0,00	1.200,00
541010	062320	430218	Gemeindestraßen	Bike&Ride-Platz Haltepunkt Neusörnewitz	168.961,00	0,00
541010	211413	430218	Gemeindestraßen	Anteil VVO Bike&Ride-Platz Haltepunkt Neusörnewitz	0,00	7.025,00
541010	096020	400220	Gemeindestraßen	Anton-Günther-Straße	28.000,00	0,00
541010	096020	400280	Gemeindestraßen	Berliner Straße	620.369,72	0,00
541010	096020	400390	Gemeindestraßen	Dresdner Straße	188.002,95	0,00
541010	096020	400430	Gemeindestraßen	Elbgaustraße	5.815,34	0,00
541010	096020	400580	Gemeindestraßen	Gartenstraße	60.000,00	0,00
541010	096020	400740	Gemeindestraßen	Johannesstraße	134.593,09	0,00
541010	096020	400780	Gemeindestraßen	Kamerunweg	19.500,00	0,00
541010	096020	400840	Gemeindestraßen	Kötzitzer Straße	33.000,00	0,00

**Übersicht übertragener Ermächtigungen aus Vorjahren
Jahresabschluss 2024**

Seite: 3/9

Teil 1 - Investitionen

Produkt	Konto	Projekt	Bereich	Bemerkung	Auszahlungen in Euro	Einzahlungen in Euro
541010	096020	400960	Gemeindestraßen	Moritzburger Straße	226.025,25	0,00
541010	211411	400960	Gemeindestraßen	Fördermittel Moritzburger Straße	0,00	304.686,56
541010	211412	400960	Gemeindestraßen	Anteil anderer Gemeinden Moritzburger Straße	0,00	58.136,29
541010	096020	401210	Gemeindestraßen	Sandleite	25.000,00	0,00
541010	096020	401460	Gemeindestraßen	Weinböhlauer Straße	60.458,43	0,00
541010	096020	401490	Gemeindestraßen	Wettinstraße	16.478,83	0,00
541010	096020	405010	Gemeindestraßen	Grüner Westring	514.585,97	0,00
541010	211411	405010	Gemeindestraßen	FM Grüner Westring	0,00	435.668,00
541010	096020	405010	Gemeindestraßen	Brücke Sörnewitzer Straße	1.988,65	0,00
541010	211412	441110	Gemeindestraßen	Anteil anderer Gemeinden Brücke Sörnewitzer Straße	0,00	83.007,03
551020	025600	230050	Spiel- und Bolzplätze	Kletter- und Balancierstrecke Friedewaldstraße	7.832,58	0,00
551020	091010	230032	Spiel- und Bolzplätze	Rollsportanlage Weinböhlauer Str.	517.102,66	0,00
551020	211310	230032	Spiel- und Bolzplätze	FM Rollsportanlage Weinböhlauer Straße	0,00	151.790,92
551020	091010	230034	Spiel- und Bolzplätze	Motorikspielplatz Weinböhlauer Straße	353.589,31	0,00
551020	211310	230034	Spiel- und Bolzplätze	FM Motorikspielplatz Weinböhlauer Straße	0,00	108.789,50
552000	096020	620010	Gewässer 2. Ordnung	Lockwitzbach Herst. Hochwassersicherheit	308.767,66	0,00
552000	211311	620010	Gewässer 2. Ordnung	FM Lockwitzbach Herst. Hochwassersicherheit	0,00	240.000,00
552000	096020	620011	Gewässer 2. Ordnung	Lockwitzbach/Altarm Herst. Hochwassersicherheit	158.771,82	0,00
552000	211311	620011	Gewässer 2. Ordnung	FM Lockwitzbach/Altarm Herst. Hochwassersicherheit	0,00	127.500,00
552003	091010	630050	Hochwasserschutz	Haushebung Brockwitz	6.463.080,15	0,00
552003	211210	630050	Hochwasserschutz	FM Bund Haushebung Brockwitz	0,00	3.285.538,00
552003	211211	630050	Hochwasserschutz	FM Land Haushebung Brockwitz	0,00	3.285.538,00
571000	014900	20020	Wirtschaftsförderung	Rückkauf Flurstück 1036/1 Gemarkung Weinböhl	292.000,00	0,00
571000	074226	124010	Wirtschaftsförderung	Anschaffung von Videotechnik	5.000,00	0,00
571000	096020	20020	Wirtschaftsförderung	GG EWS	155.988,42	0,00
571000	091010	200400	Wirtschaftsförderung	Grunderwerb GG Grenzstraße	4.919,05	0,00
571000	096020	200400	Wirtschaftsförderung	GG Grenzstraße	333.675,21	0,00
571000	211411	200400	Wirtschaftsförderung	FM GG Grenzstraße	0,00	585.146,00
571000	506100	200400	Wirtschaftsförderung	Grundstücksverkauf GG Grenzstraße	0,00	254.118,00
571000	096020	200500	Wirtschaftsförderung	GG Clienener Straße	635.100,00	0,00
573000	062100	129020	Markt	Energieversorgungsanlage	15.000,00	0,00
575005	091010	210015	Adventuregolf Kötzitz	Baukosten Golfanlage	432.581,73	0,00
575005	211310	210015	Adventuregolf Kötzitz	FM Golfanlage	0,00	49.714,57
				Summe	18.776.717,23	11.453.555,43

Teil 2 - Ergebnishaushalt

Produkt	Konto	Projekt	Bereich	Bemerkung	Auszahlungen in Euro	Einzahlungen in Euro
111220	426120		Personalangelegenheiten	Seminar Kompetenzreihe Personalmanagement	2.210,00	0,00
111220	426120		Personalangelegenheiten	Grundlagenlehrgang KISA	1.290,00	0,00
111220	426122		Personalangelegenheiten	Führungskräfteseminar	8.897,00	0,00
111220	442300		Personalangelegenheiten	Erweiterung Gehalts- abrechnungsprogramm um Verwaltung v. Reisekosten	2.500,00	0,00
111225	427194		Betriebliches Gesundheitsmanagement	Durchführung Gesundheitstag	1.500,00	0,00
111240	427194		Gleichstellungsbeauftragte	Frauentagsveranstaltung	2.514,52	0,00
111260	426120		Personalrat	Teilnahme Webinar Betriebliche Suchtprävention	2.011,10	0,00
111355	421105		Gebäudemanagement	Sanierung der Holzkastenfenster im Museum	23.000,00	0,00
111660	425300		Zentrale u. dezentrale Rechentechnik	Erwerb von Laptops für Homeoffice	6.000,00	0,00
111660	425400		Zentrale u. dezentrale Rechentechnik	Einrichtung Jahreshaupt-version H&H ProDoppik	650,00	0,00
111660	425400		Zentrale u. dezentrale Rechentechnik	Lizenzverlängerung Vmware	3.000,00	0,00
111660	425500		Zentrale u. dezentrale Rechentechnik	Backup-Medien	391,25	0,00
111660	443181		Zentrale u. dezentrale Rechentechnik	Dienstleistervertrag	3.000,00	0,00
111690	443110		Kommunalarchiv, Verwaltungsbibliothek	archivgerechte Verpackung des Nachlasses von Prof. Werner	1.217,95	0,00
126000	425300		Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr	Erwerb 10 Atemluftflaschen	3.843,70	0,00
126000	426110		Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr	Erwerb von Schutzausrüstung	13.159,57	0,00
126000	424120		Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr	Erweiterung von Führerscheinen	4.150,00	0,00
211110	348810		GS Mitte	Schulgeld Werken/Kunst	0,00	296,75
211110	421100		GS Mitte	Prüfung ortsfester Anlagen	3.092,02	0,00
211110	421105		GS Mitte	Neubelattung Bänke	1.576,56	0,00
211110	421152		GS Mitte	Beseitigung Putzschäden, Ursachenforschung für Wassereintritt im KG	641,81	0,00
211110	421152		GS Mitte	Ersetzen Wandhochzug	6.232,13	0,00
211110	421152		GS Mitte	Mängelbeseitigung BMA	4.300,86	0,00
211110	421152		GS Mitte	Malerarbeiten Treppenhäuser	9.544,36	0,00
211110	421152		GS Mitte	Dachreparatur n. Wartung	453,15	0,00
211110	421154		GS Mitte	Einkoffern Heizungsleitung im Batterieraum für die Sicherheitsbeleuchtung	6.760,58	0,00
211110	425300		GS Mitte	Erwerb Schulmöbel, mit Inventarisierung	761,91	0,00
211110	425302		GS Mitte	Erwerb Schulmöbel, ohne Inventarisierung	7.188,39	0,00
211110	425330		GS Mitte	Erwerb Informationstechnik (geringwertige Wirtschaftsgüter)	44.000,00	0,00
211110	427146		GS Mitte	Besuch Theatervorstellung (Einzahlungen bereits 2024)	235,00	0,00
211110	427150		GS Brockwitz	Durchführung Ganztagsschulprojekte	2.049,65	0,00
211130	421152		GS Brockwitz	Instandhaltungsmaßnahmen der Wechselsprechanlage	291,55	0,00
211130	425302		GS Brockwitz	Erwerb von Schulmöbeln	7.150,22	0,00
211130	427146		GS Brockwitz	Finanzierung der Holzspiel-allee im Rahmen des 120-jährigen Schuljubiläums	636,65	0,00

**Übersicht übertragener Ermächtigungen aus Vorjahren
Jahresabschluss 2024**

Seite: 5/9

Teil 2 - Ergebnishaushalt

Produkt	Konto	Projekt	Bereich	Bemerkung	Auszahlungen in Euro	Einzahlungen in Euro
211150	421152		GS West	Mängelbeseitigung bereits durchgef. Dachreparatur	1.473,30	0,00
211150	425300		GS West	Erwerb Schulmöbel, mit Inventarisierung	686,11	0,00
211150	425302		GS West	Erwerb Schulmöbel, ohne Inventarisierung	4.420,51	0,00
211150	425330		GS West	Erwerb Informationstechnik (geringwertige Wirtschaftsgüter)	3.000,00	0,00
211150	427150		GS West	Durchführung Ganztags schul- projekte	238,68	0,00
215110	421100		Leonhard-Frank-OS	Fensterwartung	2.726,44	0,00
215110	421100		Leonhard-Frank-OS	Prüfung ortsfester Anlagen	3.600,00	0,00
215110	421152		Leonhard-Frank-OS	Reparatur Sicherheits-beleuchtung nach Wartung	3.277,28	0,00
215110	421152		Leonhard-Frank-OS	EMA Batterietausch bei Funkrepeater	219,44	0,00
215110	421152		Leonhard-Frank-OS	Schlüssel & Transponder	496,68	0,00
215110	421152		Leonhard-Frank-OS	Reinigungsmaßnahmen & PU- Versiegelung	3.764,99	0,00
215110	421152		Leonhard-Frank-OS	Instandhaltung Geländer Treppenhaus, Rohrhandlauf Haupteingang	1.441,19	0,00
215110	421152		Leonhard-Frank-OS	LED Umstellung Beleuchtung Klassenzimmer	5.831,00	0,00
215110	421154		Leonhard-Frank-OS	Ertüchtigung Deckenschotts	8.854,72	0,00
215110	421154		Leonhard-Frank-OS	Restarbeiten Sanierung Alte Schule	20.080,72	0,00
215110	421154		Leonhard-Frank-OS	LED Umrüstung - Klimaschutzmaßnahme	155.000,00	0,00
215110	425300		Leonhard-Frank-OS	Erwerb Schulmöbel, mit Inventarisierung	576,75	0,00
215110	425300		Leonhard-Frank-OS	Erwerb von Schaukästen	788,91	0,00
215110	425302		Leonhard-Frank-OS	Erwerb Schulmöbel, ohne Inventarisierung	2.332,60	0,00
215110	425330		Leonhard-Frank-OS	Erwerb Informationstechnik (geringwertige Wirtschaftsgüter)	4.500,00	0,00
215110	427150		Leonhard-Frank-OS	Durchführung Ganztags schul- projekte	10.666,63	0,00
215120	421100		OS Köitz	Prüfung nach SächsTechPrüfVO	4.890,90	0,00
215120	421152		OS Köitz	Überarbeitung Flucht-, Rettungsweg- u. Feuerwehrpläne	2.580,22	0,00
215120	421152		OS Köitz	Containerbau: Akkutauch	81,63	0,00
215120	421152		OS Köitz	Rep. Außenlampe Durchgang	314,87	0,00
215120	421152		OS Köitz	Instandsetzung Treppengeländer vor Physik	3.954,35	0,00
215120	421152		OS Köitz	Malerarbeiten A15/A16	859,66	0,00
215120	421152		OS Köitz	Malerarbeiten 1. OG + DG Gang + Treppenhaus	8.114,95	0,00
215120	421152		OS Köitz	Sanierung der elastischen Fugen im Schulgebäude	5.060,00	0,00
215120	421152		OS Köitz	Bodenbelagsarbeiten	2.323,21	0,00
215120	421152		OS Köitz	Flur EG	6.903,13	0,00
215120	425330		OS Köitz	Erwerb Informationstechnik (geringwertige Wirtschaftsgüter)	4.500,00	0,00

**Übersicht übertragener Ermächtigungen aus Vorjahren
Jahresabschluss 2024**

Seite: 6/9

Teil 2 - Ergebnishaushalt

Produkt	Konto	Projekt	Bereich	Bemerkung	Auszahlungen in Euro	Einzahlungen in Euro
215120	427150		OS Kötitz	Durchführung Ganztags-schulprojekte	7.918,45	0,00
217100	421152		Gymnasium	Malern Fachkabinette	3.063,89	0,00
217100	421152		Gymnasium	Erneuerung Laufrollen Aufzug	2.691,78	0,00
217100	421152		Gymnasium	EWB-Feststeller Vorb. Phy	824,67	0,00
217100	421152		Gymnasium	Rep. Dach nach Wartung 2023	2.749,23	0,00
217100	421152		Gymnasium	Rep. Dach nach Wartung 2024	3.229,21	0,00
217100	421152		Gymnasium	EWB: Erneuerung der Sicherheitsleuchten	2.786,01	0,00
217100	421152		Gymnasium	Hauptgebäude/Modul Sicherheitsleuchten	3.944,66	0,00
217100	421152		Gymnasium	EWB: Intensivreinigung + PU	11.922,40	0,00
217100	421152		Gymnasium	Parkettarbeiten EG Aula	7.419,90	0,00
217100	421152		Gymnasium	Malermäßige Instands. Klassenzimmer	3.707,58	0,00
217100	421154		Gymnasium	Erneuerung Lüftungsanlage und malermäßige Instands.	41.574,78	0,00
217100	421154		Gymnasium	Erneuerung der PHC-Steuerung	140.244,35	0,00
217100	425330		Gymnasium	Erwerb Informationstechnik (geringwertige Wirtschaftsgüter)	30.400,00	0,00
243000	427509		Schulartenübergreifende Maßnahmen	Ausstattung Inklusion	32.207,36	0,00
243000	443181		Schulartenübergreifende Maßnahmen	Thermische Erfassung	17.742,38	0,00
243000	443183		Schulartenübergreifende Maßnahmen	Digitalisierung von Dokumenten und Plänen	4.003,53	0,00
365200	431892		Kita in freier Trägerschaft	Zuschüsse für familienpol. Maßnahmen	44.179,37	0,00
365220	314100		Kita Spitzgrundspatzen	FM Sanierung zweier Terrassen		37.950,00
365220	421105		Kita Spitzgrundspatzen	Sanierung zweier Terrassen	58.471,06	0,00
365220	421105		Kita Spitzgrundspatzen	Instandsetzung Sicherheitsbeleuchtung	78.500,00	0,00
365220	421105		Kita Spitzgrundspatzen	Instandsetzung der Haupteingangstreppe	191,38	0,00
365220	421105		Kita Spitzgrundspatzen	Verschließen von Spechtlöchern	1.500,00	0,00
365240	421105		Kita Sörnewitzer Kinderwelt	partielle Fassadeninstandsetzung	79.612,20	0,00
365240	431896		Kita Sörnewitzer Kinderwelt	Zuschuss für Instandhaltung	3.496,00	0,00
365250	421105		Kita Gänseblümchen	Wassereintritt im Keller	240,00	0,00
365260	421105		Kita Sonnenkäfer	Erneuerung Eingangstür	6.817,37	0,00
365293	421105		Kita Löwenzahn	Verschließen von Spechtlöchern	1.500,00	0,00
421000	431850		Förderung des Sports	Zuschüsse	17.383,08	0,00
424115	421101		Sporthalle GS Mitte	Prüfung ortsfester Anlagen	498,56	0,00
424115	421153		Sporthalle GS Mitte	Regenwasserleitungen	10.529,08	0,00
424115	421153		Sporthalle GS Mitte	Reparatur Lichtschalter	490,00	0,00
424115	421153		Sporthalle GS West	Einbau v. Zwischenzählern	4.864,60	0,00
424116	425501		Sporthalle GS Brockwitz	Schutzmatte	427,67	0,00
424117	421153		Sporthalle GS West	Einbau v. Zwischenzählern	8.100,00	0,00
424118	421153		Sporthalle Leonhard-Frank-OS	Umbau/Programmierung Regelung Lüftungsanlage	4.522,00	0,00
424118	421153		Sporthalle Leonhard-Frank-OS	Ersatz von zwei Dachfenstern	4.476,35	0,00
424119	421153		Sporthalle OS Kötitz	Erneuerung Lüfter	1.273,18	

**Übersicht übertragener Ermächtigungen aus Vorjahren
Jahresabschluss 2024**

Seite: 7/9

Teil 2 - Ergebnishaushalt

Produkt	Konto	Projekt	Bereich	Bemerkung	Auszahlungen in Euro	Einzahlungen in Euro
424119	421153		Sporthalle OS Kötzitz	Dachreparatur n. Wartung	403,25	
424119	421153		Sporthalle OS Kötzitz	Beseitigung Einregnungsstellen	2.798,88	
424120	421153		Sporthalle Gymnasium	Reparatur Sanitär nach Wartung	1.997,02	
424120	421153		Sporthalle Gymnasium	Reparatur Sicherheitsbeleuchtung nach Wartung	3.340,81	
424120	421153		Sporthalle Gymnasium	Auffüllen Solarflüssigkeit	845,94	
424120	421153		Sporthalle Gymnasium	Malerarbeiten Sockel nach Rissbildung	5.569,77	
424120	421155		Sporthalle Gymnasium	Dachsanierung	578.871,18	0,00
424120	425301		Sporthalle Gymnasium	Erwerb Sportgeräte, VSt mit Inventarisierung	348,18	0,00
424130	421106		Sporthalle Förderschulzentrum	Beseitigung Baumängel ohne Gewährleistung	32.528,25	0,00
511110	443185		Bauleitplanung und Gestaltungsplanung	Bebauungspläne	47.000,00	0,00
511150	443181		Stadtsanierung	Widerspruchsbearbeitung der Bescheide zu Ausgleichsbeträgen	20.000,00	0,00
511190	443187		Verkehrsplanung	Anpassung/Aktualisierung Radwegekonzeption sowie Straßennetzkonzeption	36.905,60	0,00
541010	422110		Gemeindestraßen	Instandsetzung Ampel Naundorfer Straße	11.402,66	0,00
541010	443181		Gemeindestraßen	Brückenprüfungen	6.203,76	0,00
551010	421100		Grün- und Parkanlagen	Pflegemaßnahmen DB-AG	8.297,92	0,00
552000	421105		Öffentliche Gewässer	Lockwitzbach LB04 - LB07, Gewässerunterhaltung	15.663,38	0,00
552000	421109	620030	Öffentliche Gewässer	Ausgleichsmaßnahmen der DB AG - Langer Graben	6.619,36	0,00
552000	421120		Öffentliche Gewässer	Pflegearbeiten "Langer Graben" Neusörnwitz Nähe Elbgaustraße	2.005,39	0,00
561006	314119	640010	Klimaschutzmanagement	Fördermittel BISO konforme Bilanz		7.428,48
561006	442319	640010	Klimaschutzmanagement	BISO konforme Bilanz Software	1.076,57	0,00
561006	443179	640010	Klimaschutzmanagement	BISO konforme Bilanz Beratungsleistungen	6.664,00	0,00
561006	443181		Klimaschutz-management	Umsetzung des integrierten Klimaschutzkonzeptes	5.017,98	0,00
571000	427160		Wirtschaftsförderung	Beschriftung eines Linienbusses	6.010,00	0,00
571000	431519	904710	Wirtschaftsförderung	GIHK Phase 2 "Quartiermanagement"	13.970,18	0,00
571000	431519	904713	Wirtschaftsförderung	"Bürgerberatung"	6.601,80	0,00
571000	431519	904714	Wirtschaftsförderung	"Gemeinsam Lesen"	6.360,74	0,00
571000	431519	904721	Wirtschaftsförderung	"Familie verbindet"	18.541,96	0,00
571000	431819	904727	Wirtschaftsförderung	"Sport für Kids"	4.940,87	0,00
571000	431819	906929	Wirtschaftsförderung	"Jugendtreff"	5.038,80	0,00
571000	431819	908930	Wirtschaftsförderung	"Reparaturcafe"	2.069,69	0,00

**Übersicht übertragener Ermächtigungen aus Vorjahren
Jahresabschluss 2024**

Seite: 8/9

Teil 2 - Ergebnishaushalt

Produkt	Konto	Projekt	Bereich	Bemerkung	Auszahlungen in Euro	Einzahlungen in Euro
571000	314119	904710	Wirtschaftsförderung	GIHK Phase 2 Fördermittel		11.873,90
571000	314119	904713	Wirtschaftsförderung			5.611,48
571000	314119	904714	Wirtschaftsförderung			5.406,62
571000	314119	904721	Wirtschaftsförderung			15.760,42
571000	314119	904727	Wirtschaftsförderung			4.200,04
571000	314119	906929	Wirtschaftsförderung			4.830,00
571000	314119	908930	Wirtschaftsförderung			1.758,79
571000	314519	904710	Wirtschaftsförderung	GIHK Phase 2 Eigenanteil Träger		698,76
571000	314519	904713	Wirtschaftsförderung			495,16
571000	314519	904714	Wirtschaftsförderung			476,56
571000	314519	904721	Wirtschaftsförderung			1.390,27
571000	314819	904727	Wirtschaftsförderung			370,42
571000	314819	906929	Wirtschaftsförderung			377,64
571000	314819	908930	Wirtschaftsförderung			154,95
571000	314529	904710	Wirtschaftsförderung	GIHK Phase 2 Eigenanteil WBV Coswig GmbH		698,76
571000	314529	904713	Wirtschaftsförderung			330,44
571000	314529	904714	Wirtschaftsförderung			318,04
571000	314529	904721	Wirtschaftsförderung			926,85
571000	314529	904727	Wirtschaftsförderung			246,94
571000	314529	906929	Wirtschaftsförderung			252,09
571000	314529	908930	Wirtschaftsförderung			103,63
571000	445700		Wirtschaftsförderung	Werbung an Straßenbahn	675,22	0,00
				Summe	1.949.080,04	101.956,99

**Übersicht übertragener Ermächtigungen aus Vorjahren
Jahresabschluss 2024**

Seite: 9/9

Teil 3 - Offene Posten

Produkt	Konto	Projekt	Bereich	Bemerkung	Auszahlungen in Euro	Einzahlungen in Euro
111330	003250	811420	Finanzvermögens- u. Schuldenverwaltung	Straßenentwässerungsanteil Regenwasserkanal Neusörnwitz GG Grenzstraße	977,00	0,00
111330	111400	811420	Finanzvermögens- u. Schuldenverwaltung	Straßenentwässerungsanteil Hochwasserpumpwerk Kötzitz	-84.106,09	0,00
111350	091010	401210	Liegenschaften	B-Plan Sandleite	770,00	0,00
111350	782100	482000	Liegenschaften	allgemeiner Grunderwerb	-84,11	0,00
111355	785110	311010	Gebäudemanagement	Photovoltaikanlage	24.777,52	0,00
126000	785110	341010	Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr	Gebäude Standort Coswig	171,60	0,00
215110	785110	932211	Leonhard-Frank-OS	Hochbau - Digitalpakt	4.976,86	0,00
215120	783200	322025	OS Kötzitz	Ausstattung	1.623,62	0,00
215120	785110	322020	OS Kötzitz	Gebäude	171,60	0,00
215120	096010	322030	OS Kötzitz	Erweiterungsbau Altes Rathaus	107.315,38	0,00
281000	785110	311040	Kulturförderung	Musikschule	875,12	0,00
365220	785110	331021	Kita Spitzgrundspatzen	Brandschutz	23.496,88	0,00
365294	785110	331120	Kita Familiengarten	Gebäude	13.687,94	0,00
421000	781800	220500	Förderung des Sports	Zuschuss	7.068,60	0,00
424120	782100	323014	Sporthalle Gymnasium	Photovoltaikanlage	727,17	0,00
424130	785110	220100	Sporthalle am Förderschulzentrum	Hochbau	336,13	0,00
511180	781500	971500	WEP	P1 - Parkhaus Moritzburger Str. 73a	58,60	0,00
511180	781500	971501	WEP	F1 - Freifläche	293,01	0,00
511180	781500	971502	WEP	G2 - Gebäude Moritzburger Str. 75 a-d	351,61	0,00
541010	096020	400280	Gemeindestraßen	Berliner Straße	12.869,30	0,00
541010	785120	400960	Gemeindestraßen	Moritzburger Straße	348,68	0,00
541010	785120	401260	Gemeindestraßen	Seestraße	36.169,17	0,00
541010	785120	405010	Gemeindestraßen	Grüner Westring	10.478,07	0,00
541010	785120	430208	Gemeindestraßen	Parkplatz Robert-Blum-Straße	293,68	0,00
541010	785120	441110	Gemeindestraßen	Brücke Sörnewitzer Straße	31.995,81	0,00
552000	785120	620010	Gewässer 2. Ordnung	Lockwitzbach	7.329,01	0,00
552003	782100	630050	Hochwasserschutz	Haushebung Brockwitz	2.617,41	0,00
571000	096020	200400	Wirtschaftsförderung	GG Grenzstraße	385.706,87	0,00
575000	785120	430215	Tourismusförderung	Parkplatz Fährweg	15.975,85	0,00
111350	682100		Liegenschaften	Grundstücksverkauf	0,00	1.557,00
211110	681100	932111	GS Mitte	FM Ausstattung - Digitalpakt	0,00	12.718,50
211110	681130	932111	GS Mitte	FM Hochbau - Digitalpakt	0,00	91.500,00
211130	681100	932121	GS Brockwitz	FM Ausstattung - Digitalpakt	0,00	4.000,00
211130	681130	932121	GS Brockwitz	FM - Hochbau - Digitalpakt	0,00	36.600,00
215110	681100	932211	Leonhard-Frank-OS	FM Ausstattung - Digitalpakt	0,00	12.500,00
215110	681130	932211	Leonhard-Frank-OS	FM - Hochbau - Digitalpakt	0,00	700,00
215120	681100	932221	OS Kötzitz	FM Ausstattung - Digitalpakt	0,00	30.755,80
215120	681130	932221	OS Kötzitz	FM - Hochbau - Digitalpakt	0,00	79.300,00
217100	681100	932311	Gymnasium	FM Ausstattung - Digitalpakt	0,00	84.000,00
511150	688900		Stadtsanierung	Ausgleichsbeträge nach § 154 BauGB	0,00	12.319,42
541010	681130	441110	Gemeindestraßen	FM Brücke Sörnewitzer Str.	0,00	8.433,64
541080	688900		Abrechnung von Beiträgen	sonstige Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	9.734,10
571000	681500	200400	Wirtschaftsförderung	Eigenanteil EKDC GG Grenzstraße	0,00	21.051,12
				Summe	607.272,29	405.169,58
				Gesamt	21.333.069,56	11.960.682,00

Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital (Jahr: 2024)

	Position	Haushaltsjahr 2024
		Euro
1	Abschreibungen auf Alt-Investitionen ¹	2.110.132,35
2	+ Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	3.513,16
3	+ Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00
4	= Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)	2.113.645,51
5	Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen	5,05
6	+ Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	6.408,36
7	+ Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	1.460.391,41
8	= Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)	1.466.804,82
9	= Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO (Nummer 8 ./ . Nummer 4)	-646.840,69
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-648.264,75
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	1.424,06
10	= zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	657.000,00
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	657.000,00
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	0,00
11	Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO	0,00

In den Zeilen 1 bis 11 sind jeweils nur für die Haushaltsjahre Beträge anzugeben, in denen eine Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO oder eine Umbuchung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO vorgenommen wurde bzw. geplant ist.

¹ Das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen wird als Alt-Investitionen bezeichnet.

Anlagenübersicht 2024

01 Stadtverwaltung Coswig

30.06.2025 10:04:45

Nutzer: 00058 Schubert

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbuchungen in 2024	Stand am 31.12.2024	Stand am 31.12.2023	Abschreibungen in 2024	Auflösungen	Zuschreibungen in 2024	Stand am 31.12.2024	am 31.12.2023	am 31.12.2024
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.015.665,29	21.642,09	64.690,12	55.690,12	1.028.307,38	919.723,61	54.637,35	64.690,12	0,00	909.670,84	95.941,68	118.636,54
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	8.946.815,31	462.191,86	0,00	0,00	9.409.007,17	5.075.003,64	596.750,55	0,00	0,00	5.671.754,19	3.871.811,67	3.737.252,98
1.3 Sachanlagevermögen	175.747.506,54	9.625.789,90	4.132.400,92	-56.456,12	181.184.439,40	76.829.035,22	3.768.328,88	62.119,79	5,05	80.535.239,26	98.918.471,32	100.649.200,14
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	4.402.711,19	0,00	404,53	28.483,12	4.430.789,78	701.290,36	23.786,88	0,00	0,00	725.077,24	3.701.420,83	3.705.712,54
1.3.1.1 Grünflächen	2.624.739,82	0,00	0,00	-669,06	2.624.070,76	632.708,89	7.605,84	0,00	0,00	640.314,73	1.992.030,93	1.983.756,03
1.3.1.2 Ackerland	472.158,07	0,00	0,00	0,00	472.158,07	6.388,71	0,00	0,00	0,00	6.388,71	465.769,36	465.769,36
1.3.1.3 Wald und Forsten	74.869,38	0,00	0,00	0,00	74.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.869,38	74.869,38
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	377.482,63	0,00	0,00	29.269,34	406.751,97	9.528,59	5.260,31	0,00	0,00	14.788,90	367.954,04	391.963,07
1.3.1.5 Gewässer	237.605,19	0,00	0,00	-117,16	237.488,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.605,19	237.488,03
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	615.856,10	0,00	404,53	0,00	615.451,57	52.664,17	10.920,73	0,00	0,00	63.584,90	563.191,93	551.866,67
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	77.131.233,50	24.968,37	1.744,00	112.274,74	77.266.732,61	28.630.565,92	1.595.763,47	0,00	0,00	30.226.329,39	48.500.667,58	47.040.403,22
1.3.2.1 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	14.167.513,87	0,00	1.744,00	0,00	14.165.769,87	4.987.799,98	281.038,92	0,00	0,00	5.268.838,90	9.179.713,89	8.896.930,97
1.3.2.3 Schulen	37.111.094,40	0,00	0,00	108.174,54	37.219.268,94	15.536.847,44	812.215,86	0,00	0,00	16.349.063,30	21.574.246,96	20.870.205,64
1.3.2.4 Kulturanlagen	3.711.477,66	4.779,13	0,00	0,00	3.716.256,79	1.030.158,65	51.140,02	0,00	0,00	1.081.298,67	2.681.319,01	2.634.958,12
1.3.2.5 Sportanlagen	15.271.306,34	20.189,24	0,00	4.120,20	15.295.615,78	4.872.752,30	363.295,72	0,00	0,00	5.236.048,02	10.398.554,04	10.059.567,76
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	16.552,11	0,00	0,00	0,00	16.552,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.552,11	16.552,11
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	6.853.289,12	0,00	0,00	-20,00	6.853.269,12	2.203.007,55	88.072,95	0,00	0,00	2.291.080,50	4.650.281,57	4.562.188,62
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	79.876.655,12	19.790,66	15.937,55	1.489.901,03	81.370.409,26	42.561.494,16	1.653.997,89	2.057,00	5,05	44.213.430,00	37.315.160,96	37.156.979,26
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.749.118,21	0,00	0,00	0,00	1.749.118,21	535.496,06	20.606,49	0,00	0,00	556.102,55	1.213.622,15	1.193.015,66
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	11.443,51	0,00	0,00	0,00	11.443,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.443,51	11.443,51
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	853,48	0,00	0,00	0,00	853,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853,48	853,48
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	77.209.691,67	19.790,66	15.937,55	1.489.901,03	78.703.445,81	41.680.713,39	1.612.378,55	2.057,00	5,05	43.291.029,89	35.528.978,28	35.412.415,92
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	905.548,25	0,00	0,00	0,00	905.548,25	345.284,71	21.012,85	0,00	0,00	366.297,56	560.263,54	539.250,69
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	13.082,85	0,00	0,00	0,00	13.082,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.082,85	13.082,85
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.888.847,43	20.096,61	25.127,07	187.548,37	5.071.365,34	3.293.676,88	236.914,51	24.900,81	0,00	3.505.690,58	1.595.170,55	1.565.674,76
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	3.002.970,27	76.416,47	37.028,74	35.715,71	3.078.073,71	1.642.007,89	257.866,13	35.161,98	0,00	1.864.712,04	1.360.962,38	1.213.361,67
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.432.006,18	9.484.517,79	4.052.159,03	-1.910.379,09	9.953.985,85	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	6.432.006,17	9.953.985,84
1.4 Finanzanlagevermögen	61.029.862,90	1.608.981,68	2.667.139,60	0,00	59.971.704,98	46.026,22	0,00	0,00	0,00	46.026,22	60.983.836,68	59.925.678,76
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	28.055.096,66	902.864,50	0,00	0,00	28.957.961,16	40.784,48	0,00	0,00	0,00	40.784,48	28.014.312,18	28.917.176,68
1.4.2 Beteiligungen	17.755.188,61	370.194,86	594.689,09	0,00	17.530.694,38	5.241,74	0,00	0,00	0,00	5.241,74	17.749.946,87	17.525.452,64
1.4.3 Sondervermögen	3.929.412,50	310.922,32	180.617,11	0,00	4.059.717,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.929.412,50	4.059.717,71
1.4.4 Ausleihungen	11.132.165,13	25.000,00	1.891.833,40	0,00	9.265.331,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.132.165,13	9.265.331,73
1.4.5 Wertpapiere	158.000,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	158.000,00
Summe	246.739.850,04	11.718.605,53	6.864.230,64	-766,00	251.593.458,93	82.869.788,69	4.419.716,78	126.809,91	5,05	87.162.690,51	163.870.061,35	164.430.768,42

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2024

Der Jahresabschluss ist nach § 88 Abs. 2 SächsGemO durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht sind nach § 53 SächsKomHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt 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 Abschlussrechnung vorzunehmen.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 88c SächsGemO innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltjahres aufzustellen und vom Oberbürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen. Der Stadtrat stellt den Jahresabschluss nach der örtlichen Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt spätestens bis 31.12. des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres fest. Der Beschluss über die Feststellung ist der Rechtsaufsichtsbehörde unverzüglich anzuzeigen und ortsüblich bekannt zu geben. Gleichzeitig ist der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht und Anhang dauerhaft öffentlich auszulegen; hierauf ist in der Bekanntgabe hinzuweisen.

Der gesetzlich vorgeschriebene Termin für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 wurde um einen Monat überschritten.

Inhaltsübersicht

1	Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan	3
	Vorbemerkung	3
1.1	Entwicklung der Ergebnisrechnung	3
1.1.1	Ordentliches Ergebnis	3
1.1.1.1	Ordentliche Erträge	3
1.1.1.2	Ordentliche Aufwendungen	7
1.1.2	Außerordentliches Ergebnis	11
1.1.2.1	Außerordentliche Erträge	11
1.1.2.2	Außerordentliche Aufwendungen	11
1.1.2.3	Außerordentliches Ergebnis	12
1.1.3	Bewertung Gesamtergebnis	12
1.2	Entwicklung der Finanzrechnung	13
1.2.1	Zahlungsmittelsaldo laufende Verwaltungstätigkeit	13
1.2.2	Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	15
1.2.3	Zahlungsmittelsaldo Finanzierungstätigkeit und sonstige liquiditätswirksame Vorgänge	21
1.2.4	Entwicklung der Liquidität – Kassenlage	23
2	Entwicklung des Vermögens und der Schulden	23
3	Entwicklung der Schlüsselprodukte sowie der Finanz- Vermögens- und Ertragslage	23
3.1	Entwicklung der Schlüsselprodukte	23
3.2	Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zum 31.12.2024	27
3.2.1	Vermögenslage	28
3.2.2	Finanzlage	31
3.2.3	Ertragslage	33
3.3	Gesamteinschätzung zur Erreichung der wesentlichen Ziele	35
4	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	36
5	Risiken und Vorausschau auf künftige Jahre	37
6	Zusammenfassung	38
7	Organe und Mitgliedschaften	38

Anlage 1 Übersicht zur Entwicklung der Schlüsselprodukte

Anlage 2 Entwicklung der doppelischen Kennzahlen im Zeitverlauf

Anlage 3 Mitgliedschaft von Ratsmitgliedern in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien für das Jahr 2024

1 Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan

Vorbemerkung

Inkrafttreten der Haushaltssatzung

Beschlussfassung Haushaltssatzung 2024/2025	13.03.2024
Bestätigung der Haushaltssatzung 2024/2025 durch die Rechtsaufsichtsbehörde	19.04.2024
Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2024/2025	ABl. Nr. 05/2024 vom 27.04.2024
Öffentliche Auslegung des Haushaltsplanes 2024/2025	29.04. bis 06.05.2024
Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2024	07.05.2024

Mittelumschichtung

Aufgrund der allgemeinen Kostenentwicklung wurde im Haushaltsjahr 2024 eine Vorlage zur Mittelumschichtung eingebracht (Vorlage VO/0026/24/SR). Der Stadtrat bestätigte damit die notwendigen Mittelumschichtungen im Haushaltsjahr und die damit verbundenen über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Berichterstattung

Der Stadtrat wurde in der Sitzung am 02.10.2024 (Vorlage VO/0022/24/IFO) über den Verlauf der Haushaltswirtschaft zum 30.06.2024 nach § 75 Abs. 5 Satz 1 SächsGemO informiert. Der Halbjahresbericht wurde der Rechtsaufsichtsbehörde am 04.10.2024 zur Kenntnis gegeben. Der Rechtsaufsichtsbehörde wurde am 04.10.2024 ferner der Halbjahresbericht des Eigenbetriebes Kommunale Dienste Coswig (EKDC) gemäß § 22 Abs. 2 SächsEigBVO übersandt.

1.1 Entwicklung der Ergebnisrechnung

1.1.1 Ordentliches Ergebnis

1.1.1.1 Ordentliche Erträge

Die **ordentlichen Erträge** setzen sich wie folgt zusammen:

Ertragsart	Planansatz in EUR	Fortschreibung in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz Fortschreibung / Ist in EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	15.078.808	15.078.808,00	17.530.725,04	2.451.917,04
Zuweisungen und aufgelöste Sonderposten	23.205.849	23.596.857,86	22.873.825,07	-723.032,79
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	770.545	770.545,00	851.474,04	80.929,04
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.240.757	1.242.718,80	1.351.359,04	108.640,24
Kostenerstattungen und -umlagen	605.494	800.193,05	635.397,38	-164.795,67
Zinsen und sonstige Finanzerträge	352.824	467.450,88	770.775,42	303.324,54
Sonstige ordentliche Erträge	967.499	854.819,00	2.070.886,98	1.216.067,98
Summe	42.221.776	42.811.392,59	46.084.442,97	3.273.050,38

Der fortgeschriebene Ansatz der ordentlichen Erträge weist einen Betrag von 42.811.392,59 EUR aus. Im Ergebnis sind ordentliche Erträge in Höhe von 46.084.442,97 EUR angefallen. Der Jahresabschluss weist damit bei den ordentlichen Erträgen eine Planerfüllung von 107,6 % aus. Bezogen auf den Ursprungsplan ergibt sich eine Erfüllung von 109,1 %. Die Planerfüllung liegt damit unter dem Vorjahresniveau (110,6 % bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz).

Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position beinhaltet alle Steuererträge. Gemeinsam mit den Zuwendungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten bilden die Steuern und ähnlichen Abgaben den Schwerpunkt der Ertragsseite. Unter der Position werden folgende Steuererträge ausgewiesen:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Grundsteuer A und B	2.037.500	2.077.136,86	39.636,86
Gewerbsteuer	4.000.000	6.434.752,64	2.434.752,64
Gemeindeanteil an der ESt	7.667.391	7.672.026,58	4.635,58
Gemeindeanteil an der USt	1.285.317	1.256.007,46	-29.309,54
Sonstige Steuern	88.600	90.801,50	2.201,50
Summe Steuern	15.078.808	17.530.725,04	2.451.917

Das verbesserte Steuerergebnis im Vergleich zum Planansatz resultiert aus den deutlichen Mehrerträgen der Gewerbesteuer von 2.434,8 TEUR. Das Ergebnis begründet sich einerseits durch höhere Nachzahlungen aus der Steuerfestsetzung für Vorjahre und andererseits durch stabile Vorauszahlungen. Gegenüber dem Vorjahr ist das Aufkommen um rd. 1 Mio. EUR zurückgegangen. Geringfügig schwächer hat sich auch der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer entwickelt. Dieser liegt mit rd. 29,3 TEUR unter Plan, gleichzeitig auch rd. 24 TEUR unter dem Vorjahresergebnis. Im Jahr 2024 haben sich die Erträge aus den sogenannten kleinen Gemeindesteuern (Hunde- und Vergnügungssteuer) plankonform entwickelt.

Die Steuererträge wurden periodengerecht abgegrenzt. Steuererträge, die das Haushaltsjahr betreffen aber erst nach dem Bilanzstichtag bekannt wurden, wurden dem Jahr 2024 bis zum Abschluss der Arbeiten für den Jahresabschluss zugeordnet. Die Abschlussrate für den Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer des Jahres 2024, die erst Anfang 2025 einging, war somit ertragsseitig noch im Jahr 2024 zu verbuchen.

Zuweisungen und Umlagen sowie sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten stellen die größten Ertragsposten im Ergebnishaushalt dar. Dazu zählen insbesondere:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Schlüsselzuweisungen einschl. Verlustausgleich nach SächsFAG	13.051.874	13.010.245,82	-41.628,18
Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen für übertragene Aufgaben	162.045	162.044,80	-0,20
Sonstige allgemeine Zuweisungen	54.409	95.350,90	40.941,90
Zuweisungen für laufende Zwecke	6.351.186	6.447.103,78	95.917,78
Auflösung von Sonderposten	3.586.335	3.159.079,77	-427.255,23
Summe Zuweisungen	23.205.849	22.873.825,07	-332.023,93

Die Ansätze für Schlüsselzuweisungen des Jahres 2024 beruhen auf den Regelungen des SächsFAG 2023/2024. Mit dem SächsFAG 2021/2022 wurden einige Änderungen in der Systematik des SächsFAG verankert (u. a. Stauchung der Hauptansatzstaffel, Einführung eines Nebenansatzes für den Kita-Bereich). Daraus resultiert ein spürbarer Niveaurückgang der allgemeinen Schlüsselzuweisungen für die Stadt. Zum Ausgleich erhält die Stadt einen Verlustausgleich (2024: 235,1 TEUR), welcher in den Jahren bis 2026 abgeschmolzen wird. Darüber hinaus führten die Entwicklung der Einwohnerzahlen und der Steuerkraft zu geringeren Zuweisungen.

Die aufgelösten Sonderposten beinhalten die Auflösung der erhaltenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Fördermittel) sowie der investiven Schlüsselzuweisung. Die Fördermittel werden entsprechend dem Werteverzehr (Abschreibungsdauer) der Investition aufgelöst. Insgesamt wurden Erträge aus der Sonderpostenauflösung in Höhe von 3.159,1 TEUR verbucht. Dies stellt eine Planunterschreitung von 427,2 TEUR oder 11,9 % dar. Die veranschlagten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten korrespondieren mit der Aktivierung der geförderten Maßnahmen. Werden diese nicht abgeschlossen, kommt es zwangsläufig zu einer Verschiebung der Passivierung des zugehörigen Sonderpostens.

Unter den sonstigen Transfererträgen werden Zahlungen aus dem Gewerbesteuerausgleich mit der Landeshauptstadt Dresden ausgewiesen. Mit Beschluss VO/0162/20/SR hatte der Stadtrat dem Abschluss einer Ausgleichsvereinbarung zur Zerlegung der Gewerbesteuer in Folge der Fusion von DREWAG und ENSO zugestimmt. Im Jahr 2024 sind hieraus keine Zahlungen geflossen. Die Position enthält ferner eine Ausgleichszahlung für Kommunen mit Wohngeldaufgaben (54,4 TEUR). Der Ausgleich wurde in den Jahren 2023 und 2024 zur Deckung der Mehrbelastung aus der Wohngeldreform gezahlt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören die Verwaltungsgebühren für Amtshandlungen, wie z. B. die Gebühren für die Erteilung von Bescheiden und Genehmigungen. Diese umfassen:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Verwaltungsgebühren	430.912	535.040,06	104.128,06
Benutzungsgebühren	339.633	316.433,98	-23.199,02
Summe Gebühren	770.545	851.474,04	80.929,04

Insgesamt zeigt diese Position auch im Vergleich zum Plan eine bessere Haushaltserfüllung (80,9 TEUR oder 110,5 %). Die Verwaltungsgebühren lagen in nahezu allen Einzelleistungen auf oder über Plan. Eine besondere Steigerung war in den Gebühren für die Genehmigung von Schwerlastverkehren festzustellen (Plan: 18,0 TEUR, Ist: 41,6 TEUR), dies gilt auch für die Erteilung von Baugenehmigungen (Plan: 62,0 TEUR, Ist: 93,3 TEUR) und für das Ausstellen von Ausweispapieren (Plan: 103,7 TEUR, Ist: 172,5 TEUR). Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die gestiegenen Erträge häufig auch höhere Aufwendungen begründen (z. B. Kosten der Bundesdruckerei). Die Benutzungsgebühren zeigen eine geringe Unterauslastung (-23,2 TEUR). Diese resultiert insbesondere aus den Elternbeiträgen für Kindertagespflege (-21,6 TEUR, Vorjahr -29,4 TEUR).

Privatrechtliche Leistungsentgelte sowie Kostenerstattungen und -umlagen

Zu dieser Position gehören:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Mieten und Pachten	1.069.372	1.177.608,13	108.236,13
Erträge aus Verkauf	9.590	8.133,50	-1.456,50
Sonstige Leistungsentgelte	161.795	165.617,41	3.822,41
Kostenerstattungen und -umlagen	605.494	635.397,38	29.903,38
Summe Entgelte	1.846.251	1.986.756,42	140.505,42

Die Positionen haben sich weitgehend plangemäß entwickelt. Nach den Einschränkungen der Corona-Pandemie haben sich insbesondere die Erträge aus der Vermietung und Verpachtung, z. B. der Turnhallen, wieder stabilisiert (+108,2 TEUR). Unter der Position Kostenerstattungen und Umlagen werden u. a. die abgerechneten Betriebskosten für die Einrichtungen der Kindertagesbetreuung sowie für die Betreuung von Fremdgemeindekindern ausgewiesen (fortgeschriebener Plan 268,4 TEUR, Ist 382,7 TEUR).

Finanzerträge

Zu dieser Position gehören:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Zinserträge	239.315	654.351,30	415.036,30
Erträge aus Gewinnanteilen	113.509	116.424,12	2.915,12
Summe Finanzerträge	352.824,00	770.775,42	417.951,42

Die Position zeigt deutliche Planabweichungen. Zum einen konnten durch die wieder geänderte Marktlage Zinserträge aus Geldanlagen i. H. v. 590,6 TEUR (fortgeschriebener Ansatz 315,5 TEUR) erzielt werden. Ferner konnten durch das konzerninterne Liquiditätsmanagement höhere Zinsen aus Darlehen generiert werden (+25,2 TEUR). Gegenüber den Jahren bis 2022 sind die Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen niedriger ausgefallen (-80 TEUR). Zur Stärkung der Liquidität der städtischen Wohnungsgesellschaft hatte die Stadt in den Jahren 2023 und 2024 auf eine anteilige Gewinnausschüttung verzichtet.

Sonstige ordentliche Erträge

Zu dieser Position gehören:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Konzessionsabgaben	679.400	576.859,05	-102.540,95
Erstattung von Steuern	0	212,99	212,99
Besondere/sonstige Erträge	288.099	282.553,78	-5.545,22
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0	1.211.261,16	1.211.261,16
Summe sonstige ordentliche Erträge	967.499,00	2.070.886,98	1.103.387,98

Einen erheblichen Anteil an dieser Position haben die Konzessionsabgaben. Eine Abweichung trat bei der Konzessionsabgabe aus der Fernwärmeversorgung auf, hier wurde der Planansatz mit der Mittelumschichtung von 91,0 TEUR auf 48,0 TEUR reduziert. Auch die Konzessionsabgabe für die Wasserversorgung ist nach Abrechnung für 2024 um 67,4 TEUR geringer ausgefallen. Zentral und brutto wurde der Kommunalrabatt in der Buchhaltung erfasst (34,9 TEUR). Die größten Planabweichungen haben sich bei den nichtzahlungswirksamen Erträgen ergeben. Diese resultieren insbesondere aus der Zuschreibung von Finanzanlagen (+1.033,5 TEUR). Diese ergeben sich aus den Unternehmensergebnissen der städtischen Beteiligungen des Jahres 2024. Bei den Zuschreibungen auf Beteiligungen handelt es sich um nicht zahlungswirksame Erträge, die zu keinem Liquiditätszufluss in der Finanzrechnung führen. Die Zuschreibungen liegen mit 21,7 TEUR über dem Vorjahresergebnis. Korrespondierend waren Abschreibungen auf Beteiligungen i. H. v. 510,6 TEUR zu buchen. Im Saldo stiegen die Beteiligungswerte um 522,9 TEUR. Berücksichtigt sind die Veränderungen der Beteiligungswerte, soweit bei Aufstellung des städtischen Jahresabschlusses der Jahresabschluss 2024 des Unternehmens bereits aufgestellt war. Darüber hinaus konnten Rückstellungen (177,8 TEUR) aufgelöst werden. Die Verwargelder in den verschiedenen Aufgabenbereichen unter der Position sonstige ordentliche Erträge liegen mit rd. 18,1 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz.

1.1.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die **ordentlichen Aufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	Planansatz in EUR	Fortschreibung in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz Fortschreibung/Ist in EUR
Personalaufwendungen	6.371.235	6.219.871,55	6.123.872,63	-95.998,92
Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.387.221	8.961.248,39	6.577.148,40	-2.384.099,99
Planmäßige Abschreibungen	4.267.952	4.267.952,00	4.371.512,40	103.560,40
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.000	6.088,37	20.820,89	14.732,52
Transferaufwendungen/ Abschreibungen auf aktive Sonderposten	23.644.923	23.851.975,20	23.210.179,21	-641.795,99
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.785.523	1.817.999,50	1.557.620,54	-260.378,96
Ordentliche Aufwendungen	43.462.854	45.125.135,01	41.861.154,07	-3.263.980,94

Der fortgeschriebene Ansatz der ordentlichen Aufwendungen weist einen Betrag von 45.125.135,01 EUR aus. Im Ergebnis sind ordentliche Aufwendungen in Höhe von 41.861.154,07 EUR (Vorjahr 40.215.169,61 EUR) angefallen. Bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich eine Planerfüllung i. H. v. 92,8 % gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz und 96,3 % gegenüber dem Planansatz (Vorjahr 91,8 bzw. 99,4 %).

Personalaufwendungen

Zu dieser Position gehören:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Dienstaufwendungen	4.989.187	4.705.967,01	-283.219,99
Beiträge Versorgungskassen	391.807	385.996,36	-5.810,64
Beiträge Sozialversicherung	985.241	896.449,01	-88.791,99
Beihilfen	5.000	6.171,12	1.171,12
Zuführung zu Rückstellungen	0	129.289,13	129.289,13
Summe Personalaufwendungen	6.371.235	6.123.872,63	-247.362,37

Die Personalaufwendungen beinhalten die Lohnkosten für die Bediensteten und Beamten der Stadtverwaltung. Darin enthalten sind auch Zuführungen und Inanspruchnahmen von entgeltbezogenen Rückstellungen, wie z. B. für Urlaub und Überstunden (129,3 TEUR). Die Einsparungen bei den Personalaufwendungen konnten u. a. durch den Wegfall von Lohnfortzahlungen bei langfristig erkrankten Mitarbeitern erzielt werden. Darüber hinaus konnten in 2024 einige Stellenbesetzungsverfahren nicht zeitnah durchgeführt. Im Rahmen der Mittelum-schichtung 2024 wurde der Ansatz für Personalaufwendungen bereits um 127,1 TEUR reduziert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu dieser Position gehören:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	2.555.679	2.514.077,93	-41.601,07
Unterhaltung des sonstigen Vermögens	1.234.836	963.056,04	-271.779,96
Mieten und Pachten	468.403	467.998,79	-404,21
Aufwendungen zur Bewirtschaftung	1.608.228	1.477.063,13	-131.164,87
Aufwendungen Fahrzeughaltung	724.824	393.740,78	-331.083,22
Aufwendungen für Beschäftigte	104.126	56.980,83	-47.145,17
Besondere Verwaltungsaufwendungen	685.175	574.525,09	-110.649,91
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	1.650	998,09	-651,91
Sonstige Aufwendungen	4.300	128.707,72	124.407,72
Summe Sach- und Dienstleistungen	7.387.221	6.577.148,40	-810.072,60

Diese Aufwendungen betreffen die Bewirtschaftungskosten für die bebauten und unbebauten Grundstücke, Wartungs- und Instandsetzungskosten, Miet- und Pachtaufwendungen, Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung sowie für Dienst- und Schutzkleidung. Insgesamt wurde der Planwert um rund 810,1 TEUR unterschritten, wobei die Aufwendungen rd. 577 TEUR über dem Vorjahreswert liegen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Plan ergibt sich eine Reduzierung um 2,4 Mio. EUR. Im Ergebnis spiegeln sich insbesondere die hohen Kosten für die Bewirtschaftung der Gebäude und die Fahrzeuge wieder. Aufwandsansätze in einem Umfang von 1.674,5 TEUR wurden als Haushaltsermächtigung übertragen und führen daher im Folgejahr zu einer Belastung. Diese betreffen insbesondere die Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandhaltung des Vermögens (1.442,4 TEUR).

Planmäßige Abschreibungen

Zu dieser Position gehören:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände (ohne Abschreibung auf Sonderposten)	4.267.952	3.809.987,75	-457.964,25
Abschreibungen auf Finanzvermögen (Forderungen)	0,00	50.941,65	50.941,65
Abschreibungen auf Finanzvermögen (Beteiligungen)	0,00	510.583,00	510.583,00
Summe ordentliche Abschreibungen	4.267.952	4.371.512,40	103.560,40

Die planmäßigen Abschreibungen werden entsprechend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände in der Ergebnisrechnung ausgewiesen und sollen grundsätzlich erwirtschaftet werden. Die Abschreibungsaufwendungen auf Vermögensgegenstände reduzierten sich im Vergleich zum Planansatz um ca. 458 TEUR. Die Unterschreitung ergibt sich insbesondere durch den noch ausstehenden Abschluss von Baumaßnahmen, weshalb sich der Beginn der Abschreibung ebenfalls in die Zukunft verschiebt. Unter der Position werden auch die Abschreibungen auf Forderungen sowie auf das Finanzanlagevermögen ausgewiesen. Die notwendigen Wertberichtigungen auf Forderungen und Finanzanlagen (Beteiligungsansätze) lassen sich i. d. R. schwer planen, weshalb hier die Abweichungen vom Planansatz überdurchschnittlich sind. Die Abschreibungen auf Finanzanlagen resultieren aus den Jahresabschlüssen der städtischen Beteiligungen im Jahr 2024. Dem gegenüber stehen Erträge aus der Zuschreibung von Beteiligungen i. H. v. 1.033,5 TEUR (vgl. Abschnitt 1.1.1.1). Im Saldo ergibt sich eine positive Veränderung bei den Finanzanlagen von 522,9 TEUR. Die Abschreibungen auf investive Zuschüsse werden aufgrund ihres Zuwendungscharakters unter der Position Transferaufwendungen dargestellt und erläutert.

Zinsen und Finanzaufwendungen

Zu dieser Position gehören:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Zinsaufwendungen	1.000	0,00	-1.000,00
Verzinsung Gewerbesteuer nach § 233 AO	5.000	19.732,52	14.732,52
Sonstige Finanzaufwendungen	0	1.088,37	1.088,37
Summe Finanzaufwendungen	6.000	20.820,89	14.820,89

Zinsen für Investitionskredite oder Kassenkredite fielen im Haushaltsjahr 2024 nicht an. Im Jahr 2023 wurden nach Abschluss des Gesetzgebungsverfahrens wieder Gewerbesteuerrückzahlungen nach § 233 AO verzinst. Die Aufarbeitung der offenen Fälle konnte im Haushaltsjahr 2024 abgeschlossen werden.

Transferaufwendungen/Abschreibungen auf aktive Sonderposten

Die Position der Transferaufwendung gliedert sich in verschiedene, sachlich sehr unterschiedliche Aufwandsarten:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Zuweisungen/Zuschüsse	12.351.690	12.147.415,88	-204.274,12
Abschreibungen auf Investitions-Zuschüsse	557.522	596.750,55	39.228,55
Sozialtransferaufwendungen	16.500	-1.452,00 ¹	-17.952,00
Steuerbeteiligungen	350.000	545.379,01	195.379,01
Kreisumlage	10.369.211	9.921.460,60	-447.750,40
Summe Transferaufwendungen	23.644.923	23.209.554,04	-435.368,96
Summe (ohne Abschreibungen auf Zuschüsse)	23.087.401	22.612.803,49	-474.597,51

Unter den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke werden die Zuweisungen und Zuschüsse an die Kindertagesstätten, die Jugendeinrichtungen sowie die Zuschüsse für Kultur, Tourismus, Freibad und Sport als größter Block ausgewiesen. Darüber hinaus enthält die Position die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreisumlage. Mit der Mittelumschichtung 2024 gab es keine Anpassung dieser Planansätze. Im Jahr 2024 gab es folgende wesentliche Abweichungen in den Einzelpositionen:

- Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen (-301,5 TEUR), das Ergebnis hängt hier stark von den Kinderzahlen ab und unterliegt daher gewissen Schwankungen;
- Kreisumlage (-447,8 TEUR), die Höhe bestimmt sich nach der tatsächlichen Entwicklung der Umlagegrundlagen;
- Gewerbesteuerumlage (+195,4 TEUR).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zu dieser Position gehören u. a.:

Position	Planansatz in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Differenz in EUR
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	30.570	25.933,42	-4.636,58
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	218.240	209.925,58	-8.314,42
Geschäftsaufwendungen	694.810	592.394,95	-102.415,05
Steuern, Versicherungen	393.419	383.236,44	-10.182,56
Erstattung von Aufwendungen	429.953	344.595,76	-85.357,24
Sonstige Aufwendungen	18.531	1.534,39	-16.996,61
Summe Sonstige Aufwendungen	1.785.523	1.557.620,54	-227.902,46

¹ Die Position weist aufgrund eines Buchungsfehlers einen Negativsaldo aus. Bei einer Buchung zwischen zwei Konten (Kt. 427199 und 433910) wurden Soll und Haben vertauscht. Damit wurden die Konten jeweils mit 2.845,50 EUR zu hoch belastet bzw. entlastet. Im Saldo hebt sich der Fehler innerhalb des betreffenden Produktes wieder auf, sodass es keine Auswirkungen auf das Ergebnis hat.

Zu den Geschäftsaufwendungen zählen z. B. Büromaterial, Porto, Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit, EDV-Aufwendungen, Fachliteratur, Versicherungen, Mitgliedsbeiträge sowie Sachverständigen- und Gerichtskosten. Insgesamt konnten Minderaufwendungen i. H. v. 260,4 TEUR zum fortgeschriebenen Planansatz erzielt werden. Aufwendungen i. H. v. 152,0 TEUR wurden als Haushaltsermächtigung übertragen, entsprechend reduzieren sich die tatsächlichen Einsparungen. Davon entfallen rd. 135,9 TEUR auf Ermächtigungen für Planungsleistungen (u. a. B-Pläne, Verkehrsplan), die nicht dem Finanzhaushalt zugeordnet werden können. Die Minderbelastungen verteilen sich auf verschiedene Einzelpositionen.

1.1.2 Außerordentliches Ergebnis

1.1.2.1 Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge waren im Haushaltsplan i. H. v. 1.013,0 TEUR veranschlagt. Die betrafen vollständig geplante Veräußerungserlöse.

Die Position umfasst im Jahresabschluss:

Position	Ist-Ergebnis in EUR
Außergewöhnliche Erträge	16.998,35
Wertaufholungen	5,05
Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen	273.789,51
Summe	290.792,91

Die Position außerordentliche Erträge mit einem Volumen von insgesamt 290,8 TEUR umfasst folgende wesentliche Positionen:

- Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken 265.115,86 EUR
- empfangene Schadenersatzzahlungen 12.158,35 EUR
- Quarantäneentschädigungen nach CoronaSchVO 4.445,89 EUR

Die Wertaufholungen betreffen Zuschreibungen auf Straßen im Rahmen der Abschlusserstellung. Außerordentliche Erträge sind ferner aus Grundstücks- und sonstigen Vermögensverkäufen i. H. v. 273,8 TEUR angefallen. Dem stehen Einzahlungen i. H. v. 263,5 TEUR gegenüber. Den Erträgen liegen Veräußerungsbeschlüsse des Stadtrates bzw. des Oberbürgermeisters zu Grunde. Diese können nicht immer zeitnah umgesetzt werden. Gerade im Jahr 2024 gestaltete sich die Veräußerung von Grundstücken zur Wohnbebauung schwierig. Aktuell zeichnet sich wieder eine Besserung der Marktlage ab. Die Veräußerungserlöse sind dringend erforderlich, um die notwendigen Eigenmittel für Investitionen zu generieren.

1.1.2.2 Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen waren im Haushaltsplan i. H. v. 297,7 TEUR veranschlagt. Diese beinhalten korrespondierend zu den Erträgen die geplanten Abgänge von Restbuchwerten bei zu veräußerndem Vermögen.

Die Position umfasst im Jahresabschluss:

Position	Ist-Ergebnis in EUR
Außergewöhnliche Aufwendungen	32.918,71
Außerplanmäßige Abschreibungen	14.680,44
Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00
Aufwendungen aus der Veräußerung von Sachanlagen und immateriellem Vermögen	4.843,49
Summe	52.442,64

Die Position außergewöhnliche Aufwendungen umfasst spiegelbildlich zur Position außergewöhnliche Erträge die Aufwendungen in Zusammenhang mit Schadensfällen (Versicherungsfälle) i. H. v. 32,9 TEUR.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen betreffen im Wesentlichen den Abgang von Restbuchwerten im Zusammenhang mit Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen sowie aus durchgeführten Inventuren. Weitere Aufwendungen ergeben sich aus der Veräußerung bzw. dem Abgang von Anlagevermögen durch Abgang der Restbuchwerte.

1.1.2.3 Außerordentliches Ergebnis

Gegenüber den Vorjahren ist das Sonderergebnis im Saldo unterdurchschnittlich (Ist 2024: 238,4 TEUR, Ist 2023: 1.020,8 TEUR). Darin spiegelt sich die deutlich zurückgegangenen Veräußerungsgeschäfte wieder. Mit dem Haushaltsplan war ein positives Sonderergebnis von 715,2 TEUR geplant, zurückzuführen nahezu ausschließlich auf geplante Grundstücksveräußerungen. Diese konnten in 2024 so nicht realisiert werden. Die Marktlage für Wohngrundstücke war aufgrund der sprunghaft gestiegenen Zinsen und Baupreise in 2024 schlecht. Erst jetzt zeichnet sich eine leichte Entspannung ab. Die Stadt muss sich auch weiterhin intensiv um eine Ausweisung und Vermarktung von Bauflächen kümmern, da die Einzahlungen hieraus als Eigenmittel für Investitionen benötigt werden.

Darüber hinaus ist das außerordentliche Ergebnis geprägt durch nicht oder nur schwer planbare Sachverhalte, weshalb das Ergebnis regelmäßig starken Schwankungen unterliegen kann.

1.1.3 Bewertung Gesamtergebnis

Die Ergebnisrechnung weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 4.223.288,90 EUR aus, im Sonderergebnis ist ein Überschuss von 238.350,27 EUR zu verzeichnen. Daraus ergibt sich ein Gesamtergebnis, ohne Berücksichtigung der Verrechnung nach § 72 Abs. 3 SächsGemO, i. H. v. 4.461.639,17 EUR. Einschließlich der Verrechnung der Altfehlbeträge mit dem Basiskapital beträgt das Gesamtergebnis 5.108.479,86 EUR.

Das Ergebnis ist damit insgesamt positiv und erfüllt die Anforderungen an einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt nach § 72 Abs. 3 SächsGemO. Dies ist umso erfreulicher als das Jahr 2024 ebenso wie das Vorjahr von den weltwirtschaftlichen Folgen des Ukraine-Krieges und den damit verbundenen Kostenanstiegen geprägt war. Das Ergebnis umfasst nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und der Zuschreibung von Finanzanlagen i. H. v. rd. 1.211,3 TEUR, dem stehen nicht zahlungswirksame Aufwendungen aus der Abschreibung von Finanzanlagen sowie auf das Umlaufvermögen (561,5 TEUR) und Veränderungen bei den Rückstellungen i. H. v. -506,5 TEUR (im Saldo) gegenüber. Das Ergebnis ist damit zu einem größeren Teil durch nicht zahlungswirksame Effekte bedingt.

Mit der Zuführung des Jahresergebnisses an die Rücklagen wird eine Vorsorge zum Ergebnisausgleich in künftigen Jahren geschaffen. Mit der Haushaltsplanung 2024/2025 wurde deutlich, dass die Überschüsse der Vorjahre nicht mehr realistisch sind. Dennoch konnte – basierend auf dem guten Jahresergebnis in 2024 – wieder ein Beschluss zur Umsetzung zusätzlicher Maßnahmen zum Klimaschutz an kommunalen Gebäuden gefasst werden (vgl. VO/122/25/SR). Dieser führt zu Aufwendungen i. H. v. 155 TEUR, die als Ermächtigungen in das Jahr 2025 übertragen wurden. Aus strategischer Sicht ist es immer zielführender, über weitere Verwendungen zu entscheiden, wenn ein positives Ergebnis sich abzeichnet, ohne bereits im Vorfeld neue Bindungen mit dem Haushaltsplan einzugehen.

1.2 Entwicklung der Finanzrechnung**1.2.1 Zahlungsmittelsaldo laufende Verwaltungstätigkeit**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnl. Abgaben	18.569.748,64	15.078.808	15.078.808,00	17.268.544,97	2.189.736,97
	darunter: GrSt A, B, C und D	2.069.242,83	2.037.500	2.037.500,00	2.053.898,27	16.398,27
	Gewerbesteuer	7.378.944,43	4.000.000	4.000.000,00	6.240.802,60	2.240.802,60
	Gemeindeanteil an der ESt	7.758.068,55	7.667.391	7.667.391,00	7.634.956,59	-32.434,41
	Gemeindeanteil an der USt	1.275.475,32	1.285.317	1.285.317,00	1.248.586,52	-36.730,48
2	+ Zuwendungen und Umlagen für lfd. Verwaltungstätigkeit	20.119.659,40	19.619.514	20.010.522,86	19.572.733,53	-437.789,33
	darunter: allg. Schlüsselzuweisungen	13.556.973,25	12.816.771	12.816.771,00	12.775.142,66	-41.628,34
	sonst. allg. Zuweisungen	529.530,17	451.557	451.557,00	492.498,86	40.941,86
	allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ sonst. Transfer-einzahlungen	55.495,78	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	775.685,22	770.545	770.545,00	844.083,18	73.538,18
5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	948.186,44	1.240.757	1.242.718,80	1.057.006,75	-185.712,05
6	+ Kostenerstattungen u. -umlagen	750.999,31	605.494	800.193,05	698.141,62	-102.051,43
7	+ Zinsen u. sonst. Finanzeinzahlungen	437.956,59	352.824	467.450,88	717.774,57	250.323,69
8	+ sonst. haus-haltswirksame Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.725.001,77	967.499	854.819,00	850.263,07	-4.555,93
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	43.382.733,15	38.635.441	39.225.057,59	41.008.547,69	1.783.490,10
10	Personalauszahlungen	5.714.228,91	6.371.235	6.219.871,55	6.043.105,60	-176.765,95

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	6.001.063,08	7.391.221	8.965.248,39	6.565.946,34	-2.399.302,05
13	+ Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	5.324,25	6.000	6.088,37	20.830,89	14.742,52
14	+ Transferauszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.443.669,52	23.087.401	23.294.453,20	22.922.613,54	-371.839,66
15	+ sonst. haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.300.097,78	1.785.523	1.817.999,50	1.549.200,65	-268.798,85
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 15)	35.464.383,54	38.641.380	40.303.661,01	37.101.697,02	-3.201.963,99
17	= Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 9 ./ Nr. 16)	7.918.349,61	-5.939	-1.078.603,42	3.906.850,67	4.985.454,09

Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltung

Die Einzahlungen und Auszahlungen im Zahlungsmittelsaldo laufende Verwaltungstätigkeit haben sich im Wesentlichen korrespondierend zu den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen entwickelt. Die Abweichungen resultieren aus der periodengerechten Zuordnung der Erträge und Aufwendungen zum Jahr der wirtschaftlichen Verursachung.

Der Zahlungsmittelsaldo laufende Verwaltungstätigkeit schließt 2024 mit 3.906.850,67 EUR (Vorjahr 7.918.349,61 EUR). Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz hat sich das Ergebnis um 4.985,5 TEUR verbessert. Diese Verbesserung resultiert insbesondere aus Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (+2.240,8 TEUR) sowie Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (-2.399,3 TEUR). Mit dem Jahresabschluss wurden für Einzahlungen 102,0 TEUR und für Auszahlungen 1.949,1 TEUR als Ermächtigungen nach 2025 übertragen, sodass sich das positive Ergebnis deutlich relativiert. In Höhe der übertragenen Ermächtigungen liegen tatsächlich keine Einsparungen vor, die Mittel bleiben für ihren Zweck gebunden.

Nettoinvestitionsrate

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Überschuss i. H. v. 3.907,0 TEUR liegt deutlich unter den Niveau der Vorjahre (2022: 6.413,67 TEUR, 2023: 7.918,4 TEUR). Dies zeigt die deutlich angespannte Lage der kommunalen Finanzausstattung, wenngleich Coswig immer noch einen Überschuss erwirtschaften konnte. Die Mittel standen und stehen vollständig zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung. Das Niveau ist aber deutlich zurückgegangen, die aktuelle Rate ist der niedrigste Wert der letzten sechs Jahre. In den Folgejahren wird mit noch geringeren Raten gerechnet, was vor dem Hintergrund der geringeren investiven Zuweisungen und im Hinblick auf die Erwirtschaftung von Eigenmitteln für Investitionen nicht unproblematisch ist.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nettoinvestitionsrate	16,3 %	14,6 %	14,1 %	16,2 %	18,3 %	9,5 %

1.2.2 Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.410.627,41	8.745.898	16.837.359,93	6.220.040,02	-10.617.319,91
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigk.	207.048,77	0,00	174.686,09	29.480,67	-145.205,42
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	75,00	0,00	0,00	4.996,00	4.996,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden u. sonst. unbewegl. Vermögensgegenständen	1.118.034,00	1.012.993	1.012.993,00	263.558,86	-749.434,14
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	1.057,50	0,00	0,00	20,00	20,00

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonst. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 18 bis 24)	8.736.842,68	9.758.891	18.025.039,02	6.518.095,55	-11.506.943,47
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	34.680,07	87.107	190.397,70	71.877,80	-118.519,90
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonst. unbeweglichen Vermögensgegenständen	118.785,77	3.578.298	9.346.295,73	566.614,89	-8.779.680,84
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.798.058,31	6.048.000	14.979.828,59	8.253.577,38	-6.726.251,21
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	386.550,37	610.950	895.470,43	217.835,63	-677.634,80
30	+ Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagevermögen u. v. Wertpapieren des Umlaufvermögens	96.807,00	376.707	872.997,00	473.407,00	-399.590,00
31	+ Auszahlungen f. Investitionsförderungsmaßnahmen	720.533,85	3.028.500	3.390.535,53	490.019,67	-2.900.515,86
32	+ Auszahlungen für sonst. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
33 = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 26 bis 32)	7.155.415,37	13.729.562	29.675.524,98	10.073.332,37	-19.602.192,61
nachrichtlich: Auszahlungen f. d. Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 25 ./ Nr. 33)	1.581.427,31	-3.970.671	-11.650.485,96	-3.555.236,82	8.095.249,14
35 = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 17 + 34)	9.499.776,92	-3.976.610	-12.729.089,38	351.613,85	13.080.703,23

Entwicklung der investiven Einzahlungen und Auszahlungen

Die investiven Einzahlungen sowie die investiven Auszahlungen blieben in 2024 wiederholt deutlich hinter dem fortgeschriebenen Plan zurück (-11,5 bzw. -19,6 Mio. EUR). Dies begründet sich durch die immer noch festzustellende Verschiebung von Maßnahmen in künftige Haushaltsjahre. Geplante Maßnahmen konnten mangels Förderzusage auch in 2024 nicht begonnen bzw. noch nicht wesentlich vorangetrieben werden (u. a. WEP Spitzgrund, Anbau OSK, HUEBro). Dennoch lagen die Investitionen über dem Vorjahresniveau (Auszahlungen für Baumaßnahmen 2024: 8,3 Mio. EUR, 2023: 5,8 Mio. EUR). Das spiegelt sich allerdings noch nicht in einem Wertaufwuchs im Sachanlagevermögen wieder, die begonnen Maßnahmen führen zunächst überwiegend zu einem Aufwuchs in den Anlagen in Bau (+3,5 Mio. EUR).

Insgesamt wurden Auszahlungen für Baumaßnahmen mit einem Volumen von 8,3 Mio. EUR geleistet. Auf Hochbaumaßnahmen entfallen davon 780,5 TEUR, auf den Tiefbau 7,5 Mio. EUR. Die Maßnahmen betreffen insbesondere die Bereiche Straßenbau (1.887,1 TEUR) und Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete (5.520,8 TEUR) sowie Baumaßnahmen in Schulen und Kindertageseinrichtungen (650,2 TEUR).

Wesentliche Einzahlungspositionen im Jahr 2024 waren:

- Investive Schlüsselzuweisungen 888,1 TEUR
- Sonstige Investitionszuwendungen 5.331,9 TEUR
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken 263,6 TEUR

• Rückflüsse von Ausleihungen	1.891,8 TEUR
• Beiträge	29,5 TEUR

Die Einzahlungen aus Zuschüssen flossen im Wesentlichen für Maßnahmen, denen auch im Haushaltsjahr Auszahlungen gegenüberstehen (u. a. Gewerbegebiet Grenzstraße, Straßenbau). Zum Teil sind Einzahlungen aufgrund des geänderten Förderverfahrens auch schon in Vorjahren geflossen (u. a. Anbau OSK).

Die Rückflüsse aus Ausleihungen resultieren aus der Tilgung von kurz- oder mittelfristigen Darlehen an verbundenen Unternehmen, sie werden in der Finanzrechnung den haushaltsunwirksamen Einzahlungen zugeordnet (vgl. Positionen 42 und 43).

Größere Auszahlungen im Haushaltsjahr 2024 betrafen:

• STEA invest, EKDC	100,7 TEUR
• Zuschuss Stärkung Betriebskapital, WAB	461,7 TEUR
• Investitionszuschuss Linie 4	230,7 TEUR
• Grunderwerb	448,8 TEUR
• Anbau OSK	557,5 TEUR
• Straßenbau	1.887,1 TEUR
• Entwicklung Gewerbegebiete	5.520,8 TEUR

Auf der Seite der Auszahlungen bleiben insbesondere die Baumaßnahmen dennoch weit hinter den Erwartungen zurück. Die Minderauszahlungen korrespondieren im Wesentlichen mit den Bereichen auf der Einzahlungsseite. Hintergrund ist auch hier die Problematik der Gewährung von Zuwendungen. Die Maßnahmen müssen in den folgenden Jahren zur Förderreife gebracht bzw. bei entsprechender Notwendigkeit auch ohne Förderung – ggf. in einem reduzierten Umfang – umgesetzt werden.

Die offenen Projekte spiegeln sich auch in den hohen Ermächtigungsübertragungen aus Investitionen wider (ohne offene Posten):

• Übertragene Einzahlungsermächtigungen	11.453,6 TEUR
• Übertragene Auszahlungsermächtigungen	18.776,7 TEUR

Allein investiv ergibt sich daraus eine Mittelbindung von rd. 7.323,1 TEUR. Die Ansätze stehen in den Folgejahren bei gesicherter Finanzierung weiter zur Verfügung, binden aber Liquidität. Bei einer Verschiebung besteht stets auch das Risiko eines Kostenanstiegs. Vor der Bewirtschaftung der Ansätze in Folgejahre muss daher die Gesamtfinanzierung geprüft werden.

Wesentliche Investitionsmaßnahmen

Nachfolgend eine Übersicht zu den Ein- und Auszahlungen der wichtigsten Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2024 einschließlich der übertragenen Reste:

Maßnahme	Invstnr.		Ergebnis 2024 in EUR	Reste in EUR
Gewerbegebiet Grenzstraße	200400	Einzahlungen	3.388.693,08	860.315,12
		Auszahlungen	5.519.889,38	724.301,13
		Saldo	-2.131.196,30	136.013,99
Johannesstraße	400740	Einzahlungen	0,00	0,00
		Auszahlungen	478.045,31	134.593,09
		Saldo	-478.045,31	-134.593,09
Grüner Westring	405010	Einzahlungen	186.761,00	435.668,00
		Auszahlungen	429.038,67	525.064,04
		Saldo	-242.277,67	-89.396,04
Steinstraße	401370	Einzahlungen	0,00	0,00
		Auszahlungen	402.346,16	0,00
		Saldo	-402.346,16	0,00
Auerstraße	400230	Einzahlungen	189.245,78	0,00
		Auszahlungen	216.120,02	0,00
		Saldo	-26.874,24	0,00
Anbau OSK	322030	Einzahlungen	14.506,50	0,00
		Auszahlungen	557.537,73	1.895.974,37
		Saldo	-543.031,23	-1.895.974,37
Bikepark (CoActive)	230032	Einzahlungen	47.941,08	151.790,92
		Auszahlungen	42.775,46	517.102,66
		Saldo	5.165,62	-365.311,74
Kita Spitzgrundspatzen	331021	Einzahlungen	146.399,45	0,00
		Auszahlungen	83.682,02	183.215,02
		Saldo	62.717,43	-183.215,02
Investitionszuschuss Straßenbahn	720000	Einzahlungen		
		Auszahlungen	230.656,00	0,00
		Saldo	-230.656,00	0,00
WAB/STEA	811420	Einzahlungen	0,00	0,00
		Auszahlungen	562.400,00	885.410,00
		Saldo	-562.400,00	-885.410,00

Gewerbegebiet Grenzstraße (Maßnahme 200400)

Die Maßnahme wurde im Jahr 2022 bewilligt, die Umsetzung läuft seit 2023 und dauerte noch bis in das Jahr 2025 an. Rund 724,3 TEUR stehen als Auszahlungsrest noch zur Verfügung. Die Baumaßnahme wurde im Frühjahr 2025 weitgehend abgeschlossen. Die Rechnungslegung ist noch nicht abgeschlossen. Parallel zur Umsetzung der Baumaßnahme ist die Vermarktung der Flächen bereits angelaufen (vgl. VO/0136/25/SR, VO/0138/25/SR, VO/0139/25/SR, VO/0142/25/SR, VO/0143/25/SR).

Straßenbau Johannesstraße (Maßnahme 400740)

Der Umbau im Kreuzungsbereich Johannesstraße konnte ebenfalls Anfang 2025 abgeschlossen werden. Die Maßnahme wurde aus der Straßenpauschale finanziert, für die auf Kreisebene Mittel zur Verfügung gestellt werden. Die Zuwendung ist bereits in 2023 geflossen.

Grüner Westring (Maßnahme 405010)

Die Maßnahme war bereits mit dem Haushaltsplan 2023 zur Umsetzung vorgesehen. Aufgrund notwendiger Vorarbeiten und der Förderung des Radweges über das kreisweite Projekt „MEI_eFair“ ist es zu Verzögerungen bei der Ausführung gekommen. Im Jahr 2024 begann die bauliche Umsetzung der Maßnahme, welche im Frühjahr 2025 abgeschlossen werden konnte. Aktuell wird eine (Zwischen-)Abrechnung für den Zuwendungsgeber erstellt, um die ausstehenden Zuwendungen abfordern zu können.

Straßenbau Steinstraße und Auerstraße (Maßnahmen 401370 und 400230)

Die Maßnahmen wurden aus der Straßenpauschale nach SächsFAG 2023/2024 mitfinanziert (vgl. VO/0395/23/SR sowie VO/0497/24/SWA). Die Maßnahmen konnten im Haushaltsjahr abgeschlossen werden.

Anbau OSK (Maßnahme 322030)

Die Maßnahme basiert bereits auf einem Zuwendungsantrag des Jahres 2022. Aufgrund der späten Bewilligung und der Berücksichtigung der organisatorischen Belange im Schulablauf begann die Maßnahme im Sommer 2024 mit dem Abbruch der alten Baracke. Die beiden fünften Klassen des Schuljahres 2024/2025 wurden in die LFOS ausgelagert. Damit bestand Baufreiheit am und um das „Alte Rathaus“. Die Maßnahme wird planmäßig in den Sommerferien 2025 abgeschlossen, sodass zum Schuljahresbeginn 2025/2026 alle Schulräume wieder zur Verfügung stehen. Die zugesagte Förderung für diese Maßnahme wurde bereits im Jahr 2023 anteilig ausgezahlt. Die restlichen Mittel fließen erst nach Abschluss und Prüfung des Verwendungsnachweises.

Bikepark (CoActive) (Maßnahme 230032)

Die Maßnahmen ist Teil des geförderten Projektes „CoActive – Aktive Bewegungsinselfür Jung und Alt“. Nach langwierigen Vorbereitungen und der Freigabe der Maßnahme durch den Zuwendungsgeber konnte mit der Umsetzung im Herbst 2024 begonnen werden. Zwischenzeitlich ist der Bikepark freigegeben und erfreut sich großer Beliebtheit. Im Jahr 2025 bzw. 2026 müssen noch die Teilprojekte Adventuregolf und Motorikpark umgesetzt werden. Ersteres befindet sich aktuell bereits in der Umsetzung, die Eröffnung ist noch für 2025 geplant. Aktuell wird eine Zwischenabrechnung an den Zuwendungsgeber erarbeitet, um entsprechend des Baufortschrittes weitere Mittel abzufordern.

Kita Spitzgrundspatzen (Maßnahme 331021)

Bei der Maßnahme handelt es sich um eine Brandschutzmaßnahme (Anbau von Rettungstreppen). Die Maßnahme wird anteilig über Landes- und Kreismittel gefördert, die Mittel sind bereits in 2024 geflossen. Die Maßnahme selbst konnte erst im Frühsommer 2025 zum Abschluss gebracht werden.

Investitionszuschuss Straßenbahn (Maßnahme 720000)

Für den seit 01.12.2021 geltenden Verkehrs- und Investitionsvertrag wurden 230,7 TEUR erhoben. Die Mittel werden zur Finanzierung der Maßnahmen laut Investitionsplan für die Straßenbahnlinie 4 verwendet und auf die Anliegergemeinden anteilig umgelegt.

Investitionszuschuss Straßenentwässerung/Betriebskapital (Maßnahme 811420)

Bei den Maßnahmen handelt es sich um die kommunalen Eigenanteile der Straßenentwässerung bei Maßnahmen der WAB Coswig GmbH und des EKDC (u.a. Straßenentwässerung Cowaplast) sowie um Zahlungen an die Unternehmen zur Stärkung des Betriebskapitals im Zusammenhang mit Kanalbaumaßnahmen (u.a. Steinstraße/Neucoswiger Straße. Hohensteinstraße, Johannesstraße).

1.2.3 Zahlungsmittelsaldo Finanzierungstätigkeit und sonstige liquiditätswirksame Vorgänge

Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
36	Einzahlungen aus der Aufnahme v. Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenen Rechtsgeschäften f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Einzahlungen aus sonst. Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenen Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Auszahlungen für die Tilgung sonst. Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 36 + 37) ./ (Nr. 38 + 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nr. 35 + 40)	9.499.776,92	-3.976.610	-12.729.089,38	351.613,85	13.080.703,23
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	266.834,40	266.833	266.833,00	1.891.833,40	1.625.000,40
43	Auszahlungen für die Gewährung v. Darlehen	1.650.000,00	750.000	458.000,00	25.000,00	-433.000,00
44	Einzahlungen aus durchlfd. Geldern	37.210.108,11			31.141.305,21	
45	Auszahlungen aus durchlfd. Geldern	37.182.324,46			31.095.103,01	
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Nr. 42 + 44) ./ (Nr. 43 + 45)	-1.355.381,95			1.913.035,60	
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 41 + 46)	8.144.394,97			2.264.649,45	
48	Einzahlungen a. übertragenen Ermächtigungen d. Vorjahre		8.499.450	7.734.423,75		
49	Auszahlungen a. übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		17.190.410	15.240.197,12		
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 41 + 42) ./ (Nr. 43) + (Nr. 48) ./ (Nr. 49)		-13.150.738	-12.920.256,38		

Einzahlungen und Auszahlungen im Zusammenhang mit der Aufnahme von Krediten waren im Haushaltsjahr 2024 nicht auszuweisen. Im Saldo der durchlaufenden Gelder ergibt sich ein positiver Betrag von 46.202,20 EUR. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Mittel, die für Dritte

eingekommen wurden, deren Auszahlung jedoch noch nicht erfolgt ist (z. B. aus Amtshilfen eingekommene Gelder). Diese Positionen werden in der Bilanz als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen. Insgesamt konnte damit im Haushaltsjahr 2024 ein Liquiditätsüberschuss i. H. v. 2.264,6 TEUR erwirtschaftet werden.

1.2.4 Entwicklung der Liquidität – Kassenlage

In 2024 erhöhte sich die Liquidität um 2.264.649,45 EUR auf 24.544.148,52 EUR gegenüber dem Vorjahr. Mit dem Haushaltsplan 2024 war ein deutlicher Abbau der Liquidität veranschlagt gewesen (-13.150,7 TEUR). Insgesamt hat sich damit die Liquidität gegenüber den Planannahmen deutlich verbessert. Der ungewöhnlich hohe Aufwuchs begründet sich jedoch nur zum Teil mit dem besseren Ergebnis im Zahlungsmittelsaldo laufende Verwaltungstätigkeit, im Wesentlichen ist er durch den hohen Rückstand bei der Abarbeitung der geplanten Investitionen verursacht. Zur Begründung wird auf die Aussagen zur Entwicklung der investiven Ein- und Auszahlungen sowie auf den Anhang verwiesen (Abschnitt 2.3).

Im Saldo der Finanzanlagen haben sich keine wesentlichen Veränderungen ergeben. Im Haushaltsjahr 2024 wurde keine längerfristige Geldanlage getätigt. Zahlungen zur Stärkung des Eigenkapitals und in die Kapitalrücklage an städtischen Betriebe und Beteiligungen wurden i. H. v. 1.268,4 TEUR geleistet. Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden in 2024 i. H. v. 25 TEUR ausgereicht, getilgt wurden von den Unternehmen 1.891,8 TEUR.

Entwicklung des Finanzmittelbestandes einschl. der Ausleihungen seit 2020 in EUR:

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Liquidität	6.611.623	7.428.771	14.135.104	22.279.499,07	24.544.148,52
Wertpapiere	2.664.158	0,00	158.000	158.000,00	158.000,00
Ausleihungen	10.310.166	9.793.333	9.749.000	11.132.165,13	9.265.331,73

Die in den Ausleihungen vorübergehend gebundenen liquiden Mittel dienen vorrangig der Absicherung von künftigen Investitionen. In der Position Wertpapiere wird das Stiftungskapital der Alfred-Prescher-Stiftung ausgewiesen. Das Stiftungsvermögen wurde im Jahr 2022 mit einer Laufzeit bis 2030 angelegt und der Ertrag jährlich im Rahmen des Stiftungszweckes ausgeschüttet.

2 Entwicklung des Vermögens und der Schulden

Zur Entwicklung der Positionen des Vermögens und der Schulden wird auf die Ausführungen im Anhang verwiesen. Diese werden in Abschnitt 3 umfassend erläutert und deren wesentliche Entwicklung im Haushaltsjahr 2024 dargestellt. Eine Bewertung anhand von Kennzahlen erfolgt in Abschnitt 3.2 dieses Rechenschaftsberichtes.

3 Entwicklung der Schlüsselprodukte sowie der Finanz- Vermögens- und Ertragslage

3.1 Entwicklung der Schlüsselprodukte

Mit dem Haushaltsplan 2024/2025 wurden die bestehenden acht Produkte als Schlüsselprodukte fortgeführt. Für diese Schlüsselprodukte wurden explizit Grunddaten dargestellt, um die finanziellen Gegebenheiten sowie die Grunddaten zueinander in Relation setzen zu können und damit Kennzahlen als weitere Steuerungsgrößen der städtischen Entwicklung zur Verfügung zu haben. Nachfolgend sind nähere Ausführungen zu finden, wie mit diesen Grunddaten und Kennzahlen

die definierten Ziele im Jahr 2024 erreicht werden konnten und welche Entwicklungen im Vergleich zum Vorjahr eingetreten sind.²

In den drei Schlüsselprodukten im Bereich der Grundschulen (GS Mitte, GS Brockwitz, GS West) wurden insgesamt 5 Schüler weniger beschult als geplant. Die Schülerzahlen unterliegen gewissen Schwankungen, aktuell zeichnet sich in den Grundschulen der Geburtenrückgang noch nicht ab. Insgesamt wurden 576 Kinder in den Coswiger Grundschulen beschult. Die durchschnittliche Jahrgangsstärke liegt damit über der durchschnittlichen Geburtenrate, was für einen Zuzug spricht. Den marginal geringeren Sachkosten (-14,4 TEUR), insbesondere auch bei Instandhaltungsmaßnahmen, stehen übertragene Ermächtigungen i. H. v. 34,4 TEUR gegenüber. Ganztagsangebote wurden mit einem Volumen von rd. 53,0 TEUR erbracht, diesen Aufwendungen stehen entsprechende Erträge gegenüber. Die zum Jahresende noch nicht verbrauchten Mittel können in 2025 weiter bewirtschaftet werden. Die Aufwendungen für schülerbezogene Leistungen (z. B. Lernmittel) wurden nahezu vollständig ausgeschöpft. Die Aufwendungen je Schüler unterscheiden sich zwischen den Schulen sehr stark. In der Grundschule West wirken sich die gestiegenen bzw. anhaltend hohen Bewirtschaftungskosten bei gleichzeitig geringeren Schülerzahlen besonders deutlich aus. In der Grundschule Mitte fielen in 2024 höhere Instandhaltungsaufwendungen an. Die reduzierten Aufwendungen je Schüler bzw. der geringere Zuschuss je Schüler begründen sich damit nicht durch eine Kürzung bei den schülerbezogenen Leistungen, sondern durch (noch) nicht verausgabte Aufwendungen sowie die tatsächlichen Schülerzahlen. In den Gesamtkosten sind auch Kosten für die vermieteten Flächen enthalten, durch die zeitlich versetzte Abrechnung der Betriebskosten ergeben sich Verwerfungen.

Grundschule	Planerfüllung Schülerzahl	Planerfüllung Aufwand je Schüler	Planerfüllung Zuschuss je Schüler
Mitte	+3,4 %	-22,7 %	-37,0 %
Brockwitz	+0,5 %	-21,8 %	-23,1 %
West	-4,5 %	-9,2 %	-23,3 %

Hinsichtlich der Nutzfläche weisen die Grundschulen gegenüber dem Vorjahr keine Veränderungen aus.

Bei den Schlüsselprodukten im Bereich der Oberschulen (Leonhard-Frank-OS [LFOS], OS Kötzitz [OSK]) ergibt sich eine stabile Entwicklung. Die erwarteten Schülerzahlen wurden in der LFOS mit 41 Schülern und in der OSK mit 7 Schülern überschritten, insgesamt ergibt sich eine stabile Schülerzahl. Die absoluten Aufwendungen sind in beiden Oberschulen in 2024 gestiegen, in der LFOS jedoch sehr deutlich (+148,0 TEUR). Hintergrund ist hier die größere Instandhaltungsmaßnahme zur Sanierung der „Alten Schule“. Für Instandsetzungen fielen an der LFOS in 2024 rd. 227,4 TEUR an, an der OSK dagegen lediglich 71,2 TEUR. Hier schlägt sich die umfassende Sanierung des „Alten Rathauses“ verbunden mit einem neuen Anbau als Investition im Jahresabschluss nieder (566,5 TEUR). Entsprechend entwickeln sich die Aufwendungen je Schüler (LFOS: 2.312,76 EUR/Schüler, OSK: 2.116,17 EUR/Schüler). GTA-Angebote wurden in einem Umfang von 74,2 TEUR finanziert, 18,6 TEUR wurden als Ermächtigung nach 2025 übertragen. Die schülerbezogenen Aufwendungen wurden in beiden Schulen weitgehend ausgeschöpft.

Die Änderungen bei der Schülerzahl und den Erträgen/Aufwendungen spiegeln sich auch in den Aufwendungen je Schüler bzw. im Zuschussbedarf je Schüler wider. Durch die höheren Aufwendungen und die geringere Schülerzahl ist der Zuschussbedarf je Schüler in der LFOS gestiegen. In der OSK bleiben die Aufwendungen je Schüler nahezu stabil, auch der Zuschuss je Schüler steigt nicht so stark. In den sichtbar hohen Rückgängen gegenüber dem Plan werden auch die

² In der Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht wurden die Planwerte für 2024 korrigiert. Bei der Erarbeitung der Übersicht ist aufgefallen, dass im Haushaltsplan Übertragungsfehler aufgetreten sind bzw. einzelne Schulen z. T. vertauscht wurden. Um einen sachgerechten Vergleich zu ermöglichen wurden die Planwerte für den Jahresabschluss 2024 bei den Schlüsselprodukten berichtigt.

Überträge nach 2025 sichtbar (271,7 TEUR). Die Veränderung der Kostenkennzahlen gegenüber dem Haushaltsplan wird in der nachfolgenden Übersicht zusammengefasst dargestellt:

Oberschule	Planerfüllung Schülerzahl	Planerfüllung Aufwand je Schüler	Planerfüllung Zuschuss je Schüler
Leonhard-Frank	+14,1 %	-36,8 %	-39,3 %
Kötitz	+2,3 %	-11,9 %	-18,4 %

Die durchschnittlichen Klassengrößen liegen mit 24 bzw. 25 im angestrebten Rahmen. Die Flächenkennzahlen sind gegenüber dem Vorjahr weitgehend unverändert geblieben. Die geplante Baumaßnahme an der OSK ist 2024 noch nicht abgeschlossen, weshalb sich die Flächenveränderungen noch nicht aus den Kennzahlen ablesen lassen. Die Ziele konnten somit im Wesentlichen erreicht werden.

Beim Schlüsselprodukt „Gymnasium“ ist die Entwicklung weitgehend stabil. Die Schülerzahlen sanken gegenüber dem Vorjahr um 16 und liegen deutlich unter Plan (-58). Im Schuljahr 2024/2025 wurden wieder fünf Züge in der 5. Klasse gebildet. Die angespannte Raumsituation im Gymnasium hat sich zuletzt etwas verbessert. Aus den Erträgen ergeben sich nur geringe Abweichungen (+31,0 TEUR) gegenüber dem Plan. Die Aufwendungen liegen rd. 344,8 TEUR unter Plan, gleichzeitig wurden aber 254,6 TEUR als Ermächtigung nach 2025 übertragen, so dass sich die Unterschreitung auch hier deutlich nivelliert. Im Bereich GTA fielen in 2024 Aufwendungen i. H. v. 47,8 TEUR an, weitere 46,6 TEUR stehen als Ermächtigung in 2025 noch zur Verfügung. Die Veränderung der Kostenkennzahlen gegenüber dem Haushaltsplan wird in der nachfolgenden Übersicht zusammengefasst dargestellt:

Schule	Planerfüllung Schülerzahl	Planerfüllung Aufwand je Schüler	Planerfüllung Zuschuss je Schüler
Gymnasium	-6,1 %	-19,9 %	-29,4 %

Die Flächenkennzahlen sind unverändert, flächenmäßige Änderungen hat es nicht gegeben. Die durchschnittliche Klassengröße als Qualitätsindikator liegt mit 25 geringfügig unter Plan. Zu beachten ist hierbei, dass die Sekundarstufe II aufgrund des Kurssystems als eine Klasse gezählt wird, woraus sich höhere Werte ergeben können. Auch das Schüleraufkommen je Unterrichtsraum als Qualitätskennzahl liegt auf Plan- und Vorjahresniveau bzw. sogar noch darunter. Hier spiegelt sich der leichte Rückgang der Schülerzahlen wider, wodurch die Kapazitäten wieder entlastet werden. Die Ziele hinsichtlich der Kostenkennzahlen konnten gut erreicht werden.

Zusammengefasste Finanzdaten Schlüsselprodukte Schulen (ohne Turnhallen):

Position	Betrag in EUR
Zuwendungen	993.704,28 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	652,50 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	310.656,65 €
sonstige ordentliche Erträge	- €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- €
Summe ordentliche Erträge	1.305.013,43 €
Personalaufwendungen	324.726,17 €
Sach- und Dienstleistungen	2.333.245,36 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	18.712,17 €
Abschreibungen	1.061.363,06 €
Summe ordentliche Aufwendungen	3.738.046,76 €
Saldo (Zuschussbedarf)	- 2.433.033,33 €
Investitionen	672.679,41 €

Beim Schlüsselprodukt „Kita in freier Trägerschaft“ liegen die Kinder- und Platzzahlen auf Plan-niveau. Positiv ist die Anzahl der betreuungsrelevanten Kinder (+55 zum Plan), woraus sich letztlich auch eine stabile Auslastungsquote mit 87,9% bzw. +1,5 % gegenüber dem Vorjahr ergibt. Dennoch ist die Auslastungsquote bei langfristiger Betrachtung zu gering bzw. ist ein weiterer Rückgang zu befürchten. Im Jahresdurchschnitt gab es ausreichend freie Plätze. Damit war gewährleistet, dass jederzeit der Rechtsanspruch auf einen Kita-Platz erfüllt werden konnte.

Die normierten Kinder sanken im Vergleich zum Vorjahr um 10, gegenüber dem Plan beträgt die Abweichung jedoch -23 Kinder. Einerseits wurden insgesamt weniger Kinder betreut. Andererseits liegt die Kinderzahl bezogen auf 9 Stunden durch kürzere Betreuungsvereinbarungen leicht unter Plan. Der Landeszuschuss beträgt pro Normkind und Monat 256,15 EUR. Er liegt damit über dem Vorjahreswert (+19,08 EUR) und auch über dem Plan (+6,51 EUR). Das Land hatte in 2023 nach zähen Verhandlungen zum SächsKitaG eine Anpassung des Landeszuschusses vorgenommen, welche im Plan 2024 noch nicht berücksichtigt war. Gleichzeitig wurden (wiederholt) Standards angepasst, die in den kommenden Jahren wieder zu steigenden Aufwendungen, insbesondere im Personalbereich, führen werden. Die Kosten pro Platz und auch der Kommunalzuschuss pro Platz stiegen daher gegenüber dem Vorjahr (+57,55 EUR bzw. +29,30 EUR) und damit stärker als der Landeszuschuss. Im Jahr 2024 betrug der Kommunalanteil 35,3 % (2023: 33,9 %). Diese Zahlen machen deutlich, dass die Stadt Coswig – trotz steigender Elternbeiträge – einen wesentlichen Anteil der Kinderbetreuungskosten trägt und damit eine qualitativ hochwertige Betreuung gewährleistet. Wünschenswert wäre eine stärkere Mitverantwortung der Träger für eine Dämpfung der Kostenentwicklung. Im Interesse der Eltern müssen auch die Träger hier ihren Beitrag leisten und Kosten bzw. Kostensteigerungen reduzieren und nicht ungekürzt durchreichen.

Die Betreuungsquote bleibt mit 81,1 % nur knapp unter der Zielgröße von 82,7 %, liegt aber über dem Vorjahreswert. Nicht alle Coswiger Kinder wurden in 2024 in einer Coswiger Einrichtung aufgenommen. Unter Berücksichtigung der notwendigen Auslastung muss eine Abwanderung von Kindern in Einrichtungen in anderen Kommunen möglichst vermieden bzw. Plätze auch für Nichtcoswiger geöffnet werden. Darüber finden regelmäßig Gespräche mit den Trägern der Einrichtungen statt. Nur so können die Platzkosten in den Coswiger Einrichtungen stabilisiert werden. Die aktuellen Geburtenzahlen lassen befürchten, dass die Auslastungsquote kurz- bis mittelfristig deutlich sinkt und damit der Kostendruck nochmals steigen wird.

Der Zuschussbedarf für die Kindertagesbetreuung ist in 2024 insgesamt um 777,6 TEUR gegenüber dem Vorjahr (absolut 3.832,9 TEUR) gestiegen – siehe nachfolgende Übersicht.

Zusammengefasste Finanzdaten Schlüsselprodukt „Kita in freier Trägerschaft“:

Position	Betrag in EUR
Zuwendungen	5.251.744,73 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	309.064,63 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	574.929,48 €
sonstige ordentliche Erträge	- €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- €
Summe ordentliche Erträge	6.135.738,84 €
Personalaufwendungen	95.668,70 €
Sach- und Dienstleistungen	111.717,61 €
Transferaufwendungen	10.201.864,25 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	11.403,50 €
Abschreibungen	325.562,12 €
Summe ordentliche Aufwendungen	10.746.216,18 €
Saldo (Zuschussbedarf)	- 4.610.477,34 €
Investitionen	96.321,78 €

Beim Schlüsselprodukt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“ konnte der Planansatz in den Einzelpositionen erreicht und in nahezu allen Positionen sogar übertroffen werden. Das Steueraufkommen pro Einwohner ist dennoch um 31,52 EUR bzw. 4,2 % gegenüber dem Vorjahr gesunken.³ Der Rückgang ergibt sich insbesondere aus den geringeren Gewerbesteuererträgen (Erträge aus Realsteuern -44,90 EUR/Einwohner gegenüber dem Vorjahr). Dies ist dennoch ein positives Ergebnis. Mit Blick auf die weltwirtschaftlichen Entwicklungen am Energiemarkt und die Wirtschaftslage mussten andere Kommunen z. T. bereits deutlichere Einschnitte hinnehmen. Die Entwicklung in Coswig erreicht zwar nicht mehr das Vorjahresniveau, bleibt aber hoch. Das anteilige Steueraufkommen aus der Einkommensteuer weist ein leichtes Plus gegenüber dem Vorjahr aus (14,65 EUR/Einwohner). Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist bereits zum wiederholten Male gegenüber dem Planwert gesunken (-1,11 EUR). Die Schlüsselzuweisungen je Einwohner waren in 2024 gegenüber dem Vorjahr ebenfalls rückläufig (-43,86 EUR), liegen aber marginal über Plan (+1,27 EUR). Korrespondierend ist die Belastung aus der Kreisumlage geringfügig um 2,84 EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Aus dem pro Kopf zur Verfügung stehenden Steueraufkommen und Aufkommen aus allgemeinen Schlüsselzuweisungen i. H. v. 1.469,94 EUR (Vorjahr: 1.533,49 EUR) fließen 486,20 EUR (Vorjahr: 510,11 EUR) bzw. 31,9 % an den Landkreis. Die gesteckten Finanzziele konnten in allen Bereichen erreicht werden.

Zusammengefasste Finanzdaten Schlüsselprodukt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“:

Position	Betrag in EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	17.530.725,04 €
Zuwendungen	14.054.282,98 €
sonstige ordentliche Erträge	118.403,66 €
Finanzerträge	116.424,12 €
Summe ordentliche Erträge	31.819.835,80 €
Transferaufwendungen	10.466.839,61 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	18.424,48 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.732,52 €
Bilanzielle Abschreibungen	26.535,42 €
Summe ordentliche Aufwendungen	10.531.532,03 €
Saldo	21.288.303,77 €

Dem Rechenschaftsbericht ist eine Übersicht mit den Daten zur Entwicklung der Grunddaten und Kennzahlen der gebildeten Schlüsselprodukte im Jahr 2024 beigefügt (Anlage 1).

3.2 Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zum 31.12.2024

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt lässt sich durch Kennziffern interpretieren. Für die Doppik fehlten lange Zeit im Freistaat Sachsen Erkenntnisse über erprobte und zuverlässige Kennziffern, mit denen die gewünschten Informationen aus der Eröffnungsbilanz und später aus dem Jahresabschluss abgeleitet werden können. Eine Empfehlung hatte die Fachhochschule der Sächsischen Verwaltung (jetzt Hochschule Meißen und Fortbildungszentrum [HSF]) erarbeitet. Im Jahr 2016 erfolgte eine Revision des Kennzahlensets durch die HSF unter Mitwirkung der kommunalen Spitzenverbände, des Innenministeriums, des Sächsischen Rechnungshofes sowie kommunaler Praktiker. Im Ergebnis wurden Änderungen an der Definition einzelner Kennzahlen

³ Die Vorjahreszahlen in Anlage 1 (vgl. 3.3 Übersicht Kennzahlen 2024) wurden geringfügig korrigiert. Die Berechnungen wurden vollständig auf die Einwohnerzahlen nach Zensus umgestellt, so dass aus Gründen der Vergleichbarkeit auch Änderungen für 2023 erforderlich waren. Bei Erstellung des Jahresabschlusses 2023 lagen die Ergebnisse nach Zensus noch nicht vor.

sowie Änderungen am Umfang des Kennzahlensets vorgenommen. Bereits die Vorjahreswerte ab dem Abschlussjahr 2014 basieren auf dieser geänderten Berechnungsmethodik. Damit liegt eine Vergleichbarkeit vor.

Dem Jahresabschluss ist eine Gesamtübersicht zur Entwicklung der doppelischen Kennzahlen seit 2009 beigefügt (Anlage 2). Die einzelnen Kennzahlen für das Haushaltsjahr 2024 werden nachfolgend erläutert.

Zusammengefasst stellt sich die Bilanz zum 31.12.2024 wie folgt dar:

Aktiva	Betrag in EUR	%	Passiva	Betrag in EUR	%
Anlagevermögen	164.430.768,42 €	82,3%	Kapitalposition	124.491.659,62 €	62,3%
Umlaufvermögen	35.249.188,74 €	17,6%	Sonderposten	62.950.500,24 €	31,5%
Aktive					
Rechnungsabgrenzungsposten	94.552,69 €	0,0%	Rückstellungen	2.475.145,05 €	1,2%
			Verbindlichkeiten	9.853.195,59 €	4,9%
			Passive		
			Rechnungsabgrenzungsposten	4.009,35 €	0,0%
Bilanzsumme	199.774.509,85 €	100,0%	Bilanzsumme	199.774.509,85 €	100,0%

3.2.1 Vermögenslage

Bilanzsumme je Einwohner

Die Bilanzsumme selbst hat nur eine geringe Aussagekraft; sie ist aber eine wichtige Bezugsgröße für die Berechnung verschiedener Kennzahlen und die Volumina, die im Haushaltsjahr bewegt wurden.⁴

	2020	2021	2022	2023	2024
Bilanzsumme absolut (in TEUR)	172.053,5	174.139,5	179.436,1	194.110,8	199.774,5
Einwohner	20.694	20.462	20.355	20.406	20.479
Bilanzsumme/ Einwohner in EUR	8.314,10	8.510,39	8.815,33	9.512,44	9.755,09

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Es wird untersucht, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist. Dieser Anteil ist in Kommunen besonders hoch. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

	2020	2021	2022	2023	2024
Anlagenintensität	94,40 %	93,11 %	89,06 %	84,42 %	82,31 %

⁴ Die Vorjahreszahlen in Anlage 1 (vgl. 3.3 Übersicht Kennzahlen 2024) wurden geringfügig korrigiert. Die Berechnungen wurden vollständig auf die Einwohnerzahlen nach Zensus umgestellt, so dass aus Gründen der Vergleichbarkeit auch Änderungen für 2023 erforderlich waren. Bei Erstellung des Jahresabschlusses 2023 lagen die Ergebnisse nach Zensus noch nicht vor.

Diese Quote ist im Vergleich zu den Vorjahren weiter gesunken, liegt aber weiterhin auf einem noch guten Niveau. Es ist der niedrigste Wert seit 2009. Die Quote wird stark beeinflusst durch die Entwicklung der Bilanzsumme und des Umlaufvermögens. Die Bilanzsumme ist durch einen Aufwuchs des Umlaufvermögens stärker gestiegen als das Anlagevermögen.

Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Dazu wird das Infrastrukturvermögen ins Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

	2020	2021	2022	2023	2024
Infrastrukturquote	22,89 %	22,57 %	21,47 %	19,22 %	18,60 %

Die Quote ist gegenüber den Vorjahren weiter sinkend. Hintergrund sind die aufgelaufenen Abschreibungen, denen keine adäquaten Abschreibungen gegenüberstehen, damit wird das Infrastrukturvermögen aufgezehrt. Im Ergebnis ist das Infrastrukturvermögen gegenüber dem Vorjahr – trotz erheblicher Investitionen – um 158,1 TEUR gesunken. Die Quote zeigt seit Jahren eine rückläufige Tendenz. Mit dem Abschluss der geplanten umfassenden Maßnahmen im Straßenbereich (u. a. Johannesstraße, Grüner Westring) und im Gewerbegebiet Grenzstraße wird die Quote wieder spürbar steigen.

Anlagenabnutzungsgrad

Der Anlagenabnutzungsgrad verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen bereits abgenutzt ist. Dazu werden die kumulierten Abschreibungen zu den historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten ins Verhältnis gesetzt. Je älter die Anlagegüter, desto größer der Anlagenabnutzungsgrad. Mit dem Alter steigen Reparaturaufwendungen und der Bedarf an Sanierungs- oder Ersatzinvestitionen.

	2020	2021	2022	2023	2024
Anlagenabnutzungsgrad	42,42 %	43,10 %	44,68 %	44,60 %	45,46 %

In 2024 ist der Anlagenabnutzungsgrad wieder gestiegen. Das Vermögen konnte sich trotz der getätigten Investitionen noch nicht „verjüngen“. Die Abschreibungen ohne entsprechenden Investitionsausgleich führen zu einer Überalterung des Vermögens (vgl. auch Aussagen zur Infrastrukturquote).

Investitionsquote

Die Investitionsquote zeigt, ob es durch Neuinvestitionen zu einem Vermögenszuwachs kommt. Dazu werden die Bruttoinvestitionen des Sachanlagevermögens ins Verhältnis zu den Abschreibungen und Abgängen des Sachanlagevermögens gesetzt. Eine Investitionsquote von mehr als 100 % zeigt, dass ein Wachstum des Anlagevermögens vorliegt. Langfristig sollten die Investitionen die Abschreibungen kompensieren oder überkompensieren. Schwankungen zwischen einzelnen Haushaltsjahren sind normal. Gerade bei mehrjährigen Investitionen spiegeln die investiven Auszahlungen die Veränderungen im Sachanlagevermögen nicht zeitgleich wider.

	2020	2021	2022	2023	2024
Investitionsquote	106,72 %	77,46 %	62,52 %	96,43 %	117,32 %

Im Jahr 2024 wurden gegenüber den Vorjahren deutlich höhere Investitionen getätigt. Eine Vielzahl der Maßnahmen ist aber nicht abgeschlossen, weshalb der Aufwuchs sich überwiegend in

den geleisteten Anzahlungen/Anlagen im Bau widerspiegelt (+3.522,0 TEUR). Erst mit Abschluss der Maßnahmen erfolgt die Aktivierung in der zugehörigen Anlageposition (z. B. Infrastrukturvermögen). Das begründet auch die – trotz Investitionen – gesunkene Infrastrukturquote. Insgesamt verzeichnet das Anlagevermögen einen leichten Aufwuchs (saldiert 560,7 TEUR, davon +1.730,7 TEUR Sachanlagen).

Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch die Kapitalposition finanziert ist. Dazu wird die Kapitalposition ins Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Eine hohe Eigenkapitalquote I weist auf eine hohe Eigenfinanzierungskraft und damit eine hohe Kreditwürdigkeit hin.

	2020	2021	2022	2023	2024
Eigenkapitalquote I	59,59 %	62,76 %	62,55 %	61,83 %	62,32 %

Die Eigenkapitalquote I bleibt weiterhin auf einem stabil hohen Niveau. Gegenüber dem Vorjahr steigt die Quote durch das positive Jahresergebnis leicht. Das verrechenbare Basiskapital ist leicht gesunken (-647,3 TEUR) während die Rücklagen, auch durch die Verrechnung von Altfehlbeträgen mit dem Basiskapital, einen Aufwuchs zeigen (4.875,6 TEUR).

Eigenkapitalquote II

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen der Kapitalposition dem Eigenkapital zugeordnet, da es sich hierbei um Kapital handelt, welches in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen ist.

	2020	2021	2022	2023	2024
Eigenkapitalquote II	94,97 %	96,59 %	95,39 %	94,55 %	93,83 %

Die Eigenkapitalquote spiegelt die gute Eigenkapitalausstattung der Stadt ebenfalls wider. Aus ihr wird deutlich, dass zum 31.12.2024 rund 6 % des Gesamtkapitals dem Fremdkapital zuzuordnen sind. Damit ist die Stadt weitgehend unabhängig von Gläubigern. Der geringe Rückgang gegenüber dem Vorjahr hängt auch mit den laufenden, noch nicht abgeschlossenen Investitionen zusammen. Bis zur Aktivierung der Maßnahme werden die zugehörigen Fördermittel in den Verbindlichkeiten ausgewiesen. Damit erfolgt die Zuordnung zu den Sonderposten erst mit Abschluss der Maßnahmen.

Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote lässt sich bezogen auf kurz-, mittel- und langfristiges Fremdkapital berechnen. Je höher der Anteil des langfristigen Fremdkapitals ist, desto höher ist die Planungssicherheit der Stadt. Bei der Berechnung werden die Verbindlichkeiten, Rückstellungen sowie die passiven Rechnungsabgrenzungsposten ins Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Sie drückt aus, in welchem Umfang das Vermögen (Aktivseite der Bilanz) durch Fremdkapital finanziert ist. Die Quote ist damit auch das Gegenstück zur Eigenkapitalquote II.

	2020	2021	2022	2023	2024
Fremdkapitalquote	5,03 %	3,41 %	4,61 %	5,45 %	6,17 %

Der Grad der Fremdfinanzierung des Vermögens der Stadt ist im Jahr 2024 (wieder) leicht gestiegen. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus vorliegenden, aber noch nicht umgesetzten Zuwendungsbescheiden, die als sonstige Verbindlichkeit auszuweisen sind (siehe Anmerkungen zur Eigenkapitalquote II). Insgesamt stagniert die Quote auf sehr geringem Niveau.

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Fremdkapital zur Kapitalposition an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Mit der Erhöhung des Verschuldungsgrades steigen das Risiko und damit die Schwierigkeit, neue Kredite zu bedienen. Grundsätzlich gilt, je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Kommune von externen Gläubigern.

	2020	2021	2022	2023	2024
Verschuldungsgrad	3,18 %	3,39 %	4,37 %	6,33 %	7,91 %

Der Verschuldungsgrad ist in 2024 wiederholt leicht gestiegen, liegt jedoch weiterhin auf einem sehr niedrigen Niveau. Zur Begründung wird auf die Eigenkapitalquote II verwiesen.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken.

	2020	2021	2022	2023	2024
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	1,86 %	2,53 %	2,71 %	3,90 %	4,91 %

Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten (z. B. aus offenen Rechnungen) ist erfahrungsgemäß eher gering, kann aber im Jahresvergleich deutlichen Schwankungen unterliegen. Korrespondierend dazu ist die Kapitalbindung zur Bedienung der Verbindlichkeiten gering. Die Stadt war bisher stets in der Lage, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten – ohne Kassenkredite – zu bedienen. Schwankungen können sich u. a. aus bewilligten, aber noch nicht umgesetzten Fördermaßnahmen, die zu einem Aufwuchs in den sonstigen Verbindlichkeiten führen, aber auch durch den Umfang der zum Jahresende noch nicht erstellten Rechnungen ergeben.

3.2.2 Finanzlage

Die Finanzkennzahlen sollen darstellen, in welchem Umfang kurzfristige Zahlungsverpflichtungen aus verfügbarer Liquidität bedient werden können. Sie sind ein wichtiger Indikator für die Bonität bzw. Zahlungsfähigkeit der Stadt. Sie stellen dabei lediglich eine Momentaufnahme (bezogen auf den Bilanzstichtag) dar, weshalb zur Auswertung auf Zeitreihenvergleiche zurückgegriffen werden sollte.

Liquidität 1. Grades

Die Kennzahl trifft eine Aussage zur Zahlungsfähigkeit der Stadt am Bilanzstichtag. Sie hat als Wertgröße vor drohenden Finanzlücken nur geringe Aussagekraft, da Kommunen immer kreditwürdig sind. Zur Berechnung werden die liquiden Mittel ins Verhältnis zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten gesetzt.

	2020	2021	2022	2023	2024
Liquidität 1. Grades	230,89 %	204,01 %	290,72 %	294,64 %	250,30 %

Die Liquidität 1. Grades per 31.12.2024 ist im Vergleich zum Vorjahr wieder gesunken, aber immer noch überdurchschnittlich. Die liquiden Mittel sind in 2024 zwar gestiegen, gleichzeitig sind jedoch die kurzfristigen Verbindlichkeiten, insbesondere aus Lieferungen und Leistungen sowie offenen Zuwendungsverfahren, deutlicher gestiegen.

Liquidität 2. Grades

Bei der Liquidität 2. Grades werden die flüssigen Mittel um die kurzfristigen Forderungen ergänzt und mit den kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis gesetzt. Die Liquidität 2. Grades gibt an, inwieweit die Forderungen und flüssigen Mittel die kurzfristigen Verbindlichkeiten decken.

	2020	2021	2022	2023	2024
Liquidität 2. Grades	296,48 %	319,63 %	400,25 %	397,51 %	357,95 %

Die Liquidität 2. Grades per 31.12.2024 weist trotz eines Rückganges immer noch einen überdurchschnittlichen Wert aus. Die Aussagen zur Liquidität 1. Grades sind auch hier zu berücksichtigen. Darüber hinaus gleicht der Aufwuchs der Forderungen den Aufwuchs der kurzfristigen Verbindlichkeiten aus.

Liquiditätsdeckungsgrad

Der Liquiditätsdeckungsgrad bildet das Verhältnis der Summe der Einzahlungen zur Summe der Auszahlungen ab. Ein Liquiditätsdeckungsgrad größer als 100 % zeigt, dass die Kommune im Haushaltsjahr in der Lage ist, die Auszahlungen durch die Einzahlungen zu decken. Weist diese Kennzahl einen Wert kleiner 100 % auf, dann vermindert sich das Geldvermögen oder es steigen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen. Ist der Wert dauerhaft kleiner als 100 %, wird das Geldvermögen aufgezehrt und der Haushalt müsste mit Kassenkrediten gestützt werden.

	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditätsdeckungsgrad	108,06 %	110,08 %	117,29 %	122,29 %	100,75 %

Der Liquiditätsdeckungsgrad bleibt im Jahr 2024 nur knapp über 100 %. Dies ist auch insofern positiv zu beurteilen, als im Haushaltsjahr 2024 die investiven Auszahlungen deutlich gestiegen sind. Die Kennzahl zeigt, dass alle Auszahlungen durch periodengleiche Einzahlungen gedeckt werden konnten und nicht auf die Liquiditätsreserve zurückgegriffen werden musste.

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad stellt dar, welcher Anteil der Bruttoinvestitionen in das Sachanlagevermögen durch die eigene Liquidität der Stadt finanziert werden kann. Dazu werden vom Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die Kredittilgungen (ohne Umschuldungen) und die Auszahlungen für kreditähnliche Rechtsgeschäfte abgezogen sowie die Einzahlungen der Investitionstätigkeit hinzugerechnet und der verbleibende Betrag zu den Bruttoinvestitionen ins Verhältnis gesetzt. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % oder mehr bedeutet, dass die Kommune ihre Nettoinvestitionen vollständig aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

	2020	2021	2022	2023	2024
Selbstfinanzierungsgrad	63,60 %	160,91 %	209,48 %	130,10 %	59,98 %

Ein Selbstfinanzierungsgrad von rd. 59,98 % ist deutlich geringer als in den Vorjahren. Das Ergebnis ergibt aus einem – gegenüber den Vorjahren – geringeren Zahlungsmittelsaldo laufende Verwaltungstätigkeit bei gleichzeitig gestiegenen Investitionen. Auch die geringeren Einzahlungen aus Vermögensveräußerungen (insbesondere Grundstücke) spielen bei der Berechnung der Kennzahl eine Rolle. Der Wert kann in Abhängigkeit von sonstigen Einzahlungen im investiven Bereich (z. B. Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen) stärkeren Schwankungen bzw. Sondereffekten unterliegen. Der Wert sollte langfristig deutlich über 50 % liegen. Im Verhältnis zum Liquiditätsdeckungsgrad wird deutlich, dass die vollständige Finanzierung der Investitionen nur durch Zuwendungen möglich war.

Deckungsgrad I

Der Deckungsgrad I gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen durch das Eigenkapital (Kapitalposition) finanziert ist. Dazu wird die Kapitalposition ins Verhältnis zum Anlagevermögen gesetzt. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein (goldene Bilanzregel)!

	2020	2021	2022	2023	2024
Deckungsgrad I	63,12 %	67,4 %	70,23 %	73,24 %	75,71 %

Der Deckungsgrad I bewegt sich weiter auf hohem Niveau; es ist der höchste Wert seit 2009, er ist damit gegenüber dem Vorjahr nochmals gestiegen.

Deckungsgrad II

Der Deckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen durch langfristiges Kapital finanziert ist. Dazu wird die Summe aus Kapitalposition, Sonderposten sowie dem langfristigen Fremdkapital ins Verhältnis zum Anlagevermögen gesetzt. Der Anlagendeckungsgrad II sollte mindestens 100 % betragen.

	2020	2021	2022	2023	2024
Deckungsgrad II	100,61 %	103,74 %	107,11 %	112,00 %	113,99 %

Bei einem Deckungsgrad II von rd. 114 % ist das langfristige Vermögen vollständig langfristig finanziert. Zu beachten ist dabei, dass das gebundene Kapital ausschließlich aus Eigenmitteln stammt, da keine langfristigen Verbindlichkeiten bestehen.

3.2.3 Ertragslage*Aufwandsdeckungsgrad*

Der Aufwandsdeckungsgrad setzt die ordentlichen Erträge ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Ein Wert größer/gleich 100 % zeigt, dass die Stadt in der Lage ist, die laufenden (ordentlichen) Aufwendungen aus laufenden (ordentlichen) Erträgen zu decken.

	2020	2021	2022	2023	2024
Aufwandsdeckungsgrad	103,66 %	118,56 %	107,27 %	116,84 %	110,09 %

Der Aufwandsdeckungsgrad ist gegenüber dem Vorjahr spürbar gesunken, liegt aber weiterhin im positiven Bereich. Die Kennzahl wird stark von nichtzahlungswirksamen Effekten beeinflusst und kann daher gewissen Schwankungen unterliegen. Darüber hinaus spielen Verschiebungen bei Instandhaltungsmaßnahmen im laufenden Haushaltsjahr eine nicht unwesentliche Rolle. Für geplante Maßnahmen wurden mit dem Jahresabschluss Ermächtigungen nach 2025 übertragen. Diese belasten dann das Ergebnis 2025 und fließen in 2025 in die Berechnung der Quote ein.

Steuerquote

Die Steuerquote zeigt das Verhältnis aus Steuererträgen zu den ordentlichen Erträgen. Sie bildet damit die „Gegenkennziffer“ zur Zuwendungsquote. Je höher die Steuerquote, desto niedriger ist die Abhängigkeit der Stadt von Zuwendungsgebern.

	2020	2021	2022	2023	2024
Steuerquote	37,30 %	37,89 %	40,49 %	38,80 %	38,04 %

Die Steuerquote ist im Jahr 2024 wiederholt leicht gesunken. Die Quote war seit 2011 viele Jahre über 39 %, dieser Wert wurde in 2024 wiederholt unterschritten. Darin spiegeln sich die anteiligen nichtzahlungswirksamen Erträge aber auch das gute Ergebnis in der Gewerbesteuer wider. Die Quote steigt – mit Ausnahme von 2022 – nun aber bereits seit 2020 nicht mehr stärker an. Damit wird es auch zunehmend schwerer, die steigenden Aufwendungen aus eigener Kraft zu finanzieren.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt das Verhältnis aus Zuwendungserträgen zu den ordentlichen Erträgen. Je höher die Zuwendungsquote, desto geringer ist in der Regel die Steuerquote und desto größer ist die Abhängigkeit der Stadt von Zuwendungen.

	2020	2021	2022	2023	2024
Zuwendungsquote	49,29 %	47,56 %	48,84 %	49,64 %	49,63 %

Die Zuwendungsquote von 49,63 % bildet den nahezu betragsgleichen Wert des Vorjahres ab. Sie übertrifft damit sogar das Jahr 2020, welches durch die Schutzschirmzahlungen in Folge der Coronapandemie eher überzeichnet war. Vergleichbare Sondereffekte hat es in 2024 nicht gegeben. Die Kennzahl drückt die Abhängigkeit der Stadt von Zuwendungen und Zuschüssen aus. Sie korrespondiert mit der (geringeren) Steuerquote und zeigt die Abhängigkeit, insbesondere vor dem Hintergrund der sinkenden Zuwendungen in kommenden Jahren.

Personalaufwandsquote

Bei der Personalaufwandsquote wird das Verhältnis aus Personalaufwendungen und ordentlichen Aufwendungen gebildet. Sie kennzeichnet den Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen. Diese Quote wird stark von der Auslagerung von Aufgaben an wirtschaftliche Unternehmen oder Dritte beeinflusst.

	2020	2021	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	13,51 %	15,17 %	12,97 %	14,20 %	14,63 %

Die Personalaufwandsquote ist weiterhin als sehr niedrig einzuschätzen. In 2022 war die Quote durch viele krankheitsbedingte Ausfälle und nicht besetzte Stellen unterdurchschnittlich. Das Jahr 2024 bewegt sich eher auf einem normalen Niveau und zeigt den Aufwuchs durch die Tarifentwicklung.

Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote

Die Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote bildet das Verhältnis aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und ordentlichen Aufwendungen ab. Die Quote lässt erkennen, in welchem Ausmaß Leistungen Dritter für die Aufgabenerfüllung in Anspruch genommen werden. Ein hoher Anteil ist ein Indiz für eine geringe Beeinflussbarkeit der Aufwandsstruktur sowie einen hohen externen Organisationsgrad.

	2020	2021	2022	2023	2024
Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote	14,15 %	15,56 %	15,17 %	14,92 %	15,71 %

Die Sach- und Dienstleistungsquote ist gegenüber dem Vorjahr wieder leicht gestiegen. Ursächlich sind die deutlich gestiegenen Kosten in verschiedensten Sach- und Dienstleistungsbereichen. Gleichzeitig sind andere Aufwandspositionen (noch) stärker gestiegen, weshalb die Sachaufwandsquote nur leicht gestiegen ist.

Transferaufwandsquote

Bei der Transferaufwandsquote wird das Verhältnis aus Transferaufwendungen (ohne Umlagen) und ordentlichen Aufwendungen gebildet. Sie zeigt den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen. Ein hoher Anteil ist ein Indiz für eine geringe Beeinflussbarkeit der Aufwandsstruktur sowie einen hohen externen Organisationsgrad.

	2020	2021	2022	2023	2024
Transferaufwandsquote	28,42 %	31,51 %	29,52 %	29,76 %	30,44 %

Die Transferaufwandsquote ist unter Berücksichtigung des Ausgliederungsgrades von Aufgaben als Ergänzung zu den beiden vorstehenden Kennzahlen zu sehen. Damit begründet sich der relativ hohe Wert von rd. 30,44 %. Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote wieder gestiegen, was durch gestiegene Aufwendungen, insbesondere durch Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen begründet ist. Die Quote erreicht den zweithöchsten Wert nach 2021 (seit 2009).

Umlagenquote

Bei der Umlagenquote wird das Verhältnis aus Umlageaufwendungen (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage) zu den ordentlichen Aufwendungen gebildet. Ein hoher Anteil ist ein Indiz für eine geringe Beeinflussbarkeit der Aufwandsstruktur sowie eine hohe Belastung aus diesen Umlagen.

	2020	2021	2022	2023	2024
Umlagenquote	22,62 %	23,30 %	25,45 %	26,02 %	25,00 %

Die Umlagenbelastung ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken, aber immer noch auf hohem Niveau. Einflussmöglichkeiten hierauf bestehen kaum, da sich hier im Wesentlichen die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreisumlage niederschlagen, die mit steigenden Berechnungsgrundlagen (z. B. Erträgen aus der Gewerbesteuer) ebenfalls ansteigen.

Abschreibungsquote

Bei dieser Quote wird das Verhältnis aus Aufwendungen für ordentliche Abschreibungen und ordentlichen Aufwendungen gebildet. Sie kennzeichnet den Anteil der Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen. Ein hoher Anteil ist ein Indiz für eine geringe Beeinflussbarkeit der Aufwandsstruktur.

	2020	2021	2022	2023	2024
Abschreibungsquote	11,76 %	11,17 %	13,54 %	10,29 %	10,44 %

Die Abschreibungsquote stagniert in den letzten beiden Jahren auf niedrigem Niveau. Dies ist der zweithöchste Wert seit 2009 (neben 2023). Die geringere Ergebnisbelastung hat allerdings auch eine Schattenseite. Darin kommt das immer älter werdende Anlagevermögen zum Ausdruck. Zunehmend sind Vermögensgegenstände bereits vollständig abgeschrieben. Notwendige Ersatzinvestitionen stehen noch aus.

3.3 Gesamteinschätzung zur Erreichung der wesentlichen Ziele

Das Ziel der Stadt Coswig für die Haushaltsbewirtschaftung war es, ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu erwirtschaften und dabei den bilanziellen Ressourcenverbrauch vollständig auszugleichen. Generationengerechtigkeit sollte damit wie in den Jahren 2009 bis 2023 ein wesentlicher Eckpunkt des Verwaltungshandelns werden. Dieses avisierte Ziel konnte trotz der z. T. ungünstigen Rahmenbedingungen und gesamtwirtschaftlichen Entwicklungen vollumfänglich erfüllt werden. Wie in den Vorjahren konnte durch das zwar geringere aber immer noch positive

Ergebnis 2024 eine gute Basis für den Haushaltsausgleich der nächsten Jahre geschaffen werden. Dies ist ein wichtiger Ausgangspunkt für die zu erwartenden schwierigen Jahre. Die Haushaltsplanung 2024/2025 hat die Probleme der künftigen Jahre bereits aufgezeigt. Diese bestätigen sich zwar noch nicht vollumfassend im Vollzug, jedoch lassen auch die aktuellen Änderungen gesetzlicher Rahmenbedingungen (insbesondere avisierte Steuerkürzungen) einen schlechteren Verlauf erwarten. Gleichzeitig benötigt die Stadt Eigenmittel, um die sich aus dem Sondervermögen des Bundes ergebenden Chancen für eine Sanierung der örtlichen Infrastruktur zu nutzen. Hier sind in den zurückliegenden Jahren deutliche Rückstände aufgetreten. So betrugen die durchschnittlichen Abschreibungen im Straßeninfrastrukturvermögen in den letzten drei Jahren rd. 1,6 Mio. EUR pro Jahr, die Investitionen betrugen im gleichen Zeitraum in Summe lediglich 3,2 Mio. EUR. Ein Werteverzehr wird hier deutlich. Noch deutlicher wird das Missverhältnis bei den Gebäuden, so den Schulen (Abschreibungen im Durchschnitt der letzten drei Jahre 1,1 Mio. EUR, Investitionen in Summe 1,8 Mio. EUR).

Die mit der Stadtentwicklungskonzeption von 2021 erarbeiteten Zielstellungen konnten 2024 in Einzelprojekten weiterverfolgt werden. So war die Bewilligung des Fördermittelbescheides für das WEP im Spitzgrund ein wesentlicher Erfolg des Jahres 2023, für dessen Umsetzung in 2024 der Grundstein gelegt wurde. Für die Stadt bietet das WEP eine einmalige Chance, die Attraktivität des Wohnstandortes im Spitzgrund deutlich zu verbessern und im Ringen um Einwohner von Dritten noch positiver wahrgenommen zu werden. Viele Initiativen, so z. B. das Projekt CoActive, flankieren und unterstützen diesen Anspruch.

4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Der Beginn des Ukraine-Krieges war in 2022 ein Wendepunkt für die gesamtwirtschaftliche, globale Entwicklung. Daraus resultierten erhebliche Unsicherheiten und Kostenanstiege am Energiemarkt, aber auch eine insgesamt dramatische Inflation. Insgesamt ist die Inflation in 2024 wieder zurückgegangen, gleichzeitig belasten aber Lieferengpässe, das Fehlen von Fachkräften und steigende (Mindest-)Löhne weiterhin die Aufgabenerfüllung der Stadt.

Die Haushaltsplanung 2024/2025 stellte die Stadt vor eine große Herausforderung. Erstmals seit vielen Jahren konnte der Ausgleich im Ergebnishaushalt der Planjahre nicht mehr erreicht werden. Aktuell wird der Haushaltsplan für die Jahre 2026/2027 vorbereitet. Dabei muss von sinkenden Steuereinnahmen durch die avisierten Steuersenkungen und die Rezession der Wirtschaft ebenso wie von sinkenden Zuweisungen des Landes ausgegangen werden. Bereits im Jahr 2025 konnte das Niveau der allgemeinen Deckungsmittel im SächsFAG nur durch ein vollständiges Streichen der investiven Schlüsselzuweisungen gewährleistet werden. Dies macht den Handlungsdruck deutlich. Die Aufgabe für den nächsten Haushaltsplan wird es sein, die konsumtiven Aufwendungen auf einen Mindestbetrag zu senken, um dringend notwendige Investitionen durchführen zu können, für welche sonst die Eigenmittel fehlen. Aktuell ist auch noch nicht klar, wie die Mittel des Sondervermögens an die Kommunen weitergereicht werden. Mit einem nicht unerheblichen kommunalen Eigenanteil ist daher zu rechnen. Um diesen gewährleisten zu können, bedarf es in den nächsten Jahren einer sicheren Nettoinvestitionsrate. Dies wird nur gelingen, wenn Coswig beispielsweise durch Gebietsentwicklungen neue Einwohner gewinnt oder Grundstücke veräußern kann. Diese Projekte voranzubringen ist eine vordringliche Aufgabe des Stadtrates.

Die im Haushaltsplan bisher veranschlagten Kostenpositionen müssen im Rahmen der Bewirtschaftung weiter einer kritischen Prüfung unterzogen werden. Neue Verpflichtungen, insbesondere aus freiwilligen Aufgaben, dürfen nur bei nachgewiesener Finanzierung eingegangen werden. Vorrang muss stets die Umsetzung der geplanten und begonnenen Maßnahmen im pflichtigen Bereich haben. Dabei muss der Entwicklung der Baukosten besondere Beachtung geschenkt werden.

Die Ansiedlung von TSMC im Dresdner Norden bietet eine enorme Entwicklungschance für die Stadt. Zwischenzeitlich sind hier die Entwicklungen weiter vorangeschritten. Coswig hat dabei jede Möglichkeit genutzt, sich positiv zu präsentieren. Auch darüber könnten neue Einwohner für die Stadt gewonnen werden; möglicherweise sogar Familien. Damit würden auch unsere Kitas und Schulen langfristig stabil ausgelastet und die derzeitig zurückgehenden Auslastungen würden abgedeckt. Anderenfalls muss sich der Stadtrat mittelfristig mit der tragfähigen Ausgestaltung insbesondere der Kita-Landschaft befassen.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres sind nicht eingetreten.

5 Risiken und Vorausschau auf künftige Jahre

Einen wesentlichen Einfluss auf die Entwicklung in den künftigen Jahren werden die Lösungen globaler Fragen, seien es kriegsrische Auseinandersetzungen, Klimaschutz oder Migrationsbewegungen und die Entwicklung der Weltwirtschaft, nehmen. Diese globalen Themen schlagen sich unmittelbar auf die wirtschaftliche Lage in Deutschland, Sachsen und damit auch Coswig durch (siehe auch Aussagen zu Abschnitt 4). Die Stadt sieht darin Risiken, einerseits im Anstieg ihrer Aufwendungen für Personal und Sachleistungen. Gleichzeitig ist mit einem weiteren Anstieg der Transferaufwendungen zu rechnen, da der Preisanstieg auch höhere Kostenübernahmen gegenüber dritten Leistungsempfängern begründet und diese vehement eingefordert werden. Andererseits können die Auswirkungen aktueller Bundespolitik auf die Steuerentwicklung nicht verlässlich prognostiziert werden. Zumindest kurzfristig sind durch Gewinneinbrüche, wegbrechende Absatzmärkte, Steuersenkungen und den anhaltenden Fachkräftemangel im produzierenden Bereich Rückgänge bei den Steuereinnahmen eher wahrscheinlich. Dies zeigt auch die aktuelle Entwicklung. Trotz des positiven Ergebnisses erreichen die Steuereinnahmen lange nicht mehr die Spitzenwerte der Vorjahre. Diese stellen daher keine verlässliche Planungsgrundlage dar. Bundespolitische Maßnahmen zur Entlastung der Bürger und der Wirtschaft bei Steuern werden zu Mindererträgen bei der Stadt führen. Ob es dafür Ausgleichs gibt, wird aktuell noch verhandelt. Zusätzliche Aufgaben, aber auch Entgeltminderungen zu Gunsten unserer Einwohner und Bürger können deshalb nur umgesetzt werden, wenn deren Finanzierung auch langfristig und dauerhaft gewährleistet ist.

Erhebliche Kostensteigerungen sind auch bei der Kreisumlage in Folge der weiter steigenden Kosten für soziale Pflichtleistungen sowie den öffentlichen Personennahverkehr zu erwarten. Auch hier ist bislang kein verlässlicher Ausgleichsmechanismus in Sicht. Eine nachhaltige Lösung auf Ebene des SächsFAG oder durch gezielte Kostenübernahmen zeichnet sich weiterhin nicht ab. Im Jahr 2025 hat der Landkreis im Einvernehmen mit den kreisangehörigen Gemeinden den Kreisumlagesatz beibehalten, trotz dramatischer Fehlbeträge. Davon ist in den nächsten Jahren – ohne adäquaten Ausgleich – nicht mehr auszugehen. Der Haushalt des Landkreises ist damit planerisch in den Jahren ab 2025 nicht mehr ausgeglichen, weshalb Auflagen der Landesdirektion zur Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches in den nächsten Jahren bereits angekündigt, diese aktuell nur ausgesetzt sind. Ohne drastische Einsparungen auf der Ausgaben-seite kann dem Landkreis dies nur durch eine weitere Anhebung der Kreisumlage gelingen.

Die geplanten Investitionsmaßnahmen, insbesondere die Erschließung von geeigneten Gewerbeflächen und Wohnungsbaustandorten, müssen zügig umgesetzt werden, um langfristig stabile, tendenziell höhere Steuererträge zu generieren. Die Einwohnerentwicklung zeigt, dass Angebote sehr wohl zu Zuzug führen (z. B. Kötzter Stadtgärten). Mit der Entwicklung der Geburten können die Sterbefälle nicht mehr ausgeglichen werden, weshalb ein Zuzug auch zur Aufrechterhaltung des Angebotes in unseren Schulen, Kindertages- und Jugendeinrichtungen unbedingt not-

wendig ist. Die Folgekosten der neuen Investitionen müssen dabei aber beachtet werden, insbesondere die Abschreibungen, denn diese schränken den Handlungsspielraum im Ergebnishaushalt ein. Bei allen Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen sind auch die Aspekte des Klimaschutzes zu beachten. Das Klimaschutzkonzept der Stadt vom 29.06.2022 bildet dabei den Handlungsrahmen für die Verwaltung. In einem ersten Schritt hat der Stadtrat bereits für die Jahre 2022 bis 2024 Beschlüsse mit einem Investitionsvolumen von insgesamt 1,3 Mio. EUR gefasst (vgl. Vorlagen VO/0354/23/SR, VO/0450/24/SR, VO/0122/25/SR) mit denen zusätzliche Maßnahmen an kommunalen Liegenschaften durchgeführt werden können. Auch diese Option sollte die Stadt weiter nutzen, um neben einem Beitrag zum Klimaschutz auch Betriebskosten zu optimieren.

Die Investitionstätigkeit sollte sich auch in den kommenden Jahren im Durchschnitt an den planmäßigen Abschreibungen orientieren. Wird in dieser Größenordnung investiert, so wird das Vermögen der Stadt gemäß § 89 Abs. 1 SächsGemO erhalten.

6 Zusammenfassung

Der Jahresabschluss 2024 der Großen Kreisstadt Coswig weist einen Jahresüberschuss (Gesamtergebnis vor Verrechnung) von 4.461.639,17 EUR aus. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.906.850,67 EUR stand in voller Höhe als Eigenmittel für Investitionen zur Verfügung (sog. Nettoinvestitionsrate). Der Bestand an liquiden Mitteln stieg auf 24.544.148,52 EUR, die Gründe wurden im Rechenschaftsbericht umfassend dargestellt. Es ist gesichert, dass die liquiden Mittel zusammen mit den kurzfristigen Forderungen die kurzfristigen Verbindlichkeiten vollständig abdecken. Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Coswig kann somit weiter als gut bezeichnet werden.

Trotz der guten Liquiditätsausstattung und der anhaltenden Konsolidierungsbemühungen der letzten Jahre müssen der Erhalt der Steuerkraft und eine zügige und effektive Abwicklung von geplanten Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen Schwerpunkte des künftigen Handelns sein. Damit kann einerseits das Vermögen langfristig erhalten bleiben und andererseits ausreichend Liquidität vorgehalten werden, um auch unterjährig auf neue Entwicklungen reagieren zu können. Dazu sind eine sorgfältige Planung, insbesondere der Investitionsmaßnahmen, kurze Verfahrensabläufe und eine flexible Mittelbewirtschaftung erforderlich.

7 Organe und Mitgliedschaften

In den Anlagen 3.4.1 sowie 3.4.2 zum Rechenschaftsbericht sind für die nachfolgenden Personen die Mitgliedschaften in den Gremien gemäß SächsGemO aufgeführt. Diese betreffen sowohl den Personenkreis bis zur Neuwahl als auch danach. Stichtag für die Abgrenzung ist der Tag der konstituierenden Sitzung. Soweit keine Angaben gemacht wurden, ist dies vermerkt.

Auf nachfolgender Seite werden die Organe und Mitglieder namentlich benannt:

Oberbürgermeister Thomas Schubert

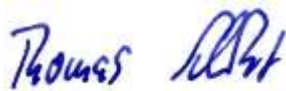
Bürgermeisterin^{*1)} Friederike Trommer

Stadträte

Thomas Andrich (ab 28.08.2025)	Matthias Arnold (ab 28.08.2025)	Falk Aurich	Andreas Ball
Harald Borrmann (bis 27.08.2025)	Dr. Eberhard Bröhl (ab 28.08.2025)	Christian Buk (bis 27.08.2025)	Thomas Damme
Joachim Eichler	Volkmar Franke	Gerd Grahl (ab 28.08.2025)	Monika Haase
Lothar Haase	Winfried Hamann (bis 27.08.2025)	Silke Herzog (ab 28.08.2025)	Daniel Horack
Thomas Kneusel (bis 27.08.2025)	Kay Ködel (ab 28.08.2025)	Brigitte Köhler (bis 27.08.2025)	Cathleen Lehmann (bis 27.08.2025)
Florian Linaschke (ab 28.08.2025)	Prof. Dr. Uwe Marschner	Dr. Bernhard Mossner	Cornelia Obst
Torsten Pawlik (ab 28.08.2025)	Evelin Pörnyesi (bis 27.08.2025)	Claus Preußel	Sandy Prüger (ab 28.08.2025)
Jochen Quaas	Dr. Annekatrin Schob-Adam (bis 27.08.2025)	Jürgen Splettstößer	David Steinmann (bis 27.08.2025)
Alexander Stolle (bis 27.08.2025)	Dr. Jürgen Straube (bis 27.08.2025)	Frank Voigt (ab 28.08.2025)	Thomas Walther (ab 28.08.2025)
Thomas Werner-Neubauer			

*1) Die Bürgermeisterin war im Jahr 2024 zugleich Fachbedienstete für das Finanzwesen.

Coswig, den 30.07.2025



Thomas Schubert
Oberbürgermeister

Große Kreisstadt Coswig



**Darstellung der Entwicklung der
Grunddaten und Kennzahlen der gebildeten
Schlüsselprodukte
im Jahr 2024**

211110 GS Mitte		Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Grunddaten:	ME					
Nutzungsfläche ohne Turnhalle	m²	3.832	3.832	3.832	0	0
Nutzungsfläche	m²	4.588	4.588	4.588	0	0
Mitarbeiter Schulverwaltung	VzÄ	0,769	0,769	0,769	0,000	0,000
Anzahl der Schüler	Anzahl	277	262	271	-6	9
Unterrichtsräume	Anzahl	20	20	20	0	0
gebildete Klassen	Anzahl	13	12	12,0	-1	0
Gesamterträge der Schule	EUR	160.649	284.939	295.219	134.570	10.280
Gesamtaufwendungen der Schule (ohne Turnhalle)	EUR	526.452	739.400	591.207	64.755	-148.193

Kennzahlen:	ME	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Aufwendungen je Schüler	EUR	2.140,77	2.822	2.181,58	40,81	-640,56
Zuschuss je Schüler	EUR	1.412,00	1.735	1.092,21	-319,80	-642,38
Aufwendungen je m²-Nutzungsfläche	EUR	127,4	161,2	128,86	1,48	-32,30
Nutzungsfläche je Schüler	m²	16,8	17,5	16,93	0,12	-0,58
Nutzungsfläche (ohne Turnhalle) je Schüler	m²	14,0	14,6	14,14	0,10	-0,49
Durchschnittl. Klassengröße (Schüler/Klasse)	Anzahl	21	22	23	1,58	0,75
Schüleraufkommen je Unterrichtsraum	Anzahl	14	13	14	-0,10	0,45

211130 GS Brockwitz		Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Grunddaten:	ME					
Nutzungsfläche ohne Turnhalle	m²	2.078	2.078	2.078	0	0
Nutzungsfläche	m²	2.777	2.777	2.777	0	0
Mitarbeiter Schulverwaltung	VzÄ	0,641	0,641	0,641	0,000	0,000
Anzahl der Schüler	Anzahl	198	197	198	0	1
Unterrichtsräume	Anzahl	10	10	10	0	0
gebildete Klassen	Anzahl	8	8	8	0	0
Gesamterträge der Schule	EUR	54.357	95.189	78.588	24.231	-16.601
Gesamtaufwendungen der Schule (ohne Turnhalle)	EUR	314.514	361.625	284.428	-30.086	-77.196

Kennzahlen:	ME	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Aufwendungen je Schüler	EUR	1.588,45	1.836	1.436,51	-151,95	-399,15
Zuschuss je Schüler	EUR	1.313,92	1.352,46	1.039,59	-274,33	-312,87
Aufwendungen je m²-Nutzungsfläche	EUR	113,26	130,2	102,42	-10,83	-27,80
Nutzungsfläche je Schüler	m²	14,03	14,1	14,03	0,00	-0,07
Nutzungsfläche (ohne Turnhalle) je Schüler	m²	10,49	10,5	10,49	0,00	-0,05
Durchschnittl. Klassengröße (Schüler/Klasse)	Anzahl	25	25	25	0,00	0,13
Schüleraufkommen je Unterrichtsraum	Anzahl	20	20	20	0,00	0,10

211150 GS West		Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Grunddaten:	ME					
Nutzungsfläche ohne Turnhalle	m²	1.443	1.443	1.443	0	0
Nutzungsfläche	m²	1.858	1.858	1.858	0	0
Mitarbeiter Schulverwaltung	VzÄ	0,500	0,500	0,500	0,000	0,000
Anzahl der Schüler	Anzahl	106	112	107	1	-5
Unterrichtsräume	Anzahl	9	9	9	0	0
gebildete Klassen	Anzahl	4	4	4	0	0
Gesamterträge der Schule	EUR	260.859	238.186	242.134	-18.724	3.948
Gesamtaufwendungen der Schule (ohne Turnhalle)	EUR	483.364	500.648	434.284	-49.079	-66.364

Kennzahlen:	ME	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Aufwendungen je Schüler	EUR	4.560,03	4.470	4.058,73	-501,30	-411,34
Zuschuss je Schüler	EUR	2.099,10	2.343	1.795,80	-303,31	-547,61
Aufwendungen je m²-Nutzungsfläche	EUR	260,2	269,5	233,74	-26,42	-35,72
Nutzungsfläche je Schüler	m²	17,5	16,6	17,36	-0,16	0,78
Nutzungsfläche (ohne Turnhalle) je Schüler	m²	13,6	12,9	13,49	-0,13	0,60
Durchschnittl. Klassengröße (Schüler/Klasse)	Anzahl	27	28	27	0,25	-1,25
Schüleraufkommen je Unterrichtsraum	Anzahl	12	12	12	0,11	-0,56

215110 OS Leonhard Frank		Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Grunddaten:	ME					
Nutzungsfläche ohne Turnhalle	m²	4.854	4.854	4.854	0	0
Nutzungsfläche	m²	5.479	5.479	5.479	0	0
Mitarbeiter Schulverwaltung	VzÄ	0,769	0,769	0,769	0,000	0,000
Anzahl der Schüler	Anzahl	333	291	332	-1	41
Unterrichtsräume	Anzahl	27	27	27	0	0
gebildete Klassen	Anzahl	14	14	14	0	0
Gesamterträge der Schule	EUR	230.685	146.459	131.966	-98.720	-14.494
Gesamtaufwendungen der Schule (ohne Turnhalle)	EUR	619.860	1.065.142	767.835	147.974	-297.308

Kennzahlen:	ME	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Aufwendungen je Schüler	EUR	1.861,44	3.660	2.312,76	451,31	-1.347,53
Zuschuss je Schüler	EUR	1.168,69	3.157	1.915,27	746,57	-1.241,72
Aufwendungen je m²-Nutzungsfläche	EUR	113,1	194,4	140,14	27,01	-54,26
Nutzungsfläche je Schüler	m²	16,5	18,8	16,50	0,05	-2,33
Nutzungsfläche (ohne Turnhalle) je Schüler	m²	14,6	16,7	14,62	0,04	-2,06
Durchschnittl. Klassengröße (Schüler/Klasse)	Anzahl	24	21	24	-0,07	2,93
Schüleraufkommen je Unterrichtsraum	Anzahl	12	11	12	-0,04	1,52

215120 OS Kötitz		Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Grunddaten:	ME					
Nutzungsfläche ohne Turnhalle	m²	3.289	3.192	3.289	0	97
Nutzungsfläche	m²	3.677	3.580	3.677	0	97
Mitarbeiter Schulverwaltung	VzÄ	0,769	0,769	0,769	0,000	0,000
Anzahl der Schüler	Anzahl	298	298	305	7	7
Unterrichtsräume	Anzahl	17	17	17	0	0
gebildete Klassen	Anzahl	12	12	12	0	0
Gesamterträge der Schule	EUR	204.760	262.513	266.551	61.791	4.038
Gesamtaufwendungen der Schule (ohne Turnhalle)	EUR	628.094	716.218	645.433	17.338	-70.785

Kennzahlen:	ME	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Aufwendungen je Schüler	EUR	2.107,70	2.403	2.116,17	8,47	-287,24
Zuschuss je Schüler	EUR	1.420,58	1.522	1.242,23	-178,35	-280,26
Aufwendungen je m²-Nutzungsfläche	EUR	170,8	200,1	175,53	4,72	-24,53
Nutzungsfläche je Schüler	m²	12,3	12,0	12,06	-0,28	0,04
Nutzungsfläche (ohne Turnhalle) je Schüler	m²	11,0	10,7	10,78	-0,25	0,07
Durchschnittl. Klassengröße (Schüler/Klasse)	Anzahl	25	25	25	0,58	0,58
Schüleraufkommen je Unterrichtsraum	Anzahl	18	18	18	0,41	0,41

217100 Gymnasium		Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Grunddaten:	ME					
Nutzungsfläche ohne Turnhalle	m²	7.900	7.900	7.900	0	0
Nutzungsfläche	m²	10.334	10.334	10.334	0	0
Mitarbeiter Schulverwaltung	VzÄ	1,50	1,50	1,50	0,000	0,000
Anzahl der Schüler	Anzahl	906	948	890	-16	-58
Unterrichtsräume	Anzahl	51	51	51	0	0
gebildete Klassen	Anzahl	27	36	35	8	-1
Gesamterträge der Schule	EUR	240.680	273.217	304.251	63.571	31.035
Gesamtaufwendungen der Schule (ohne Turnhalle)	EUR	1.064.018	1.387.133	1.042.350	-21.668	-344.783

Kennzahlen:	ME	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Aufwendungen je Schüler	EUR	1.174,41	1.463	1.171,18	-3,23	-292,04
Zuschuss je Schüler	EUR	908,76	1.175	829,32	-79,44	-345,69
Aufwendungen je m²-Nutzungsfläche	EUR	103,0	134,2	100,87	-2,10	-33,36
Nutzungsfläche je Schüler	m²	11,4	10,9	11,61	0,21	0,71
Nutzungsfläche (ohne Turnhalle) je Schüler	m²	8,7	8,3	8,88	0,16	0,54
Durchschnittl. Klassengröße (Schüler/Klasse)	Anzahl	34	26	25	-8,13	-0,90
Schüleraufkommen je Unterrichtsraum	Anzahl	18	19	17	-0,31	-1,14

365200 Kita in freier Trägerschaft		Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Grunddaten:	ME					
Kinder gesamt (0 - 10 Jahre)	Anzahl	1.783	1.709	1.764	-19	55
vorhandene Kita-Plätze	Anzahl	1.627	1.627	1.627	0	0
belegte Plätze	Anzahl	1.406	1.414	1.430	24	16
normierte Kinder (9 Stunden)	Anzahl	1.355	1.367	1.344	-10	-23
Integrationskinder (normiert)	Anzahl	22,11	23	27	5	4
Gesamtsumme normierte Kinder	Anzahl	1.377	1.390	1.371	-5	-19
Landeszuschuss (314100 abzgl. 431292)	EUR	3.916.608	4.164.000	4.215.360	298.752	51.360
Kommunalzuschuss (431291, 431591, 431891 abzgl. 314200, 348500, 348800)	EUR	7.327.176	8.771.636	8.094.906	767.730	-676.730
mtl. Elternbeitrag 9 Stunden Kiga	EUR	166,30	168,30	175,47	9,17	7,17
Einrichtungen der Freien Träger	Anzahl	17	17	17	0	0

Kennzahlen:	ME	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
monatl. Landeszuschuss pro Normkind	EUR	237,08	249,64	256,15	19,08	6,51
monatl. Kommunalzuschuss pro Normkind	EUR	206,44	276,24	235,75	29,30	-40,49
monatl. Kosten pro Platz	EUR	609,82	694,18	667,37	57,55	-26,80
Kommunalanteil an Platzkosten	%	33,9	39,8	35,3	1,5	-4,5
Betreuungsquote	%	78,9	82,7	81,1	2,2	-1,6
Versorgungsquote	%	91,3	95,2	92,2	1,0	-3,0
Auslastungsquote	%	86,4	86,9	87,9	1,5	1,0

611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Grunddaten:	ME					
Steuerkraftmesszahl (lt. SächsFAG)	EUR	16.053.029	15.847.800	15.847.822	-205.208	21,50
Kreisumlage	EUR	10.463.344	10.369.211	9.921.461	-541.883	-447.750,40
Kreisumlagesatz	%	33,88	35,88	35,88	2,00	0,00
Hebesatz Grundsteuer A	%	310,00	310,00	310,00	0,00	0,00
Hebesatz Grundsteuer B	%	415,00	415,00	415,00	0,00	0,00
Hebesatz Gewerbesteuer	%	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
Hebesatz Grundsteuer A Landesdurchschnitt	%	315,00	315,00	315,00	0,00	0,00
Hebesatz Grundsteuer B Landesdurchschnitt	%	427,50	435,00	435,00	7,50	0,00
Hebesatz Gewerbesteuer Landesdurchschnitt	%	390,00	390,00	390,00	0,00	0,00
Schuldenstand (31.12.)	EUR	0	0	0	0	0,00
Einwohner 31.12. (Vorjahr; nach Zensus)	Anzahl	20.355	20.512	20.406	51	-106

Kennzahlen: *Abweichung zu 2023 wegen EWZ nach Zensus	ME	Ist 2023*	Plan 2024	Ist 2024	Differenz zum Vorjahr	Differenz zum Plan
Steuereinnahmekraft je Einwohner	EUR	788,65	772,61	776,63	-12,03	4,01
Steueraufkommen je Einwohner	EUR	863,89	718,06	832,37	-31,52	114,31
Realsteueraufkommen je Einwohner	EUR	435,30	277,28	390,40	-44,90	113,12
Steueraufkommen ESt je Einwohner		361,32	373,80	375,97	14,65	2,17
Steueraufkommen USt je Einwohner	EUR	62,91	62,66	61,55	-1,35	-1,11
Schlüsselzuweisung je Einwohner	EUR	681,43	636,30	637,57	-43,86	1,27
Kreisumlage je Einwohner	EUR	514,04	505,52	486,20	-27,84	-19,32

Entwicklung der doppischen Kennzahlen im Zeitverlauf

Kennzahl	Erläuterung	JA 2009	JA 2010	JA 2011	JA 2012	JA 2013	JA 2014	JA 2015	JA 2016	JA 2017	JA 2018	JA 2019	JA 2020	JA 2021	JA 2022	JA 2023	JA 2024
Kennzahlen der Ergebnisrechnung																	
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge / Ordentliche Aufwendungen	102,21%	120,47%	106,38%	104,53%	111,39%	106,79%	107,05%	112,11%	111,85%	110,05%	109,84%	103,66%	118,56%	107,27%	116,84%	110,09%
Steuerquote	Steuererträge / Ordentliche Erträge	37,02%	33,65%	39,24%	39,36%	41,44%	42,55%	41,00%	39,60%	39,93%	41,96%	39,64%	37,30%	37,89%	40,49%	38,80%	38,04%
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen / Ordentliche Erträge	50,17%	42,57%	46,46%	42,78%	43,11%	42,54%	44,96%	43,85%	45,94%	44,17%	47,48%	49,29%	47,56%	48,84%	49,64%	49,63%
Personalaufwandsquote	Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen	17,38%	15,99%	15,84%	15,71%	15,36%	15,25%	15,23%	15,35%	15,23%	15,30%	15,21%	13,51%	15,17%	12,97%	14,20%	14,63%
Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / Ordentliche Aufwendungen	14,55%	13,61%	14,07%	13,86%	14,90%	15,11%	14,97%	15,45%	15,46%	14,35%	14,84%	14,15%	15,56%	15,17%	14,92%	15,71%
Abschreibungsaufwandsquote	Planmäßige Abschreibungen / Ordentliche Aufwendungen	15,61%	15,01%	14,21%	20,22%	14,02%	14,36%	14,56%	14,35%	14,23%	13,58%	13,88%	11,76%	11,17%	13,54%	10,29%	10,44%
Zinsaufwandsquote	Zinsaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen	2,97%	2,41%	2,71%	2,04%	1,68%	1,62%	0,89%	0,68%	0,51%	0,37%	0,21%	0,08%	0,06%	0,01%	0,01%	0,05%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen - Umlagen) / Ordentliche Aufwendungen	27,14%	29,31%	30,39%	25,95%	28,26%	28,50%	27,78%	27,74%	28,36%	29,32%	29,37%	28,42%	31,51%	29,52%	29,76%	30,44%
Umlagenquote	Umlagen / Ordentliche Aufwendungen	19,09%	20,77%	19,21%	18,46%	22,35%	21,42%	21,99%	23,19%	23,20%	24,17%	23,38%	22,62%	23,30%	25,45%	26,02%	25,00%
Sonstiger Aufwand	Sonstige ordentliche Aufwendungen / Ordentliche Aufwendungen	3,26%	2,90%	3,56%	3,76%	3,43%	3,73%	4,59%	3,25%	2,99%	2,91%	3,12%	9,46%	3,23%	3,33%	3,19%	3,72%
Kennzahlen der Vermögensrechnung																	
Liquiditätsdeckungsgrad	Summe der Einzahlungen / Summe der Auszahlungen	102,36%	120,67%	94,11%	101,21%	110,28%	84,16%	117,25%	90,03%	104,75%	99,07%	93,99%	108,06%	110,08%	117,29%	122,29%	100,75%
Verschuldungsgrad	Verbindlichkeiten/ Kapitalposition	53,55%	42,63%	30,58%	18,62%	19,30%	15,98%	13,66%	11,10%	7,84%	5,44%	4,12%	3,18%	3,39%	4,37%	6,33%	7,91%
kurzfristige Verbindlichkeitsquote	kurzfristige Verbindlichkeiten/ Bilanzsumme	3,64%	1,56%	3,51%	2,28%	4,49%	2,84%	2,33%	3,00%	2,82%	3,21%	2,44%	1,86%	2,53%	2,71%	3,90%	4,91%
Deckungsgrad I	Kapitalposition / Anlagevermögen	45,80%	48,53%	54,21%	53,48%	53,06%	51,28%	54,70%	55,93%	60,51%	63,88%	63,17%	63,12%	67,40%	70,23%	73,24%	75,71%
Deckungsgrad II	(Kapitalposition + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	88,78%	94,15%	93,54%	95,70%	97,14%	91,38%	96,43%	96,30%	99,67%	101,55%	100,73%	100,61%	103,74%	107,11%	112,00%	113,99%
Liquidität ersten Grades	Liquide Mittel / kurzfristige Verbindlichkeiten	21,37%	346,78%	116,72%	194,81%	146,29%	69,00%	234,60%	99,12%	154,08%	123,13%	84,20%	230,89%	204,01%	290,72%	294,64%	250,30%
Liquidität zweiten Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) / Kurzfristige Verbindlichkeiten	122,13%	441,71%	216,64%	277,75%	191,32%	110,56%	285,38%	158,02%	201,83%	197,66%	193,63%	295,93%	324,95%	400,25%	397,51%	357,95%
Selbstfinanzierungsgrad	(ZMS iHd. Verwaltungstätigkeit + Tilgungsauszahlungen + Auszahlungen für Umschuldung + Einzahlungen aus Investitionstätigkeit) / Bruttoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo)	27,46%	90,97%	30,84%	18,89%	89,27%	41,13%	120,60%	65,07%	359,37%	51,81%	48,18%	63,60%	160,91%	209,48%	130,10%	59,98%
Kennzahlen der Vermögensrechnung																	
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Gesamtvermögen	94,36%	92,13%	91,52%	93,56%	91,39%	96,83%	93,33%	95,24%	94,28%	93,64%	95,26%	94,40%	93,11%	89,06%	84,42%	82,31%
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme	29,35%	27,31%	26,60%	25,31%	24,22%	24,35%	24,46%	23,75%	22,58%	22,98%	22,41%	22,89%	22,57%	21,47%	19,22%	18,60%
Anlagenabnutzungsgrad	Kumulierte Abschreibungen / Historische AHK	29,94%	31,55%	33,34%	34,01%	35,66%	35,94%	37,57%	38,91%	40,15%	42,02%	41,65%	42,42%	43,10%	44,68%	44,80%	45,46%
Eigenkapitalquote I	Kapitalposition / Bilanzsumme	43,21%	44,71%	49,61%	50,04%	48,49%	49,65%	51,05%	53,27%	57,05%	59,82%	60,17%	59,59%	62,76%	62,55%	61,83%	62,32%
Eigenkapitalquote II	(Kapitalposition + Sonderposten) / Bilanzsumme	76,86%	80,94%	84,82%	87,86%	85,65%	88,36%	89,91%	91,66%	93,97%	95,09%	95,95%	94,97%	96,59%	95,39%	94,55%	93,83%
Fremdkapitalquote	(Verbindlichkeiten + Rückstellungen + PRAP) / Bilanzsumme	23,14%	19,06%	15,18%	12,14%	14,35%	11,64%	10,09%	8,34%	6,03%	4,91%	4,04%	5,03%	3,41%	4,61%	5,45%	6,17%
Fördermittelquote	Sonderposten / Sachanlagevermögen	49,82%	56,92%	56,03%	58,61%	59,37%	59,57%	60,37%	61,50%	61,31%	60,45%	59,55%	60,05%	57,84%	58,67%	61,73%	60,24%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo) / (Abgänge + Abschreibungen auf Sachanlagen)	56,27%	85,13%	90,17%	140,52%	80,16%	177,10%	87,76%	50,51%	93,89%	52,33%	180,05%	106,72%	77,46%	62,52%	96,43%	117,32%
Bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung	(Verbindlichkeiten + Rückstellungen) / EWZ 30.06.	1.396,08 EUR	1.227,11 EUR	1.074,85 EUR	864,94 EUR	1.053,36 EUR	861,46 EUR	748,15 EUR	620,23 EUR	464,85 EUR	377,13 EUR	323,00 EUR	414,09 EUR	288,81 EUR	403,36 EUR	518,44 EUR	603,12 EUR
Bilanzsumme je Einwohner	Bilanzsumme / EWZ 31.12.	6.329,08 EUR	6.805,66 EUR	7.096,22 EUR	7.163,47 EUR	7.345,37 EUR	7.397,57 EUR	7.358,09 EUR	7.433,60 EUR	7.708,78 EUR	7.692,76 EUR	8.001,59 EUR	8.314,15 EUR	8.510,39 EUR	8.815,33 EUR	9.512,44 EUR	9.755,09 EUR
Rechnerische Entschuldungsdauer	(Verbindlichkeiten + Rückstellungen) / ZMS aus iHd. Verwaltungstätigkeit	17,92 Jahre	6,78 Jahre	12,19 Jahre	6,76 Jahre	6,56 Jahre	6,92 Jahre	6,17 Jahre	4,32 Jahre	2,01 Jahre	2,12 Jahre	1,41 Jahre	1,85 Jahre	1,35 Jahre	1,28 Jahre	1,33 Jahre	3,16 Jahre

**Mitgliedschaft von Ratsmitgliedern in Aufsichtsräten und
anderen Kontrollgremien für das Jahr 2024
(01.01.2024 – 27.08.2024)**

Name	Vorname	Funktion	Mitgliedschaften
Aurich	Falk	SR	AR der WAB Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH AR der Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Radebeul+Coswig mbH
Ball	Andreas	SR	keine
Borrmann	Harald	SR	keine
Buck	Christian	SR	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH AR der WBV Wohnbau- und Verwaltungs-GmbH Coswig AR der WVS Wohnverwaltung und Service GmbH Coswig
Damme	Thomas	SR	keine
Eichler	Joachim	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH AR der ELG des Bau- und Baunebenhandwerks e. G.
Franke	Volkmar	SR	keine
Haase	Monika	SR	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH AR der JuCo Soziale Arbeit gGmbH
Haase	Lothar	SR	keine
Hamann	Winfried	SR	AR der WAB Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH AR der Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Radebeul+Coswig mbH VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen
Horack	Daniel	SR	AR der JuCo Soziale Arbeit gGmbH AR der WAB Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH AR der TWC Technische Werke Coswig GmbH VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen GF Abstrakt DH GmbH
Kneusel	Thomas	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH GF bei K&G media Handel und Service GmbH

Köhler	Brigitte	SR	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH
Lehmann	Cathleen	SR	keine
Marschner (Prof. Dr.)	Uwe	SR	VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern
Mossner (Dr.)	Bernhard	SR	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern
Obst	Cornelia	SR	AR der JuCo Soziale Arbeit gGmbH VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen
Pörnyeszi	Evelin	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH AR der WBV Wohnbau- und Verwaltungs-GmbH Coswig AR der WVS Wohnverwaltung und Service GmbH Coswig
Preußel	Claus	SR	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH AR der WBV Wohnbau- und Verwaltungs-GmbH Coswig AR der WVS Wohnverwaltung und Service GmbH Coswig
Quaas	Jochen	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH
Schob-Adam (Dr.)	Annekatriin	SR	geschäftsführende Gesellschafterin iKD Ingenieur-Consult GmbH
Splettstößer	Jürgen	SR	keine
Steinmann	David	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH
Stolle	Alexander	SR	AR der WAB Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH AR der Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Radebeul+Coswig mbH VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen
Straube (Dr.)	Jürgen	SR	keine
Werner-Neubauer	Thomas	SR	keine

Schubert	Thomas	OBM	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH AR der JuCo Soziale Arbeit gGmbH AR der WBV Wohnbau- und Verwaltungs-GmbH Coswig AR der WVS Wohnverwaltung und Service GmbH Coswig AR der TWC Technische Werke Coswig GmbH AR der WAB Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH AR der Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Radebeul+Coswig mbH AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH AR der Stadtwerke Elbtal GmbH AR der Wasserversorgung Brockwitz-Rödern GmbH VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern AR der Abwasserentsorgungsgesellschaft „Meißner Land“ mbH VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen VV des ZAOE Zweckverbandes Abfallwirtschaft Oberes Elbtal AR der Flughafen Dresden GmbH GV der Flughafen Dresden GmbH Mitglied im Kuratorium der "Stiftung zur Förderung von Kinder- und Jugendhilfe, Soziales, Sport und Kultur der Sparkasse Meißen" Mitglied des Finanz- und Organisationsausschusses des SSG Mitglied im FAG-Beirat Mitglied im Finanzausschuss des DStGb
Trommer	Friederike	BM	AR Stadtwerke Elbtal GmbH GF BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH

**Mitgliedschaft von Ratsmitgliedern in Aufsichtsräten und
anderen Kontrollgremien für das Jahr 2024
(28.08.2024 – 31.12.2024)**

Name	Vorname	Funktion	Mitgliedschaften
Andrich	Thomas	SR	AR der TWC Technische Werke Coswig GmbH
Arnold	Matthias	SR	keine
Aurich	Falk	SR	AR der WAB Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH AR der Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Radebeul+Coswig mbH
Ball	Andreas	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen
Bröhl (Dr.)	Eberhard	SR	keine
Damme	Thomas	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH
Eichler	Joachim	SR	VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen AR der ELG des Bau- und Baunebenhandwerks e. G.
Franke	Volkmar	SR	keine
Grahl	Gerd	SR	keine
Haase	Monika	SR	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH AR der JuCo Soziale Arbeit gGmbH
Haase	Lothar	SR	keine
Herzog	Silke	SR	AR der WBV Wohnbau- und Verwaltungs-GmbH Coswig AR der WVS Wohnverwaltung und Service GmbH Coswig
Horack	Daniel	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH AR der JuCo Soziale Arbeit gGmbH AR der WAB Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH AR der TWC Technische Werke Coswig GmbH GF Abstrakt DH GmbH
Ködel	Kay	SR	AR der TWC Technische Werke Coswig GmbH VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen

Linaschke	Florian	SR	keine
Marschner (Prof. Dr.)	Uwe	SR	keine
Mossner (Dr.)	Bernhard	SR	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern
Obst	Cornelia	SR	keine
Pawlik	Torsten	SR	AR der WAB Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH AR der Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Rade- beul+Coswig mbH
Preußel	Claus	SR	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH AR der WBV Wohnbau- und Verwaltungs-GmbH Coswig AR der WVS Wohnverwaltung und Service GmbH Coswig
Prüger	Sandy	SR	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH
Quaas	Jochen	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesell- schaft Coswig mbH VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen
Splettstößer	Jürgen	SR	keine
Voigt	Frank	SR	VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern
Walther	Thomas	SR	AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesell- schaft Coswig mbH AR der WBV Wohnbau- und Verwaltungs-GmbH Coswig AR der WVS Wohnverwaltung und Service GmbH Coswig AR MEISOP Meißner Sozialprojekt gGmbH AR MEISOP Service gGmbH AR WRM Wirtschaftsförderung Region Meißen GmbH Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Meißen
Werner- Neubauer	Thomas	SR	keine

Schubert	Thomas	OBM	AR der Kulturbetriebsgesellschaft „Meißner Land“ mbH AR der JuCo Soziale Arbeit gGmbH AR der WBV Wohnbau- und Verwaltungs-GmbH Coswig AR der WVS Wohnverwaltung und Service GmbH Coswig AR der TWC Technische Werke Coswig GmbH AR der WAB Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH AR der Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Radebeul+Coswig mbH AR der BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH AR der Stadtwerke Elbtal GmbH AR der Wasserversorgung Brockwitz-Rödern GmbH VV des Wasserverbandes Brockwitz-Rödern AR der Abwasserentsorgungsgesellschaft „Meißner Land“ mbH VV des AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen VV des ZAOE Zweckverbandes Abfallwirtschaft Oberes Elbtal AR der Flughafen Dresden GmbH GV der Flughafen Dresden GmbH Mitglied im Kuratorium der "Stiftung zur Förderung von Kinder- und Jugendhilfe, Soziales, Sport und Kultur der Sparkasse Meißen" Mitglied des Finanz- und Organisationsausschusses des SSG Mitglied im FAG-Beirat Mitglied im Finanzausschuss des DStGb
Trommer	Friederike	BM	AR Stadtwerke Elbtal GmbH AR MEISOP Meißner Sozialprojekt gGmbH AR MEISOP Service gGmbH GF BVG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Coswig mbH

Produktplan	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	94.190,10	53.110	53.110,00	86.895,76	33.785,76
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	4.672,73	4.672	4.672,00	5.054,85	382,85
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.353,60	11.700	11.700,00	11.225,97	-474,03
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	517.149,61	525.388	527.349,80	546.408,76	19.058,96
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155.217,37	83.928	89.013,35	165.996,87	76.983,52
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	869,00	869	869,00	869,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	345.399,81	23.350	23.670,00	1.069.803,24	1.046.133,24
2 =	anteilige ordentliche Erträge	1.123.179,49	698.345	705.712,15	1.881.199,60	1.175.487,45
3	anteilige Personalaufwendungen	2.840.312,51	3.134.134	3.005.770,55	3.068.327,16	62.556,61
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	956.413,46	1.160.179	1.158.983,02	972.036,74	-187.068,58
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	372.045,01	112.956	112.956,00	619.835,69	506.879,69
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	23.486,13	23.215	23.215,00	24.514,82	1.299,82
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	666.168,57	743.593	763.040,03	765.984,03	-47.056,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	4.858.425,68	5.174.077	5.063.964,60	5.450.698,44	336.611,54
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-3.735.246,19	-4.475.732	-4.358.252,45	-3.569.498,84	838.875,91
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-3.735.246,19	-4.475.732	-4.358.252,45	-3.569.498,84	838.875,91

Produktplan	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	87.598,59	48.438	48.438,00	70.906,63	22.468,63
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	10.231,50	11.700	11.700,00	11.376,07	-323,93
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	514.909,76	525.388	527.349,80	550.547,47	23.197,67
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.473,38	83.928	89.013,35	161.481,30	72.467,95
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	869,00	869	869,00	869,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.651,79	23.350	23.670,00	22.010,24	-1.659,76
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	766.734,02	693.673	701.040,15	817.190,71	116.150,56
3	anteilige Personalauszahlungen	2.856.614,15	3.134.134	3.005.770,55	3.013.397,22	7.626,67
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	987.262,91	1.164.179	1.162.983,02	926.501,32	-236.604,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.700,00	17.529	17.529,00	17.760,00	231,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	682.123,29	743.593	763.040,03	730.944,36	-82.095,67
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.543.700,35	5.059.435	4.949.322,60	4.688.602,90	-310.842,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-3.776.966,33	-4.365.762	-4.248.282,45	-3.871.412,19	426.992,56
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.854,31	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	55,00	0	0,00	65,00	65,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	656.384,00	758.875	758.875,00	22.840,50	-736.034,50
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	972,50	0	0,00	20,00	20,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	703.265,81	758.875	758.875,00	22.925,50	-735.949,50

Stadtverwaltung Coswig
2024

Produktplan	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	29.032,64	59.492	142.188,02	61.283,12	-80.911,90
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	9.717,82	799.460	892.412,01	448.833,48	-451.408,70
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.489,33	0	94.822,97	69.445,45	-69.919,53
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	85.995,36	84.000	88.343,39	36.302,92	-92.793,32
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	96.807,00	376.707	872.997,00	473.407,00	-399.590,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	19.700,00	485.994	586.520,00	100.700,00	-485.820,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	270.742,15	1.805.653	2.677.283,39	1.189.971,97	-1.580.443,45
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	432.523,66	-1.046.778	-1.918.408,39	-1.167.046,47	844.493,95
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-3.344.442,67	-5.412.540	-6.166.690,84	-5.038.458,66	1.271.486,51
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	85.660,12	104.417	106.173,67	117.050,47	10.876,80
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	74.420,56	68.917	68.917,00	69.223,40	306,40
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.984,07	246.746	246.746,00	317.969,62	71.223,62
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	62.295,93	61.839	61.839,00	68.760,21	6.921,21
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.733,50	880	880,00	1.468,68	588,68
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	125.813,58	179.700	109.700,00	126.170,05	16.470,05
2 =	anteilige ordentliche Erträge	553.487,20	593.582	525.338,67	631.419,03	106.080,36
3	anteilige Personalaufwendungen	1.010.627,44	1.208.928	1.208.928,00	1.166.151,88	-42.776,12
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	463.385,10	469.497	594.314,85	484.872,59	-115.841,58
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	150.762,64	149.548	149.548,00	152.265,67	2.717,67
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	3.999,89	4.000	4.000,00	4.625,05	625,05
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	179.546,41	354.412	279.607,00	275.075,87	-5.291,13
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	1.808.321,48	2.186.385	2.236.397,85	2.082.991,06	-160.566,11
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.254.834,28	-1.592.803	-1.711.059,18	-1.451.572,03	266.646,47
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.254.834,28	-1.592.803	-1.711.059,18	-1.451.572,03	266.646,47

Produktplan	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	11.328,26	35.500	37.256,67	35.478,98	-1.777,69
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	264.740,41	246.746	246.746,00	315.960,10	69.214,10
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	52.016,67	61.839	61.839,00	66.383,43	4.544,43
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.391,62	880	880,00	12.646,10	11.766,10
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.099,93	179.700	109.700,00	112.261,47	2.561,47
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	478.576,89	524.665	456.421,67	542.730,08	86.308,41
3	anteilige Personalauszahlungen	996.874,85	1.208.928	1.208.928,00	1.142.938,88	-65.989,12
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	455.625,50	469.497	594.314,85	501.287,58	-99.426,59
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.792,49	354.412	279.607,00	291.102,07	10.735,07
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.629.292,84	2.032.837	2.082.849,85	1.935.328,53	-154.680,64
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.150.715,95	-1.508.172	-1.626.428,18	-1.392.598,45	240.989,05
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.800,00	123.600	247.943,33	127.823,33	-120.120,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	4.500,00	4.500,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	75,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	10.875,00	123.600	247.943,33	132.323,33	-115.620,00

Produktplan	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	459,98	459,98	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	5.950,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.138,96	0	43.861,04	40.128,57	-3.732,47
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	20.565,20	269.700	447.850,49	64.867,49	-382.983,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	42.654,16	269.700	492.171,51	105.456,04	-386.715,47
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-31.779,16	-146.100	-244.228,18	26.867,29	271.095,47
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.182.495,11	-1.654.272	-1.870.656,36	-1.365.731,16	512.084,52
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	774.764,46	762.153	1.047.733,46	993.704,28	-62.734,98
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	484.867,27	556.286	556.286,00	502.811,46	-53.474,54
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	663,50	1.066	1.066,00	652,50	-413,50
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	269.624,46	251.504	251.504,00	279.868,30	28.364,30
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.937,81	200	200,00	30.788,35	30.588,35
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	44.918,09	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.132.908,32	1.014.923	1.300.503,46	1.305.013,43	-4.195,83
3	anteilige Personalaufwendungen	338.465,53	359.912	359.912,00	324.726,17	-35.185,83
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.185.796,34	2.734.802	3.313.898,90	2.333.245,36	-1.141.230,18
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1.053.979,50	1.082.775	1.082.775,00	1.061.363,06	-21.411,94
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	3.272,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	30.743,27	16.698	16.698,00	18.712,17	2.014,17
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	3.612.256,64	4.194.187	4.773.283,90	3.738.046,76	-1.195.813,78
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.479.348,32	-3.179.264	-3.472.780,44	-2.433.033,33	1.191.617,95
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-2.479.348,32	-3.179.264	-3.472.780,44	-2.433.033,33	1.191.617,95

Produktplan	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	288.054,56	205.867	491.447,46	212.827,42	-287.325,84
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	663,50	1.066	1.066,00	645,00	-421,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	182.787,41	251.504	251.504,00	195.086,59	-56.417,41
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.164,86	200	200,00	68.152,40	67.952,40
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	501.671,33	458.637	744.217,46	476.711,41	-276.211,85
3	anteilige Personalauszahlungen	338.497,40	359.912	359.912,00	324.197,31	-35.714,69
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.102.873,83	2.734.802	3.313.898,90	2.384.894,26	-1.089.581,28
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.272,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.323,51	16.698	16.698,00	23.824,01	7.126,01
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.489.966,74	3.111.412	3.690.508,90	2.732.915,58	-1.118.169,96
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.988.295,41	-2.652.775	-2.946.291,44	-2.256.204,17	841.958,11
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	470.696,64	0	390.873,42	42.792,55	-634.856,33
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	20,00	0	0,00	430,00	430,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	10,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	470.726,64	0	390.873,42	43.222,55	-634.426,33

Stadtverwaltung Coswig
2024

Produktplan	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.647,43	27.615	37.615,00	0,00	-75.345,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	30.000	95.000,00	537,77	-94.462,23
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	328.391,73	1.100.000	2.466.068,54	571.237,28	-2.000.830,35
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	234.433,86	232.250	315.538,94	100.904,36	-232.343,94
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	567.473,02	1.389.865	2.914.222,48	672.679,41	-2.402.981,52
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-96.746,38	-1.389.865	-2.523.349,06	-629.456,86	1.768.555,19
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.085.041,79	-4.042.640	-5.469.640,50	-2.885.661,03	2.610.513,30
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	10.366,47	5.376	12.396,00	12.396,47	0,47
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	336,47	336	336,00	336,47	0,47
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	10.366,47	5.376	12.396,00	12.396,47	0,47
3	anteilige Personalaufwendungen	49.543,24	52.455	40.455,00	42.939,88	2.484,88
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.755,88	1.850	60.372,39	20.508,41	-39.863,98
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	636,23	737	737,00	736,15	-0,85
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	10.311,27	10.650	45.150,00	23.330,98	-21.819,02
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	68.246,62	65.692	146.714,39	87.515,42	-59.198,97
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-57.880,15	-60.316	-134.318,39	-75.118,95	59.199,44
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-57.880,15	-60.316	-134.318,39	-75.118,95	59.199,44

Produktplan	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	10.030,00	5.040	12.060,00	12.060,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.030,00	5.040	12.060,00	12.060,00	0,00
3	anteilige Personalauszahlungen	49.714,88	52.455	40.455,00	42.613,66	2.158,66
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.852,83	1.850	60.372,39	20.508,41	-39.863,98
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.131,97	10.650	45.150,00	13.641,14	-31.508,86
4 =	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.699,68	64.955	145.977,39	76.763,21	-69.214,18
5 =	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-52.669,68	-59.915	-133.917,39	-64.703,21	69.214,18
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.000,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.598,72	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.598,72	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.598,72	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-55.268,40	-59.915	-133.917,39	-64.703,21	69.214,18
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	35.972,78	28.728	28.728,00	28.728,66	0,66
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	35.972,78	28.728	28.728,00	28.728,66	0,66
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	35.972,78	28.728	28.728,00	28.728,66	0,66
3	anteilige Personalaufwendungen	4.434,93	9.454	9.454,00	3.459,00	-5.995,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	62.913,60	59.273	59.273,00	51.850,93	-7.422,07
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	956.983,03	971.449	1.019.449,00	1.025.318,28	5.869,28
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	616,00	700	700,00	667,00	-33,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.024.947,56	1.040.876	1.088.876,00	1.081.295,21	-7.580,79
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-988.974,78	-1.012.148	-1.060.148,00	-1.052.566,55	7.581,45
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-988.974,78	-1.012.148	-1.060.148,00	-1.052.566,55	7.581,45

Produktplan	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalauszahlungen	4.434,03	9.454	9.454,00	3.470,51	-5.983,49
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	937.409,20	961.000	1.009.000,00	1.003.153,20	-5.846,80
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	616,00	700	700,00	667,00	-33,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	942.459,23	971.154	1.019.154,00	1.007.290,71	-11.863,29
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-942.459,23	-971.154	-1.019.154,00	-1.007.290,71	11.863,29
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.875,32	0	7.154,51	6.279,39	-875,12
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	42.491,09	27.000	28.724,61	7.557,82	-21.166,79
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	44.366,41	27.000	35.879,12	13.837,21	-22.041,91
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-44.366,41	-27.000	-35.879,12	-13.837,21	22.041,91
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-986.825,64	-998.154	-1.055.033,12	-1.021.127,92	33.905,20
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Soziale Hilfen
Produktbereich	31	Soziale Hilfen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	40.246,04	42.421	42.421,00	11.056,19	-31.364,81
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	425,24	425	425,00	425,24	0,24
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.160,00	2.500	2.500,00	1.410,00	-1.090,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	433,23	433,23
2	= anteilige ordentliche Erträge	42.406,04	44.921	44.921,00	12.899,42	-32.021,58
3	anteilige Personalaufwendungen	11.295,54	11.997	11.997,00	7.803,78	-4.193,22
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.654,79	25.000	25.000,00	5.985,97	-19.014,03
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	494,09	426	426,00	494,09	68,09
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	25.300,32	19.858	19.858,00	1.905,14	-17.952,86
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	39.744,74	57.281	57.281,00	16.188,98	-41.092,02
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	2.661,30	-12.360	-12.360,00	-3.289,56	9.070,44
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	2.661,30	-12.360	-12.360,00	-3.289,56	9.070,44

Produktplan	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Soziale Hilfen
Produktbereich	31	Soziale Hilfen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	33.532,35	41.996	41.996,00	11.693,70	-30.302,30
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.160,00	2.500	2.500,00	1.410,00	-1.090,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.692,35	44.496	44.496,00	13.103,70	-31.392,30
3	anteilige Personalauszahlungen	11.290,48	11.997	11.997,00	7.940,21	-4.056,79
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.373,19	25.000	25.000,00	3.131,47	-21.868,53
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.410,50	16.500	16.500,00	2.465,25	-14.034,75
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.074,17	53.497	53.497,00	13.536,93	-39.960,07
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	7.618,18	-9.001	-9.001,00	-433,23	8.567,77
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Soziale Hilfen
Produktbereich	31	Soziale Hilfen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	7.618,18	-9.001	-9.001,00	-433,23	8.567,77
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	416,00	182	182,00	398,33	216,33
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	200,00	182	182,00	182,33	0,33
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.882,00	9.996	9.996,00	9.970,00	-26,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	10.298,00	10.178	10.178,00	10.368,33	190,33
3	anteilige Personalaufwendungen	108.837,11	123.357	123.357,00	123.102,33	-254,67
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.620,77	35.920	35.920,00	30.775,32	-5.144,68
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	3.676,00	3.900	3.900,00	4.116,00	216,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	183.154,28	202.820	202.820,00	191.132,03	-11.687,97
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	323.288,16	365.997	365.997,00	349.125,68	-16.871,32
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-312.990,16	-355.819	-355.819,00	-338.757,35	17.061,65
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-312.990,16	-355.819	-355.819,00	-338.757,35	17.061,65

Produktplan	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	216,00	0	0,00	216,00	216,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.882,00	9.996	9.996,00	9.970,00	-26,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.098,00	9.996	9.996,00	10.186,00	190,00
3	anteilige Personalauszahlungen	108.209,87	123.357	123.357,00	122.939,68	-417,32
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.019,27	35.920	35.920,00	30.791,52	-5.128,48
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.316,00	3.600	3.600,00	3.816,00	216,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	189.326,66	202.820	202.820,00	203.099,60	279,60
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328.871,80	365.697	365.697,00	360.646,80	-5.050,20
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-318.773,80	-355.701	-355.701,00	-350.460,80	5.240,20
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-318.773,80	-355.701	-355.701,00	-350.460,80	5.240,20
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	5.445.968,88	5.478.475	5.541.725,00	5.411.020,40	-130.704,60
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	111.933,81	107.802	107.802,00	107.807,47	5,47
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	308.973,83	330.683	330.683,00	309.064,63	-21.618,37
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	204.145,20	220.058	220.058,00	204.145,20	-15.912,80
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	531.262,78	84.045	273.658,70	395.068,98	121.410,28
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	6.490.350,69	6.113.261	6.366.124,70	6.319.299,21	-46.825,49
3	anteilige Personalaufwendungen	152.531,37	159.648	148.648,00	116.232,49	-32.415,51
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.405,52	59.806	361.714,01	111.717,61	-262.891,28
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	319.225,12	310.005	310.005,00	310.056,29	51,29
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	9.987.389,57	10.889.848	10.894.251,20	10.584.206,52	-310.044,68
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	14.234,09	11.750	11.750,00	11.403,50	-346,50
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	10.543.785,67	11.431.057	11.726.368,21	11.133.616,41	-605.646,68
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.053.434,98	-5.317.796	-5.360.243,51	-4.814.317,20	558.821,19
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-4.053.434,98	-5.317.796	-5.360.243,51	-4.814.317,20	558.821,19

Produktplan	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	5.256.961,79	5.370.673	5.433.923,00	5.479.393,03	45.470,03
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	315.727,44	330.683	330.683,00	304.381,37	-26.301,63
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.888,16	220.058	220.058,00	11.888,16	-208.169,84
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	524.675,44	84.045	273.658,70	405.015,81	131.357,11
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.109.252,83	6.005.459	6.258.322,70	6.200.678,37	-57.644,33
3	anteilige Personalauszahlungen	152.764,08	159.648	148.648,00	116.360,03	-32.287,97
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.895,59	59.806	361.714,01	79.001,49	-295.607,40
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.663.694,99	10.865.850	10.870.253,20	10.356.989,09	-513.264,11
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.542,97	11.750	11.750,00	11.754,66	4,66
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.908.897,63	11.097.054	11.392.365,21	10.564.105,27	-841.154,82
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-3.799.644,80	-5.091.595	-5.134.042,51	-4.363.426,90	783.510,49
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	133.100	146.399,45	146.399,45	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	1.744,40	1.744,40
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	133.100	146.399,45	148.143,85	1.744,40

Produktplan	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.214,02	236.000	284.335,57	87.432,61	-291.902,96
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	66.107,12	3.400	9.880,00	8.889,17	-990,83
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	113.321,14	239.400	294.215,57	96.321,78	-292.893,79
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-113.321,14	-106.300	-147.816,12	51.822,07	294.638,19
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-3.912.965,94	-5.197.895	-5.281.858,63	-4.311.604,83	1.078.148,68
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktbereich	42	Sportförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	211.101,17	155.542	156.437,35	218.014,85	61.577,50
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	211.101,17	155.542	155.542,00	217.119,50	61.577,50
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	167.003,14	150.991	150.991,00	151.266,84	275,84
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.677,97	0	0,00	175,46	175,46
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,27	0	0,00	87,60	87,60
2	= anteilige ordentliche Erträge	386.782,55	306.533	307.428,35	369.544,75	62.116,40
3	anteilige Personalaufwendungen	79.248,91	81.925	81.925,00	76.428,14	-5.496,86
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	506.624,62	621.955	1.283.698,18	568.007,13	-1.308.837,35
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	390.047,38	373.274	373.274,00	400.480,46	27.206,46
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	247.096,88	282.675	283.175,00	253.169,90	-30.005,10
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.899,47	1.787	1.787,00	2.990,47	1.203,47
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.225.917,26	1.361.616	2.023.859,18	1.301.076,10	-1.315.929,38
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-839.134,71	-1.055.083	-1.716.430,83	-931.531,35	1.378.045,78
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	266.617,77	322.669	322.669,00	225.518,00	-97.151,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	266.617,77	322.669	322.669,00	225.518,00	-97.151,00
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-839.134,71	-1.055.083	-1.716.430,83	-931.531,35	1.378.045,78

Produktplan	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktbereich	42	Sportförderung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	895,35	895,35	0,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	165.437,96	150.991	150.991,00	156.042,41	5.051,41
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.535,07	0	0,00	5.303,09	5.303,09
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,21	0	0,00	87,60	87,60
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.973,24	150.991	151.886,35	162.328,45	10.442,10
3	anteilige Personalauszahlungen	79.408,01	81.925	81.925,00	76.189,83	-5.735,17
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	493.226,60	621.955	1.283.698,18	571.069,91	-1.305.774,57
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.995,57	271.711	272.211,00	249.510,66	-22.700,34
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	689,98	1.787	1.787,00	5.141,08	3.354,08
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	794.320,16	977.378	1.639.621,18	901.911,48	-1.330.856,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-624.346,92	-826.387	-1.487.734,83	-739.583,03	1.341.298,10
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.592,25	0	132.288,66	34.188,66	-98.100,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.592,25	0	132.288,66	34.188,66	-98.100,00

Produktplan	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktbereich	42	Sportförderung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	59.000,00	208,83	-58.791,17
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.927,34	0	346.297,19	6.014,09	-340.283,10
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.126,57	5.000	12.077,27	4.100,52	-7.976,75
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	33.274,14	17.260	17.125,00	6.445,04	-10.679,96
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	51.328,05	22.260	434.499,46	16.768,48	-417.730,98
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-46.735,80	-22.260	-302.210,80	17.420,18	319.630,98
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-671.082,72	-848.647	-1.789.945,63	-722.162,85	1.660.929,08
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	303.386,42	350.402	374.678,15	316.482,12	-58.196,03
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	303.386,42	300.402	300.402,00	292.205,97	-8.196,03
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	527,00	1.450	1.450,00	310,00	-1.140,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	133,68	0	0,00	122,02	122,02
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	304.047,10	351.852	376.128,15	316.914,14	-59.214,01
3	anteilige Personalaufwendungen	339.845,54	387.155	387.155,00	347.160,85	-39.994,15
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.746,11	2.650	2.650,00	1.533,70	-1.116,30
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,01	5.514	5.514,00	0,00	-5.514,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	434.126,22	416.691	416.691,00	416.690,85	-0,15
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	51.857,13	177.370	268.406,88	81.893,16	-251.232,27
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	828.575,01	989.380	1.080.416,88	847.278,56	-297.856,87
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-524.527,91	-637.528	-704.288,73	-530.364,42	238.642,86
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-524.527,91	-637.528	-704.288,73	-530.364,42	238.642,86

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	50.000	74.276,15	21.547,08	-52.729,07
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	527,00	1.450	1.450,00	283,00	-1.167,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	133,68	0	0,00	122,02	122,02
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	660,68	51.450	75.726,15	21.952,10	-53.774,05
3	anteilige Personalauszahlungen	339.722,21	387.155	387.155,00	347.051,86	-40.103,14
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.273,91	2.650	2.650,00	1.533,70	-1.116,30
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.857,13	177.370	268.406,88	76.031,43	-257.094,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	393.853,25	567.175	658.211,88	424.616,99	-298.313,44
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-393.192,57	-515.725	-582.485,73	-402.664,89	244.539,39
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	1.445.333	1.421.908,40	62.452,92	-1.370.219,48
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	203.048,77	0	164.951,99	29.480,67	-135.471,32
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	1,00	1,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	213.048,77	1.445.333	1.586.860,39	91.934,59	-1.505.689,80

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.093,60	15.000	60.000,00	0,00	-79.864,75
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.153.000	2.147.863,09	16.008,41	-2.131.854,68
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.093,60	2.168.000	2.207.863,09	16.008,41	-2.211.719,43
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	208.955,17	-722.667	-621.002,70	75.926,18	706.029,63
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-184.237,40	-1.238.392	-1.203.488,43	-326.738,71	950.569,02
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.495,36	63.400	63.400,00	93.878,66	30.478,66
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	-1.000,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	1.638,17	1.638,17
2 =	anteilige ordentliche Erträge	70.495,36	64.400	64.400,00	95.516,83	31.116,83
3	anteilige Personalaufwendungen	274.704,50	275.344	275.344,00	281.548,42	6.204,42
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.890,47	2.560	2.560,00	955,00	-1.605,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	1.869,46	20.700	20.700,00	2.112,47	-18.587,53
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	278.464,43	298.604	298.604,00	284.615,89	-13.988,11
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-207.969,07	-234.204	-234.204,00	-189.099,06	45.104,94
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-207.969,07	-234.204	-234.204,00	-189.099,06	45.104,94

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	73.746,65	63.400	63.400,00	93.968,34	30.568,34
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	-1.000,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.746,65	64.400	64.400,00	93.968,34	29.568,34
3	anteilige Personalauszahlungen	275.072,51	275.344	275.344,00	280.463,22	5.119,22
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.418,27	2.560	2.560,00	955,00	-1.605,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.825,36	20.700	20.700,00	2.156,57	-18.543,43
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	278.316,14	298.604	298.604,00	283.574,79	-15.029,21
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-204.569,49	-234.204	-234.204,00	-189.606,45	44.597,55
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-204.569,49	-234.204	-234.204,00	-189.606,45	44.597,55
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	779.179,96	679.400	636.400,00	576.859,05	-59.540,95
2	= anteilige ordentliche Erträge	779.179,96	679.400	636.400,00	576.859,05	-59.540,95
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-220.000,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	-220.000,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	779.179,96	679.400	636.400,00	576.859,05	160.459,05
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	779.179,96	679.400	636.400,00	576.859,05	160.459,05

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	780.524,88	679.400	636.400,00	599.512,63	-36.887,37
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	780.524,88	679.400	636.400,00	599.512,63	-36.887,37
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	-220.000,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	-220.000,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	780.524,88	679.400	636.400,00	599.512,63	183.112,63
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	780.524,88	679.400	636.400,00	599.512,63	183.112,63
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.248.662,03	1.455.061	1.320.026,66	1.268.768,89	-51.257,77
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	1.067.738,33	1.095.261	1.095.261,00	1.043.689,19	-51.571,81
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.021,70	115.500	115.500,00	118.372,66	2.872,66
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	6.000	6.000,00	6.000,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.311,66	5.000	5.000,00	-1.173,54	-6.173,54
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	11,85	11,85
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,89	0	0,00	177.441,00	177.441,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.369.996,28	1.581.561	1.446.526,66	1.569.420,86	122.894,20
3	anteilige Personalaufwendungen	213.943,94	231.757	231.757,00	229.240,02	-2.516,98
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.017.357,84	1.357.211	1.174.201,66	1.121.392,22	-52.931,74
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1.659.329,22	1.650.745	1.650.745,00	1.629.453,67	-21.291,33
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	1.088,37	1.088,37	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	89.626,53	93.809	93.809,00	113.914,99	20.105,99
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.396,99	6.215	11.052,95	4.275,54	-6.777,41
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.982.654,52	3.339.737	3.162.653,98	3.099.364,81	-63.411,47
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.612.658,24	-1.758.176	-1.716.127,32	-1.529.943,95	186.305,67
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.612.658,24	-1.758.176	-1.716.127,32	-1.529.943,95	186.305,67

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	180.923,70	359.800	224.765,66	225.079,70	314,04
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	110.048,72	115.500	115.500,00	117.469,30	1.969,30
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	6.000	6.000,00	6.000,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.311,66	5.000	5.000,00	1.548,18	-3.451,82
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	11,85	11,85
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,89	0	0,00	96,93	96,93
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.284,97	486.300	351.265,66	350.205,96	-1.059,70
3	anteilige Personalauszahlungen	213.844,84	231.757	231.757,00	228.989,03	-2.767,97
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.057.927,71	1.357.211	1.174.201,66	1.131.551,95	-42.772,01
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	1.088,37	1.088,37	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.000,00	20.000	20.000,00	20.000,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.764,19	6.215	11.052,95	4.853,34	-6.199,61
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.293.536,74	1.615.183	1.438.099,98	1.386.482,69	-51.739,59
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-992.251,77	-1.128.883	-1.086.834,32	-1.036.276,73	50.679,89
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	897.874,07	257.503	2.364.645,78	1.456.971,25	-1.155.627,34
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	4.000,00	0	9.734,10	0,00	-9.734,10
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	158,96	158,96
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	901.874,07	257.503	2.374.379,88	1.457.130,21	-1.165.202,48

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	18.696,39	12.000	99.842,80	13.694,96	-111.653,23
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	826.278,47	915.000	4.090.006,50	1.887.072,56	-2.738.451,90
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	558.961,50	341.846	600.422,83	350.419,23	-250.003,60
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.403.936,36	1.268.846	4.790.272,13	2.251.186,75	-3.100.108,73
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-502.062,29	-1.011.343	-2.415.892,25	-794.056,54	1.934.906,25
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.494.314,06	-2.140.226	-3.502.726,57	-1.830.333,27	1.985.586,14
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	45.903,25	452.694	452.694,00	38.218,60	-414.475,40
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	26.507,25	434.537	434.537,00	20.703,81	-413.833,19
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.137,44	400.470	400.470,00	20.614,54	-379.855,46
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	65.040,69	853.164	853.164,00	58.833,14	-794.330,86
3	anteilige Personalaufwendungen	33.278,09	35.356	35.356,00	35.016,01	-339,99
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	662.912,09	793.672	831.263,69	836.802,47	3.789,48
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	59.260,80	471.881	471.881,00	55.403,03	-416.477,97
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	13.267,01	15.267	15.267,00	13.267,00	-2.000,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	136,00	3.400	3.400,00	527,80	-2.872,20
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	768.853,99	1.319.576	1.357.167,69	941.016,31	-417.900,68
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-703.813,30	-466.412	-504.003,69	-882.183,17	-376.430,18
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-703.813,30	-466.412	-504.003,69	-882.183,17	-376.430,18

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	20.396,00	18.157	18.157,00	17.514,79	-642,21
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.508,70	400.470	400.470,00	21.985,80	-378.484,20
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.904,70	418.627	418.627,00	39.500,59	-379.126,41
3	anteilige Personalauszahlungen	33.266,32	35.356	35.356,00	34.982,44	-373,56
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	697.503,23	793.672	831.263,69	823.373,31	-9.639,68
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	12.000	12.000,00	10.000,00	-2.000,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	753,60	3.400	3.400,00	527,80	-2.872,20
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	741.523,15	844.428	882.019,69	868.883,55	-14.885,44
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-700.618,45	-425.801	-463.392,69	-829.382,96	-364.240,97
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.450,00	2.859.573	7.254.047,00	53.890,58	-7.200.156,42
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.450,00	2.859.573	7.254.047,00	53.890,58	-7.200.156,42

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	61.083,12	2.413.204	7.438.996,22	79.795,93	-7.399.432,06
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.744,64	535.000	540.000,00	65.131,51	-474.868,49
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	27.431,57	0	1.106,11	1.106,11	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	102.259,33	2.948.204	7.980.102,33	146.033,55	-7.874.300,55
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-98.809,33	-88.631	-726.055,33	-92.142,97	674.144,13
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-799.427,78	-514.432	-1.189.448,02	-921.525,93	309.903,16
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktbereich	56	Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	25.575,31	35.226	50.976,00	21.873,16	-29.102,84
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	4,14	4,14
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	25.575,31	35.226	50.976,00	21.873,16	-29.102,84
3	anteilige Personalaufwendungen	36.956,21	76.370	76.370,00	75.687,50	-682,50
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	321,07	0	0,00	530,48	530,48
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	10,34	10,34
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	360,33	7.272	15.615,59	5.337,21	-10.278,38
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	37.637,61	83.642	91.985,59	81.565,53	-10.420,06
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-12.062,30	-48.416	-41.009,59	-59.692,37	-18.682,78
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-12.062,30	-48.416	-41.009,59	-59.692,37	-18.682,78

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktbereich	56	Umweltschutz

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	25.575,31	35.226	50.976,00	21.869,02	-29.106,98
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.575,31	35.226	50.976,00	21.869,02	-29.106,98
3	anteilige Personalauszahlungen	36.823,95	76.370	76.370,00	75.593,13	-776,87
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	321,07	0	0,00	530,48	530,48
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	360,33	7.272	15.615,59	5.337,21	-10.278,38
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.505,35	83.642	91.985,59	81.460,82	-10.524,77
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-11.930,04	-48.416	-41.009,59	-59.591,80	-18.582,21
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	347,44	347,77	0,33
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	347,44	347,77	0,33

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktbereich	56	Umweltschutz

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	868,60	868,60	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	868,60	868,60	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	-521,16	-520,83	0,33
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-11.930,04	-48.416	-41.530,75	-60.112,63	-18.581,88
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	148.898,19	216.161	343.675,57	294.933,91	-60.520,87
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	48.962,91	35.672	35.672,00	43.204,41	7.532,41
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.280,57	22.477	22.477,00	93.499,73	71.022,73
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.556,22	19.975	19.975,00	12.488,04	-7.486,96
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,05	0	0,00	28,46	28,46
2	= anteilige ordentliche Erträge	172.735,03	258.613	386.127,57	400.950,14	3.043,36
3	anteilige Personalaufwendungen	217.593,45	223.443	223.443,00	226.049,00	2.606,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.835,96	122.119	116.671,69	88.785,40	-28.008,59
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	63.315,45	50.818	50.818,00	60.471,46	9.653,46
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	178.338,47	205.000	359.149,00	301.611,05	-57.537,95
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	120.717,45	212.647	161.763,05	155.753,83	-15.201,74
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	673.800,78	814.027	911.844,74	832.670,74	-88.488,82
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-501.065,75	-555.414	-525.717,17	-431.720,60	91.532,18
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-501.065,75	-555.414	-525.717,17	-431.720,60	91.532,18

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	84.159,23	180.489	308.003,57	250.802,66	-68.980,12
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.986,48	22.477	22.477,00	69.648,69	47.171,69
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.056,58	19.975	19.975,00	12.038,94	-7.936,06
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	28,46	28,46
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.202,29	222.941	350.455,57	332.518,75	-29.716,03
3	anteilige Personalauszahlungen	217.691,33	223.443	223.443,00	225.978,59	2.535,59
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89.489,17	122.119	116.671,69	90.815,94	-25.978,05
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.338,47	200.000	354.149,00	288.338,81	-65.810,19
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.566,18	212.647	161.763,05	161.695,90	-9.259,67
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	588.085,15	758.209	856.026,74	766.829,24	-98.512,32
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-479.882,86	-535.268	-505.571,17	-434.310,49	68.796,29
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.024.897,14	3.035.783	3.990.794,45	3.407.061,51	-583.732,94
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	461.650,00	254.118	254.118,00	238.815,00	-15.303,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.486.547,14	3.289.901	4.244.912,45	3.645.876,51	-599.035,94

Produktplan	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	10.134,70	10.134,70	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	23.338,44	323.634	761.044,70	23.543,92	-813.070,17
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.513.904,90	3.247.000	7.047.282,27	5.520.835,92	-1.526.446,35
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	15.399,09	20.000	29.685,63	9.685,63	-20.594,72
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.552.642,43	3.590.634	7.848.147,30	5.564.200,17	-2.360.111,24
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	933.904,71	-300.733	-3.603.234,85	-1.918.323,66	1.761.075,30
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	454.021,85	-836.001	-4.108.806,02	-2.352.634,15	1.829.871,59
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024	2024	2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	18.230.839,83	15.078.808	15.078.808,00	17.530.725,04	2.451.917,04
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	14.854.022,43	14.065.901	14.065.901,00	14.054.282,98	-231.618,02
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	767.519,05	797.573	797.573,00	827.582,87	30.009,87
+	anteilige sonstige Transfererträge	55.495,78	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	479.602,96	351.955	466.581,88	769.772,55	303.190,67
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	794.671,82	85.049	85.049,00	118.426,18	33.377,18
2	= anteilige ordentliche Erträge	34.414.632,82	29.581.713	29.696.339,88	32.473.206,75	2.556.866,87
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	6.676,71	0	0,00	29.091,56	29.091,56
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.456,25	6.000	5.000,00	19.732,52	14.732,52
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	11.109.692,38	10.719.211	10.719.211,00	10.466.839,61	-252.371,39
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	18.424,12	15.509	15.509,00	18.424,48	2.915,48
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	11.140.249,46	10.740.720	10.739.720,00	10.534.088,17	-205.631,83
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	23.274.383,36	18.840.993	18.956.619,88	21.939.118,58	2.762.498,70
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	23.274.383,36	18.840.993	18.956.619,88	21.939.118,58	2.762.498,70

Produktplan	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	18.569.748,64	15.078.808	15.078.808,00	17.268.544,97	2.189.736,97
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	14.086.503,42	13.268.328	13.268.328,00	13.226.700,11	-261.627,89
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	55.495,78	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	436.953,91	351.955	466.581,88	716.771,70	250.189,82
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.671,15	85.049	85.049,00	116.265,74	31.216,74
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.235.372,90	28.784.140	28.898.766,88	31.328.282,52	2.209.515,64
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.324,25	6.000	5.000,00	19.742,52	14.742,52
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.379.532,79	10.719.211	10.719.211,00	10.970.580,53	251.369,53
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.424,12	15.509	15.509,00	18.424,48	2.915,48
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.403.281,16	10.740.720	10.739.720,00	11.008.747,53	269.027,53
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	21.832.091,74	18.043.420	18.159.046,88	20.319.534,99	1.940.488,11
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	942.463,00	891.006	888.112,00	888.112,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	942.463,00	891.006	888.112,00	888.112,00	0,00

Produktplan	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	942.463,00	891.006	888.112,00	888.112,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	22.774.554,74	18.934.426	19.047.158,88	21.207.646,99	1.940.488,11
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	71	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Verwaltung
Produktbereich	71	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Verwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	71	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Verwaltung
Produktbereich	71	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Verwaltung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	34.380,19	0	0,00	-14.250,94	-14.250,94
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.380,19	0	0,00	-14.250,94	-14.250,94
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	34.380,19	0	0,00	-14.250,94	-14.250,94
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	71	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Verwaltung
Produktbereich	71	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	34.380,19	0	0,00	-14.250,94	-14.250,94
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	72	Besondere Schadensereignisse im Bereich Schule und Kultur
Produktbereich	72	Besondere Schadensereignisse im Bereich Schule und Kultur

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	72	Besondere Schadensereignisse im Bereich Schule und Kultur
Produktbereich	72	Besondere Schadensereignisse im Bereich Schule und Kultur

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	=	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	=	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	72	Besondere Schadensereignisse im Bereich Schule und Kultur
Produktbereich	72	Besondere Schadensereignisse im Bereich Schule und Kultur

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	73	Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend
Produktbereich	73	Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	73	Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend
Produktbereich	73	Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	=	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	=	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	73	Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend
Produktbereich	73	Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024		2024	
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	75	Besondere Schadensereignisse im Bereich Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	75	Besondere Schadensereignisse im Bereich Gestaltung der Umwelt

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	75	Besondere Schadensereignisse im Bereich Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	75	Besondere Schadensereignisse im Bereich Gestaltung der Umwelt

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	=	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	=	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	75	Besondere Schadensereignisse im Bereich Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	75	Besondere Schadensereignisse im Bereich Gestaltung der Umwelt

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	76	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	76	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzleistungen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	76	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	76	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzleistungen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	=	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	=	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktplan	7	Katastrophen
Produktbereich	76	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	76	Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzleistungen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00