

# **BERICHT ZUM RECHNUNGSABSCHLUSS**

**der Landeshauptstadt Klagenfurt am Wörthersee**

Antrag  
Bericht

Abteilung Finanzen  
Magistrat der Landeshauptstadt Klagenfurt am Wörthersee

**2025**

# RECHNUNGSABSCHLUSS

der Landeshauptstadt  
Klagenfurt am Wörthersee

# 2025



**104.643**

Einwohner:innen

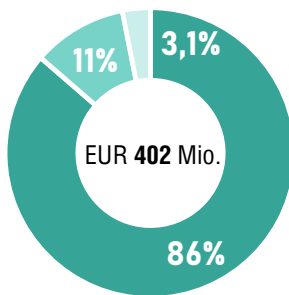


**120,10 km<sup>2</sup>**

Gesamtfläche des  
Stadtgebiets

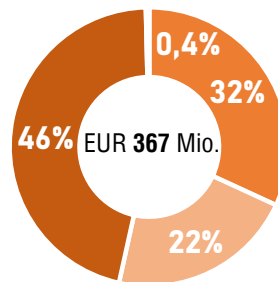
## FINANZIERUNGSHAUSHALT AUF EINEN BLICK

Einzahlungen operative Gebarung  
nach MVAG-Gruppen lt. VRV 2015



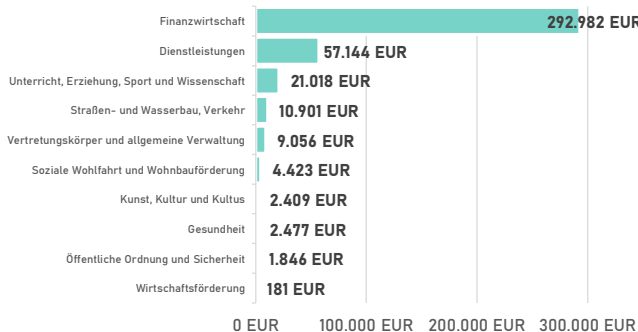
- Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit
- Einzahlungen aus Transfers
- Einzahlungen aus Finanzerträgen

Auszahlungen operative Gebarung  
nach MVAG-Gruppen lt. VRV 2015

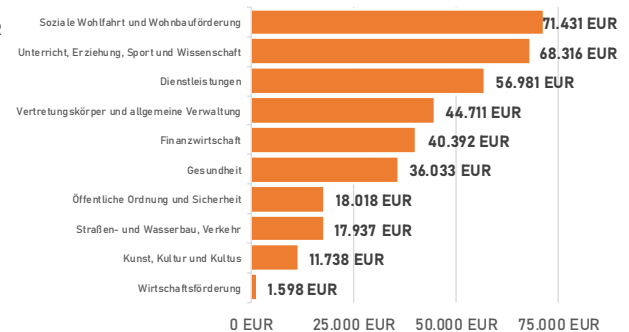


- Auszahlungen aus Personalaufwand
- Auszahlungen aus Sachaufwand
- Auszahlungen aus Transfers
- Auszahlungen aus Finanzaufwand

Einzahlungen operative Gebarung  
nach Gruppen (in Tsd. EUR)



Auszahlungen operative Gebarung  
nach Gruppen (in Tsd. EUR)



# RECHNUNGSABSCHLUSS

der Landeshauptstadt  
Klagenfurt am Wörthersee

# 2025



**104.643**  
Einwohner:innen



**120,10 km<sup>2</sup>**  
Gesamtfläche des  
Stadtgebiets

## VERMÖGENSHAUSHALT AUF EINEN BLICK



**EUR 1.332,9 Mio.**

**EUR 1.332,9 Mio.**

## INVESTITIONSTÄTIGKEIT AUF EINEN BLICK



# RECHNUNGSABSCHLUSS

der Landeshauptstadt  
Klagenfurt am Wörthersee

# 2025

## WICHTIGE RECHNUNGSABSCHLUSSDATEN AUF EINEN BLICK



EUR 413 MIO. Auszahlungen gesamt  
EUR 371 MIO. Einzahlungen gesamt

**EUR 332 MIO.**

Auszahlungen  
operativ

**EUR 354 MIO.**

Einzahlungen  
operativ

**ALLGEMEINER  
HAUSHALT**  
(exklusive  
Gebührenhaushalte)

Ergebnis der operativen Gebarung: **EUR 22,0 Mio.**

- abzügl. Nettoinvestitionen: - EUR 59,9 Mio.
- abzügl. Tilgungen\* : - EUR 16,7 Mio.
- zzgl. Aufnahme innere Darlehen: + EUR 13,3 Mio.

Ergebnis Finanzierungsrechnung: **- EUR 41,3 Mio.**

\* inkl. Tilgung innerer Darlehen

## WICHTIGE TRANSFERZAHLUNGEN

**EUR 106,8 MIO.**

Transferzahlungen an das Land Kärnten,  
davon



Betriebsabgang  
Krankenanstalten:  
**EUR 26,5 Mio.**



Landesumlage:  
**EUR 7,8 Mio.**



Chancengleichheit:  
**EUR 15,5 Mio.**



Gesundheit & Pflege:  
**EUR 25,8 Mio.**



Jugendwohlfahrt:  
**EUR 12,2 Mio.**





MZL.: FI-34/0250/2026

Klagenfurt am Wörthersee, 06. April 2026

**Rechnungsabschluss 2025**

Frau Magistratsdirektorin:

Herr Bürgermeister:

An den  
AUSSCHUSS FÜR FINANZEN UND BETEILIGUNGEN  
KONTROLLAUSSCHUSS  
STADTSENAT  
**G E M E I N D E R A T**

Es wird der Antrag gestellt,  
der Gemeinderat wolle beschließen:

„Der Rechnungsabschluss 2025 zeigt in der Gliederung nach Leistungsbereichen folgendes Ergebnis:

	<i>Allgemeiner Haushalt</i>	<i>Abwasser</i>	<i>Müll</i>	<i>Gesamthaushalt</i>
<b><u>Ergebnishaushalt</u></b>				
Summe Erträge	368 169 517,95	28 982 161,96	20 915 701,21	418 067 381,12
Summe Aufwendungen	405 677 106,76	21 683 874,43	19 815 634,32	447 176 615,51
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-37 507 588,81</b>	<b>7 298 287,53</b>	<b>1 100 066,89</b>	<b>-29 109 234,39</b>
Summe Haushaltsrücklagen	0,00	-2 785 483,38	-236 781,17	-3 022 264,55
<b>Nettoergebnis nach Rücklagengebarung</b>	<b>-37 507 588,81</b>	<b>4 512 804,15</b>	<b>863 285,72</b>	<b>-32 131 498,94</b>
<b><u>Finanzierungshaushalt</u></b>				
Geldfluss der operativen Gebarung	21 952 839,55	11 326 483,10	2 003 928,16	35 283 250,81
Geldfluss der investiven Gebarung	-59 889 476,33	-9 514 599,28	-1 620 182,86	-71 024 258,47
<b>Nettofinanzierungssaldo</b>	<b>-37 936 636,78</b>	<b>1 811 883,82</b>	<b>383 745,30</b>	<b>-35 741 007,66</b>
Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-3 393 288,49	-240 228,74	0,00	-3 633 517,23
<b>Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-41 329 925,27</b>	<b>1 571 655,08</b>	<b>383 745,30</b>	<b>-39 374 524,89</b>
<i>Innere Darlehen</i>	-1 505 558,29	1 505 558,29	0,00	0,00
<i>Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (bereinigt um Innere Darlehen)</i>	<b>-42 835 483,56</b>	<b>3 077 213,37</b>	<b>383 745,30</b>	<b>-39 374 524,89</b>

Gemäß § 86 Abs. 1 Klagenfurter Stadtrecht wird der Rechnungsabschluss 2025 wie folgt beschlossen:

#### Ergebnishaushalt

Summe Erträge	418 067 381,12
Summe Aufwendungen	447 176 615,51
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-29 109 234,39</b>
Summe Haushaltsrücklagen	-3 022 264,55
<b>Nettoergebnis nach Rücklagengebarung</b>	<b>-32 131 498,94</b>

#### Finanzierungshaushalt

Geldfluss aus der operativen Gebarung	35 283 250,81
Geldfluss aus der investiven Gebarung	-71 024 258,47
<b>Nettofinanzierungssaldo</b>	<b>-35 741 007,66</b>
Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-3 633 517,23
<b>Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-39 374 524,89</b>
Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	5 172 729,73
<b>Veränderung an liquiden Mitteln</b>	<b>-34 201 795,16</b>

#### Vermögenshaushalt

Langfristiges Vermögen	1 243 016 699,62
Kurzfristiges Vermögen	89 864 078,29
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1 332 880 777,91</b>
Nettovermögen (Ausgleichsposten)	999 758 208,04
Sonderposten Investitionszuschüsse	67 537 123,66
Langfristige Fremdmittel	240 853 046,27
Kurzfristige Fremdmittel	24 732 399,94
<b>Summe Passiva</b>	<b>1 332 880 777,91</b>

Aufgrund der Ergebnisse des Allgemeinen Haushalts konnte das im Wirtschaftsjahr 2024 für den Haushaltsausgleich aufgenommene Innere Darlehen in Höhe von rund EUR 11,76 Mio. zur Gänze getilgt werden. Gleichzeitig wurden Innere Darlehen zur Zwischenfinanzierung des Projekthaushalts in Höhe von rund EUR 13,26 Mio. aufgenommen, sodass die Inneren Darlehen zum Stichtag 31.12.2025 von rund EUR 41,77 Mio. auf EUR 43,27 Mio. anstiegen. Der Rechnungsabschluss 2025 weist liquide Mittel im Allgemeinen Haushalt in Höhe von insgesamt rd. EUR 16,01 Mio. aus und beinhalten diese zweckgewidmete Finanzmittel des Projekthaushalts in Höhe von EUR 9,14 Mio. sowie EUR 6,67 Mio. an Zahlungsmittelreserven für das Ansparen der Tilgung des endfälligen Hallenbad-Darlehen.“

Der Abteilungsleiter:

Die Antragstellerin:

Mag. Christoph Wutte

StR.<sup>in</sup> DI Constance Mochar

## Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines zur Haushaltsführung.....	5
1.1	Zielsetzung der VRV 2015.....	6
2	Rechtsgrundlagen.....	7
2.1	Bundes-Verfassungsgesetz (B-VG).....	7
2.2	Klagenfurter Stadtrecht 1998 (K-KStR 1998, LGBl. Nr. 70/1998, idgF).....	7
2.3	Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung 2015 (VRV 2015) .....	7
2.3.1	§ 13 Grundsätze des Rechnungsabschlusses.....	8
2.3.2	§ 14 Zeitliche Abgrenzung .....	8
2.3.3	§ 15 Bestandteile des Rechnungsabschlusses .....	8
3	Finanzierungsrechnung .....	11
3.1	Finanzierungsrechnung – Gesamthaushalt .....	12
3.1.1	Gesamthaushalt – Übersicht – VA zum RA.....	12
3.1.2	Gesamthaushalt – Übersicht – RA Vorjahr zum RA.....	13
3.1.3	Nichtvoranschlagswirksame Gebarung – Gesamthaushalt – VA zu RA.....	14
3.1.4	Nichtvoranschlagswirksame Gebarung – Gesamthaushalt – RA Vorjahr zu RA.....	14
3.2	Darlehen, Rücklagen, Rückstellungen .....	15
3.2.1	Schuldenstand und Schuldendienst (ohne innere Darlehen).....	15
3.2.2	Innere Darlehen.....	16
3.2.3	Rücklagen.....	18
3.2.4	Rückstellungen .....	18
3.3	Finanzierungsrechnung – Allgemeiner Haushalt.....	20
3.3.1	Allgemeiner Haushalt – Übersicht – VA zum RA .....	20
3.3.2	Allgemeiner Haushalt – Übersicht – RA Vorjahr zum RA.....	21
3.4	Finanzierungsrechnung – Abwasserbeseitigung .....	22
3.4.1	Abwasserbeseitigung – Übersicht – VA zum RA.....	22
3.4.2	Abwasserbeseitigung – Übersicht – RA Vorjahr zum RA.....	23
3.5	Finanzierungsrechnung – Müllbeseitigung.....	24
3.5.1	Müllbeseitigung – Übersicht – VA zum RA .....	24
3.5.2	Müllbeseitigung – Übersicht – RA Vorjahr zum RA .....	25
4	Ergebnisrechnung.....	27
4.1	Ergebnisrechnung – Gesamthaushalt.....	28
4.1.1	Gesamthaushalt – Übersicht Ergebnisrechnung – VA zu RA.....	28
4.1.2	Gesamthaushalt – Übersicht Ergebnisrechnung – RA Vorjahr zu RA.....	29
4.2	Ergebnisrechnung – Allgemeiner Haushalt .....	30
4.2.1	Allgemeiner Haushalt – Übersicht Ergebnisrechnung – VA zu RA.....	30
4.2.2	Allgemeiner Haushalt – Übersicht Ergebnisrechnung – RA Vorjahr zu RA.....	31
4.3	Ergebnisrechnung – Abwasserbeseitigung.....	32
4.3.1	Abwasserbeseitigung – Übersicht Ergebnisrechnung – VA zu RA.....	32
4.3.2	Abwasserbeseitigung – Übersicht Ergebnisrechnung – RA Vorjahr zu RA.....	33
4.4	Ergebnisrechnung – Müllbeseitigung .....	34
4.4.1	Müllbeseitigung – Übersicht Ergebnisrechnung – VA zu RA .....	34
4.4.2	Müllbeseitigung – Übersicht Ergebnisrechnung – RA Vorjahr zu RA .....	35
5	Vermögensrechnung .....	37
5.1	Vermögensrechnung – Gesamthaushalt – RA Vorjahr zu RA.....	38
5.2	Vermögensrechnung – Allgemeiner Haushalt – RA Vorjahr zu RA.....	39
5.3	Vermögensrechnung – Abwasserbeseitigung – RA Vorjahr zu RA.....	40
5.4	Vermögensrechnung – Müllbeseitigung – RA Vorjahr zu RA .....	41
6	Rechnungsquerschnitt.....	43
6.1	Gesamthaushalt – Rechnungsquerschnitt – Anlage 5b.....	44
7	Besondere Haushaltspositionen.....	45

7.1	Besondere Einnahmepositionen .....	46
7.1.1	Ertragsanteile.....	47
7.1.2	Gemeindeabgaben .....	49
7.1.3	Öffentliche Abgaben - Kopfzahl.....	54
7.2	Besondere Ausgabepositionen.....	55
7.2.1	Vorwegabzüge - Transferleistungen an das Land.....	56
7.2.2	Landesumlage.....	59
7.2.3	Personalkosten .....	61
8	Projekthaushalt .....	65
8.1	Projekthaushalt 2025.....	65
8.2	Projekthaushalt Gesamt .....	66
9	Haftungen .....	67
9.1	Kärntner Gemeindehaftungs-Verordnung 2019 .....	67
10	Finanzkennzahlen .....	69
10.1	Freie Finanzspitze (FSQ) - Gesamthaushalt .....	70
10.1.1	Entwicklung der Freien Finanzspitze - Gesamthaushalt.....	70
10.1.2	Freie Finanzspitze – Allgemeiner Haushalt.....	71
10.1.3	Entwicklung der Freien Finanzspitze – Allgemeiner Haushalt.....	71
10.2	Nettoergebnisquote (NEQ) - Gesamthaushalt .....	72
10.2.1	Entwicklung der Nettoergebnisquote .....	72
10.3	Eigenfinanzierungsquote (EFQ) - Gesamthaushalt.....	73
10.3.1	Entwicklung der Eigenfinanzierungsquote .....	73
10.4	Schuldendienstquote (SDQ) - Gesamthaushalt .....	74
10.4.1	Entwicklung der Schuldendienstquote.....	74
10.5	Verschuldungsdauer (VSD) – Gesamthaushalt.....	75
10.5.1	Entwicklung der Verschuldungsdauer .....	75
10.6	Nettovermögensquote (NVQ) .....	76
10.6.1	Entwicklung der Nettovermögensquote .....	76
10.7	Substanzerhaltungsquote (SEQ) - Gesamthaushalt .....	77
10.7.1	Entwicklung der Substanzerhaltungsquote .....	77
10.8	Entwicklung der Bevölkerungszahl.....	78
10.9	Entwicklung der Finanzkraft .....	79
11	Tabellensammlung .....	81
11.1	Tabellensammlung - Finanzierungsrechnung.....	81
11.1.1	Gesamthaushalt – Operative Gebarung – VA zu RA.....	81
11.1.2	Gesamthaushalt – Investive Gebarung – VA zu RA .....	82
11.1.3	Gesamthaushalt – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – VA zu RA .....	83
11.1.4	Gesamthaushalt – Operative Gebarung – RA Vorjahr zu RA.....	84
11.1.5	Gesamthaushalt – Investive Gebarung – RA Vorjahr zu RA .....	85
11.1.6	Gesamthaushalt – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – RA zu RA .....	86
11.1.7	Allgemeiner Haushalt – Operative Gebarung – VA zu RA .....	87
11.1.8	Allgemeiner Haushalt – Investive Gebarung – VA zu RA .....	88
11.1.9	Allgemeiner Haushalt – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – VA zu RA.....	89
11.1.10	Allgemeiner Haushalt – Operative Gebarung – RA Vorjahr zu RA .....	90
11.1.11	Allgemeiner Haushalt – Investive Gebarung – RA Vorjahr zu RA .....	91
11.1.12	Allgemeiner Haushalt – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – RA Vorjahr zu RA .....	92
11.1.13	Abwasserbeseitigung – Operative Gebarung – VA zu RA.....	93
11.1.14	Abwasserbeseitigung – Investive Gebarung – VA zu RA .....	94
11.1.15	Abwasserbeseitigung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – VA zu RA .....	95
11.1.16	Abwasserbeseitigung – Operative Gebarung – RA Vorjahr zu RA.....	96
11.1.17	Abwasserbeseitigung – Investive Gebarung – RA Vorjahr zu RA .....	97
11.1.18	Abwasserbeseitigung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – RA Vorjahr zu RA .....	98
11.1.19	Müllbeseitigung – Operative Gebarung – VA zu RA .....	99
11.1.20	Müllbeseitigung – Investive Gebarung – VA zu RA.....	100
11.1.21	Müllbeseitigung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – VA zu RA.....	101

11.1.22	Müllbeseitigung – Operative Gebarung – RA Vorjahr zu RA .....	102
11.1.23	Müllbeseitigung – Investive Gebarung – RA Vorjahr zu RA.....	103
11.1.24	Müllbeseitigung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – RA Vorjahr zu RA.....	104
11.2	Tabellensammlung - Ergebnisrechnung .....	105
11.2.1	Gesamthaushalt – Erträge – VA zu RA.....	105
11.2.2	Gesamthaushalt – Aufwendungen – VA zu RA.....	105
11.2.3	Gesamthaushalt – Haushaltsrücklagen – VA zu RA .....	106
11.2.4	Gesamthaushalt – Erträge – RA Vorjahr zu RA.....	107
11.2.5	Gesamthaushalt – Aufwendungen – RA Vorjahr zu RA.....	107
11.2.6	Gesamthaushalt – Haushaltsrücklagen – RA Vorjahr zu RA .....	108
11.2.7	Allgemeiner Haushalt – Erträge – VA zu RA .....	109
11.2.8	Allgemeiner Haushalt – Aufwendungen – VA - RA .....	109
11.2.9	Allgemeiner Haushalt – Haushaltsrücklagen – VA zu RA.....	110
11.2.10	Allgemeiner Haushalt – Erträge – RA Vorjahr zu RA.....	111
11.2.11	Allgemeiner Haushalt – Aufwendungen – RA Vorjahr - RA .....	111
11.2.12	Allgemeiner Haushalt – Haushaltsrücklagen – RA Vorjahr zu RA.....	112
11.2.13	Abwasserbeseitigung – Erträge – VA zu RA.....	113
11.2.14	Abwasserbeseitigung – Aufwendungen – VA zu RA.....	113
11.2.15	Abwasserbeseitigung – Haushaltsrücklagen – VA zu RA .....	114
11.2.16	Abwasserbeseitigung – Erträge – RA Vorjahr zu RA.....	115
11.2.17	Abwasserbeseitigung – Aufwendungen – RA Vorjahr zu RA.....	115
11.2.18	Abwasserbeseitigung – Haushaltsrücklagen – RA Vorjahr zu RA .....	116
11.2.19	Müllbeseitigung – Erträge – VA zu RA .....	117
11.2.20	Müllbeseitigung – Aufwendungen – VA zu RA .....	117
11.2.21	Müllbeseitigung – Haushaltsrücklagen – VA zu RA .....	118
11.2.22	Müllbeseitigung – Erträge – RA Vorjahr zu RA .....	119
11.2.23	Müllbeseitigung – Aufwendungen – RA Vorjahr zu RA .....	119
11.2.24	Müllbeseitigung – Haushaltsrücklagen – RA Vorjahr zu RA .....	120
11.3	Tabellensammlung - Vermögensrechnung.....	121
11.3.1	Gesamthaushalt – Aktiva – RA Vorjahr zu RA.....	121
11.3.2	Gesamthaushalt – Passiva – RA Vorjahr zu RA .....	122
11.3.3	Allgemeiner Haushalt – Aktiva – RA Vorjahr zu RA .....	123
11.3.4	Allgemeiner Haushalt – Passiva – RA Vorjahr zu RA.....	124
11.3.5	Abwasser-Kanalisation – Aktiva – RA Vorjahr zu RA .....	125
11.3.6	Abwasser-Kanalisation – Passiva – RA Vorjahr zu RA.....	126
11.3.7	Müllbeseitigung – Aktiva – RA Vorjahr zu RA .....	127
11.3.8	Müllbeseitigung – Passiva – RA Vorjahr zu RA .....	128

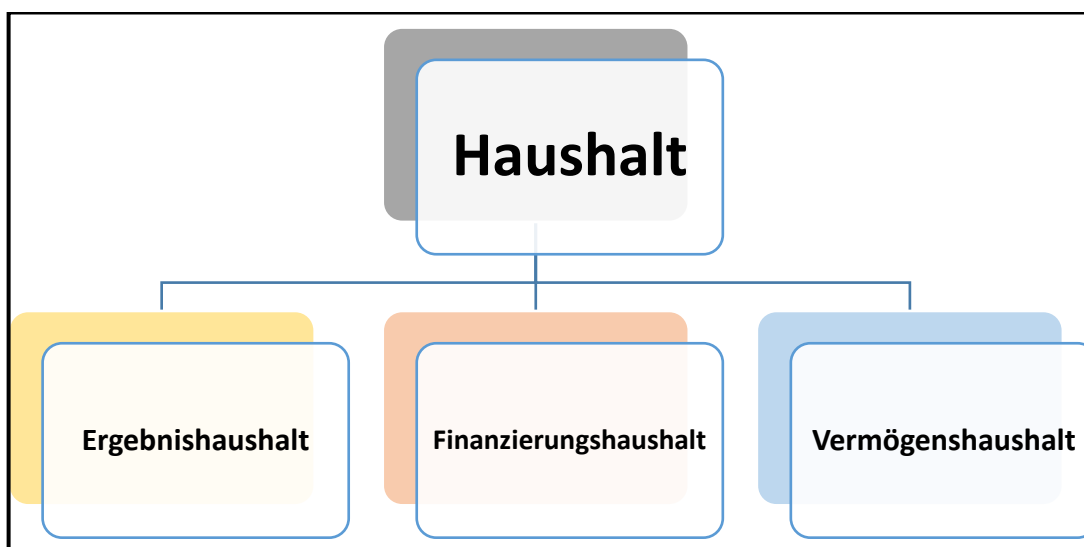


## 1 Allgemeines zur Haushaltsführung

Die **Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung 2015** (VRV 2015; BGBl. II Nr. 313/2015 idGF, BGBl. II Nr. 17/2018, BGBl. II Nr. 316/2023)) in der Folge nur mehr **VRV 2015** genannt, gibt für Länder und Gemeinden, sowie deren wirtschaftliche Unternehmungen, Betriebe und betriebsähnlichen Einrichtungen die Form und die Gliederung der Haushaltsführung in Form eines integrierten Verbund-Rechnungswesens vor.

Dieser Paradigmenwechsel führte - sowohl für den Voranschlag als auch für den Rechnungsabschluss - nicht nur zu inhaltlichen Anpassungen, sondern auch zu bedeutungsvollen Änderungen in der Struktur und der Gliederung im Vergleich zu vorherigen Rechenwerken.

Mit dem Finanz- bzw. Kalenderjahr 2020 erfolgte daher auch in Klagenfurt am Wörthersee die Neuausrichtung der Buchführung von der Kameralistik auf den **Integrierten-Drei-Komponenten-Haushalt**. Diese neue Buchführungsform besteht aus dem Ergebnis-, dem Finanzierungs- und einem Vermögenshaushalt, welche in sich verbunden sind. Der Begriff „Haushalt“ umfasst dabei als Überbegriff sowohl den Voranschlag als auch den Rechnungsabschluss.



Der Bericht zum Rechnungsabschluss soll in Ergänzung zu den verpflichtend zu erstellenden Rechenwerken als zusätzlicher Report weitere Finanzanalyseinformationen liefern. Durch die Aufbereitung und Interpretation von Finanzanalysen unterstützt durch Kennzahlen wird – im Sinne der finanzpolitischen Funktion - der Blick auf die betrachtete Periode und die vorherrschende finanzielle Lage der Stadt geschärft und erweitert.

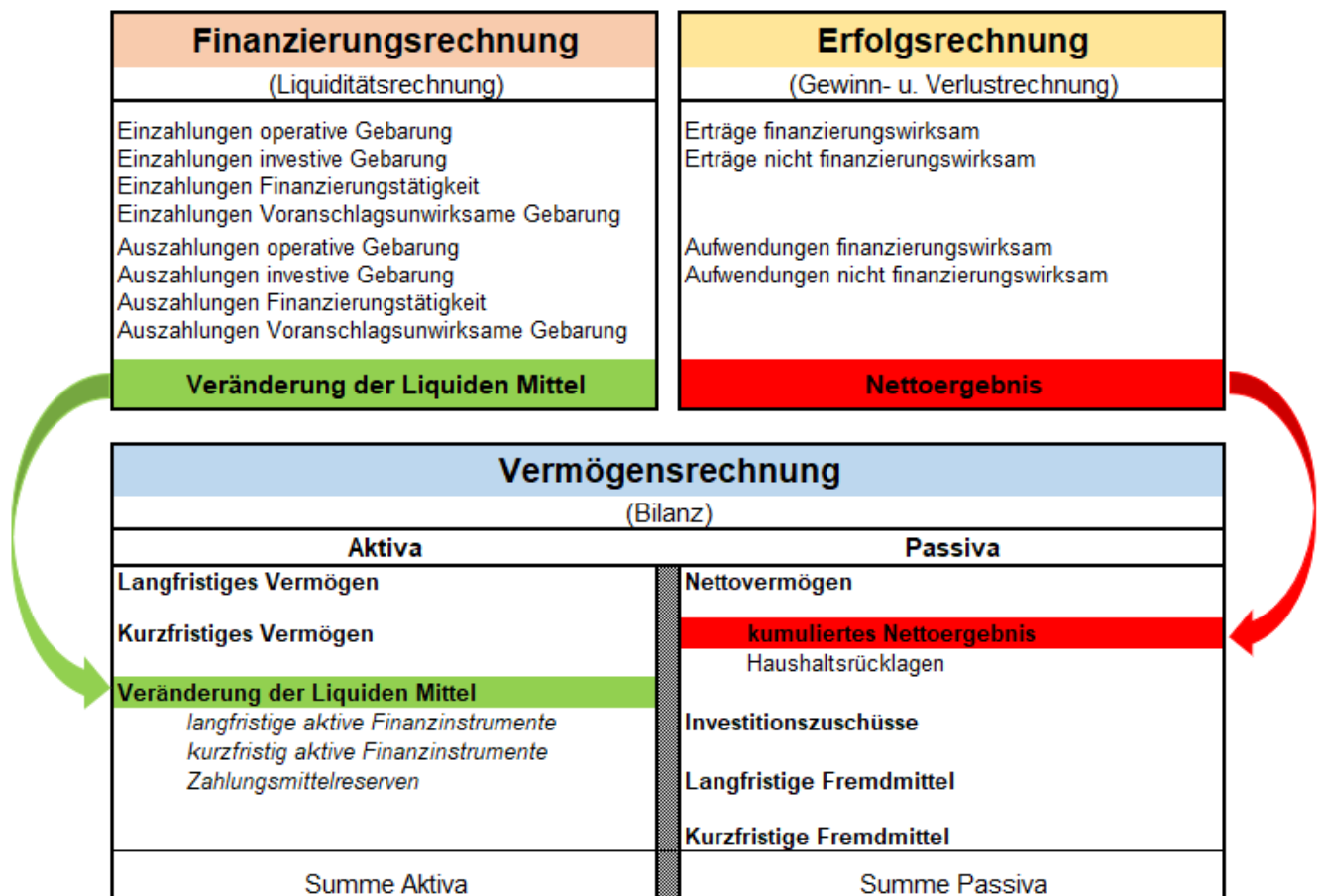
### 1.1 Zielsetzung der VRV 2015

**Ziel der VRV 2015 bzw. der Buchführung ist es, eine getreue, vollständige und einheitliche Darstellung der Finanz-, der Ergebnis- und der Vermögenslage zu erhalten.** Verbunden damit ist die Intention, auch die Grundsätze der Transparenz, der Effizienz und der Vergleichbarkeit herzustellen bzw. zu gewährleisten. Die Einführung eines integrierten Ergebnis-, Finanzierungs- und Vermögenshaushalts bedeutet die grundsätzliche Ausrichtung der Buchführung im Sinne einer doppelten Buchführung.

Der **Finanzierungshaushalt** stellt dabei die Ein- und Auszahlungen gegenüber, zeigt damit Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes (Geldfluss = kassenwirksam) und weist demzufolge aus, ob der Haushalt genug Liquidität aufweist. Das Ergebnis aus dem Finanzierungshaushalt verändert aktivseitig den Bestand der liquiden Mittel in der Position Kurzfristiges Vermögen.

Im **Ergebnishaushalt** werden die periodenabgegrenzten Aufwände und Erträge sowie die Veränderungen durch Abschreibungen und Rückstellungen, somit der Ressourcenverbrauch aufgezeichnet. Mit dieser Methodik wird im Sinne einer leistungswirtschaftlichen Ziel- und Periodenbetrachtung ermittelt, ob es zu einer Erhöhung oder einer Verminderung des Nettovermögens (Nettoergebnis = Gewinn oder Verlust) in der Betrachtungsperiode gekommen ist. Das Nettoergebnis wird dem Vermögenshaushalt als Position „Nettovermögen“ auf der Passivseite zugeführt.

Die **Vermögensrechnung** (Bilanz) dient als Bindeglied der Finanzierungs- und der Ergebnisrechnung. Die Bilanz legt als Vermögensgegenüberstellung offen, welches Vermögen die Gemeinde besitzt, welche Substanz sie erhalten muss und wie das Vermögen finanziert wurde.



## 2 Rechtsgrundlagen

### 2.1 Bundes-Verfassungsgesetz (B-VG)

Gemäß Artikel 13 Abs. 2 haben Bund, Länder und Gemeinden bei ihrer Haushaltsführung die Sicherstellung des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichtes und eines nachhaltig geordneten Haushaltes anzustreben. Obschon sich das gesamtwirtschaftliche Gleichgewicht auf die Gebietskörperschaften insgesamt bezieht, ist jedenfalls das Ziel eines nachhaltig geordneten Haushaltes insbesondere auf die einzelne Gebietskörperschaft direkt bezogen. In der Konklusion ist die Verpflichtung zur erfolgreichen nachhaltigen Wirtschaftsführung jeder Gebietskörperschaft vorgesehen.

### 2.2 Klagenfurter Stadtrecht 1998 (K-KStR 1998, LGBl. Nr. 70/1998, idgF)

#### § 86 Rechnungsabschluss

(1) Der Gemeinderat hat bis spätestens 30. April jeden Jahres den Rechnungsabschluss des Vorjahres zu beschließen. Der Rechnungsabschluss ist der Landesregierung zu übermitteln.

(1a) Der Rechnungsabschluss hat einen Nachweis über alle Haftungen aus dem Verantwortungsbereich der Stadt zu enthalten, wobei zu jeder Haftung der Haftungsrahmen, der Ausnützungsstand, die zur Beurteilung der Einhaltung der Haftungsobergrenze notwendigen Angaben und eine allenfalls getroffene Risikovorsorge auszuweisen sind.

(2) **Die Bestimmungen des § 83 Abs. 3 und 4 (Öffentlichkeit) gelten sinngemäß.**

...“(3) Vor der Beschlussfassung ist der Entwurf des Voranschlages einschließlich der textlichen Erläuterungen für eine Woche während der Amtsstunden im Rathaus zur öffentlichen Einsicht aufzulegen und im Internet auf der Homepage der Stadt bereitzustellen. Die Auflage zur öffentlichen Einsicht und die Bereitstellung im Internet sind durch Anschlag an der Amtstafel und im elektronisch geführten Amtsblatt kundzumachen. Jeder Gemeindebürger hat das Recht, innerhalb der Auflagefrist Einwendungen schriftlich beim Magistrat einzubringen.

(4) Der Gemeinderat hat rechtzeitig eingebrachte Einwendungen bei der Beratung über den Voranschlag in Erwägung zu ziehen. Der Voranschlag einschließlich aller Beilagen ist zeitnahe an die Beschlussfassung in einer Form im Internet zur Verfügung zu stellen, die eine weitere Verwendung ermöglicht.“...

(3) Ergibt sich aus der Prüfung des Rechnungsabschlusses einschließlich der Jahresrechnung und des Jahresberichtes des Kontrollamtes ein Anstand, der Maßnahmen zur Herstellung eines geordneten Gemeindehaushaltes erforderlich macht, so hat der Kontrollausschuss dem Gemeinderat den Rechnungsabschluss einschließlich der Jahresrechnung und den Bericht des Kontrollausschusses mit dem Antrag auf Durchführung der erforderlichen Maßnahmen vorzulegen.

### 2.3 Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung 2015 (VRV 2015)

Die rechtliche Grundlage für die Form und Gliederung des Rechnungsabschlusses bildet die Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung 2015 in der jeweils geltenden Fassung. Gemäß § 2 erfolgt die Veranschlagung und Rechnungslegung mittels eines integrierten Ergebnis-, Finanzierungs- und Vermögenshaushaltes.

### **2.3.1 § 13 Grundsätze des Rechnungsabschlusses**

- (1) Der Rechnungsabschluss ist für das abgelaufene Kalenderjahr als Finanzjahr zu erstellen.
- (2) Die Verrechnung hat in voller Höhe (brutto), d. h. vollständig, ungekürzt und ohne gegenseitige Aufrechnung oder Saldierung, zu erfolgen. Absetzungen sind zulässig, wenn es sich um nicht veranschlagte Rückersätze für Mittelaufbringungen und Mittelverwendungen handelt und der Rückersatz in demselben Finanzjahr wie die dazugehörige Mittelaufbringung oder Mittelverwendung erfolgt. Bei Rückersätzen von Abgaben und von Mittelverwendungen für Leistungen für Personal ist die Absetzung ohne zeitliche Beschränkung zulässig.
- (3) Die Verrechnung hat nach Maßgabe des Kontenplans für Länder (Anlage 3a) und Gemeinden (Anlage 3b) zu erfolgen. Der Kontenplan enthält die Konten für die Ergebnis-, die Finanzierungs- und die Vermögensrechnung. Sämtliche Schlussalden sind vollständig in die Ergebnis-, Vermögens- und Finanzierungsrechnung überzuleiten.
- (4) Die Bestimmungen zum Voranschlag gelten sinngemäß für den Rechnungsabschluss, sofern nicht abweichende Regelungen gemäß dieser Verordnung getroffen werden.
- (5) Gewinnabfuhren (Finanzerträge) sind in jenem Finanzjahr als Erträge zu erfassen, in dem der Gesellschafterbeschluss erfolgt.
- (6) Der Rechnungsabschluss ist auf Basis zuverlässiger Informationen zu erstellen.
- (7) Aufwendungen und Erträge sind zeitlich abzugrenzen, sofern deren Wert 10 000 Euro übersteigt.
- (8) Solange nicht tatsächliche oder rechtliche Gründe entgegenstehen, ist die Fortführung der Tätigkeiten der Gebietskörperschaft anzunehmen.

### **2.3.2 § 14 Zeitliche Abgrenzung**

- (1) Sachverhalte, die am Rechnungsabschlussstichtag (31.12.) bereits bestanden haben, sind bis zum Stichtag für die Erstellung des Rechnungsabschlusses in die Abschlussrechnungen aufzunehmen.
- (2) Sachverhalte, die erst nach dem Rechnungsabschlussstichtag eingetreten sind, sind nicht in die Abschlussrechnungen aufzunehmen.
- (3) Es ist zu gewährleisten, dass Vergleiche unterschiedlicher Finanzjahre für sämtliche Abschlussrechnungen erfolgen können.

### **2.3.3 § 15 Bestandteile des Rechnungsabschlusses**

- (1) Der Rechnungsabschluss besteht aus:
  1. der Ergebnis- (Anlage 1a), Finanzierungs- (Anlage 1b) und Vermögensrechnung (Anlage 1c),
  2. der Voranschlagsvergleichsrechnung für den Ergebnis- und Finanzierungshaushalt, die in Form des Detailnachweises auf Kontenebene gemäß § 6 Abs. 7 darzustellen ist, sofern nicht § 6 Abs. 2 zur Anwendung kommt,
  3. der Nettovermögensveränderungsrechnung (Anlage 1d)
  4. der Ergebnisrechnung nach § 1 Abs. 2 (Anlage 1e), Vermögensrechnung nach § 1 Abs. 2 – Aktiva (Anlage 1f) und Vermögensrechnung nach § 1 Abs. 2 – Passiva (Anlage 1f) sowie
  5. den Beilagen gemäß § 37:
    - ...“1. Rechnungsquerschnitt, welcher den Finanzierungssaldo der Gebietskörperschaft gemäß Österreichischem Stabilitätspakt ausweist (Anlage 5a bzw. 5b).
    2. Nachweis über Transferzahlungen von Trägern und an Träger des öffentlichen Rechts (Anlage 6a),
    3. Nachweis über Haushaltsrücklagen und Zahlungsmittelreserven (Anlage 6b),

4. Nachweis über den Stand der Finanzschulden sowie über den Schuldendienst mit folgenden Angaben: Tilgung, Zinsen, Schuldendienst insgesamt, Schuldendienstsätze, Nettoschuldendienst und Laufzeit (Anlagen 6c und 6d),
5. Nachweis über Geldverbindlichkeiten der ausgegliederten Krankenanstalten und -betriebsgesellschaften der Länder (Anlage 6e),
6. Nachweis über haushaltsinterne Vergütungen (Anlage 6f),
7. Anlagenspiegel (Anlage 6g) und Liste der nicht bewerteten Kulturgüter (Anlage 6h),
8. Leasingspiegel (Anlage 6i),
9. Beteiligungsspiegel (Anlagen 6j und 6k),
10. Nachweis über verwaltete Einrichtungen (Anlage 6l),
11. Nachweise über aktive Finanzinstrumente (Anlagen 6m und 6n),
12. Nachweis über derivative Finanzinstrumente ohne Grundgeschäft (Anlage 6o),
13. Einzelnachweis über Risiken von Finanzinstrumenten (Anlage 6p),
14. Rückstellungsspiegel (Anlage 6q),
15. Haftungsnachweise (Anlage 6r),
16. die Anzahl der Ruhe- und Versorgungsgenussempfängerinnen und -empfänger sowie pensionsbezogene Aufwendungen für Bedienstete der Gebietskörperschaft für die nächsten 30 Jahre, unabhängig davon, ob eine Pensionsrückstellung in der Vermögensrechnung dargestellt wird (Anlage 6s)
17. Einzelnachweis über die nicht voranschlagswirksame Gebarung gem. § 12 (Anlage 6t),
- 17a. Liste der nicht bewerteten kofinanzierten Schutzbauten (Anlage 6u) und
18. Personaldaten laut letztgültigem österreichischen Stabilitätspakt (Anlage 4)“...

(2) Die der Verordnung beigefügten Anlagen enthalten Mindestangaben.

(3) Die Ergebnis- und Finanzierungsrechnung sind in der nach § 6 gewählten Gliederung des Voranschlags darzustellen.

(4) Die Vermögensrechnung ist in die in § 18 angeführten Positionen zu gliedern (Anlage 1c) und unter Beachtung der vermögensrelevanten Bestimmungen dieser Verordnung (§§ 19 bis 36) für den Gesamthaushalt der Gebietskörperschaft zu erstellen und auszuweisen. Dabei sind die Werte des abzuschließenden Finanzjahres den Werten des vorangegangenen Finanzjahres voranzustellen. Die Veränderungen zwischen den Finanzjahren sind gesondert auszuweisen.

(5) Die Gebietskörperschaft hat die in Abs. 1 genannten Bestandteile des Rechnungsabschlusses barrierefrei und ohne Angabe schützenswerter personenbezogener Informationen im Internet zur Verfügung zu stellen.



### 3 Finanzierungsrechnung

#### Finanzierungshaushalt

Der Finanzierungshaushalt liefert Informationen zur Liquidität der Gemeinde und zur Finanzierung des Gesamthaushalts sowie seiner Teilbereiche. Im Finanzierungshaushalt werden die Einzahlungen und die Auszahlungen (Zahlungsströme) in chronologischer Form nach dem Zahlungszeitpunkt abgebildet. In der Grobgliederung findet man eine Operative Gebarung, eine Investive Gebarung, eine Gebarung aus der Finanzierungstätigkeit sowie eine nicht voranschlagswirksame Gebarung.

Die Ein- und Auszahlungen des laufenden Betriebes werden in der Operativen Gebarung dargestellt. Das Ergebnis der Operativen Gebarung wird als **Saldo 1 „Geldfluss der operativen Gebarung“** bezeichnet und weist den Geldüberschuss oder -fehlbetrag des laufenden Betriebes aus.

Der **Saldo 2 für die „Investive Gebarung“** umfasst die Ein- und Auszahlungen für „Netto-Investitionen“. Der Nettofinanzierungssaldo zeigt, ob die Gemeinde die Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanzieren kann, oder ob neue Finanzschulden aufgenommen werden müssen.

Die **„Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit“** geben im **Saldo 4** Auskunft darüber, ob Schulden aufgenommen wurden oder ob Schulden zurückgezahlt werden konnten.

Die nicht voranschlagswirksame Gebarung mit ihren Ein- und Auszahlungen, wird als Saldo 6 „Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung dargestellt.“ Sie erfasst nur jene Geschäftsfälle die nicht bzw. nicht sofort der Gemeinde zugeordnet werden können.

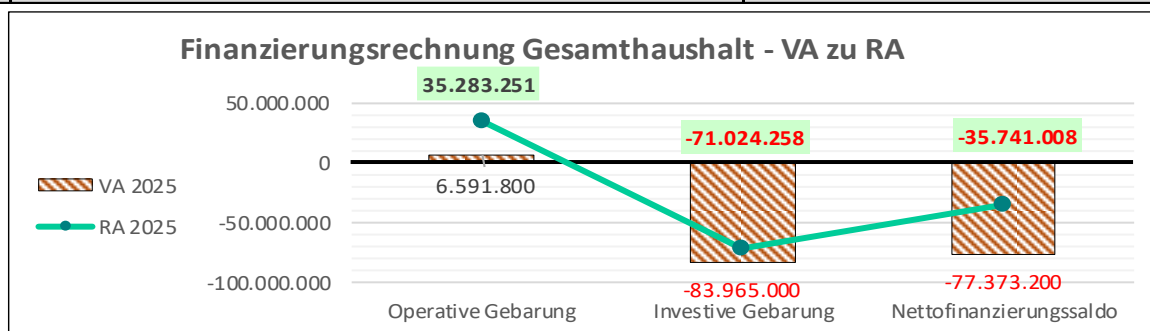
Finanzierungsrechnung	
(Liquiditätsrechnung)	
Einzahlungen Operative Gebarung	
Einzahlungen Investive Gebarung	
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	
Einzahlungen Voranschlagsunwirksame Gebarung	
Auszahlungen Operative Gebarung	
Auszahlungen Investive Gebarung	
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	
Auszahlungen Voranschlagsunwirksame Gebarung	
<b>Veränderung der Liquiden Mittel</b>	

Im Kapitel 11 „Tabellensammlung“ sind im Abschnitt 11.1 ab Seite 81 die Detailtabellen zur Finanzierungsrechnung angeführt.

### 3.1 Finanzierungsrechnung – Gesamthaushalt

#### 3.1.1 Gesamthaushalt – Übersicht – VA zum RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	6.591.800,00	35.283.250,81	28.691.450,81
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)	-83.965.000,00	-71.024.258,47	12.940.741,53
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1+ Saldo 2)</b>	<b>-77.373.200,00</b>	<b>-35.741.007,66</b>	<b>41.632.192,34</b>
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)	29.904.200,00	-3.633.517,23	-33.537.717,23
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>-47.469.000,00</b>	<b>-39.374.524,89</b>	<b>8.094.475,11</b>
SA6	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	5.172.729,73	5.172.729,73
<b>SA7</b>	<b>Veränderung an Liquiden Mitteln (Saldo 5 + Saldo 6)</b>	<b>-47.469.000,00</b>	<b>-34.201.795,16</b>	<b>13.267.204,84</b>



Das Wirtschaftsjahr 2025 und dessen Ergebnisse sind geprägt von einem knapp 7 Monate andauernden Budgetprovisorium und einer vorzeitigen Auszahlung des Finanzierungsanteils für das Alpen-Adria-Sportbad Klagenfurt.

#### Operative Gebarung

Der Geldfluss der operativen Gebarung in Höhe von EUR 35.283.250,81 ist im Vergleich zum Voranschlag um EUR 28.691.450,81 verbessert. Diese positive Abweichung resultiert primär auf Mehreinzahlungen aus eigenen Abgaben, Ertragsanteilen, Leistungen und sonstigen Einzahlungen. Ebenso haben Minderauszahlungen beim Personalaufwand, beim Sachaufwand (insbesondere bei Instandhaltungen sowie Gebrauchs- und Verbrauchsgütern) wesentlich zur Ergebnisverbesserung beigetragen.

#### Investive Gebarung

Der Geldfluss aus der investiven Gebarung in Höhe von EUR -71.024.258,47 hat sich zum Voranschlag um EUR 12.940.741,53 verbessert. Gründe dafür sind im Wesentlichen die vorgezogene Auszahlung für das Alpen-Adria Familien- und Sportbad in Höhe von EUR 40.131.432,97 sowie geringere Transaktionen betreffend die inneren Darlehen.

#### Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Der Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von EUR -3.633.517,23 zeigt sich gegenüber dem Voranschlag um EUR -33.537.717,23 niedriger und ist auf die Transaktionen betreffend die inneren Darlehen zurückzuführen.

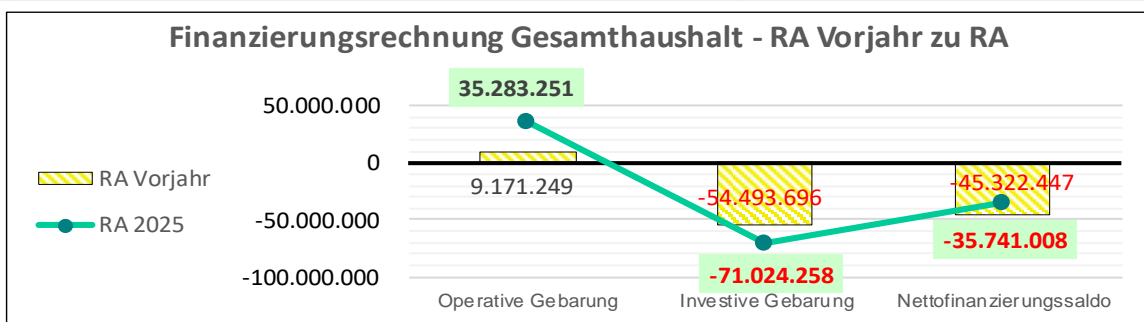
#### Ergebnisbetrachtung

Der Nettofinanzierungssaldo in Höhe von EUR -35.741.007,66 hat sich gegenüber dem Voranschlag um EUR 41.632.192,34 verbessert. Die Gründe dafür wurden bereits obenstehend genannt. Anzuführen ist, dass die Gewährung und Tilgung von inneren Darlehen in der Höhe von EUR 13.264.896,07 einerseits als Auszahlungen in der Investiven Gebarung und andererseits als Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit im Gesamtergebnis mit abgebildet sind.

Die Veränderung der Liquiden Mittel in Höhe von EUR -34.201.795,16 ergibt im Haushaltsjahr 2025 einen Zahlungsmittelbestand in Höhe von EUR 73.977.102,79, wobei sich diese Höhe insbesondere durch finanzielle Rücklagen der Gebührenhaushalte (Abwasserbeseitigung, Müllbeseitigung) ergibt.

### 3.1.2 Gesamthaushalt – Übersicht – RA Vorjahr zum RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	9.171.248,83	35.283.250,81	26.112.001,98
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)	-54.493.695,77	-71.024.258,47	-16.530.562,70
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1+ Saldo 2)</b>	<b>-45.322.446,94</b>	<b>-35.741.007,66</b>	<b>9.581.439,28</b>
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)	16.013.085,65	-3.633.517,23	-19.646.602,88
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>-29.309.361,29</b>	<b>-39.374.524,89</b>	<b>-10.065.163,60</b>
SA6	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-3.247.345,07	5.172.729,73	8.420.074,80
<b>SA7</b>	<b>Veränderung an Liquiden Mitteln (Saldo 5 + Saldo 6)</b>	<b>-32.556.706,36</b>	<b>-34.201.795,16</b>	<b>-1.645.088,80</b>



Das Wirtschaftsjahr 2025 und dessen Ergebnisse sind geprägt von einem knapp 7 Monate andauernden Budgetprovisorium und einer vorzeitigen Auszahlung des Finanzierungsanteils für das Alpen-Adria-Sportbad Klagenfurt.

#### Operative Gebarung

Der Geldfluss der operativen Gebarung beläuft sich auf EUR 35.283.250,81 und weist gegenüber dem RA 2024 eine Verbesserung um EUR 26.112.001,98 auf. Wesentliche Gründe dafür sind Mehreinzahlungen bei den eigenen Abgaben, den Ertragsanteilen und sonstigen Einzahlungen sowie Minderauszahlungen beim Personalaufwand, beim Sachaufwand und den Auszahlungen aus Transfers.

#### Investive Gebarung

Der Geldfluss aus der investiven Gebarung in Höhe von EUR -71.024.258,47 weist gegenüber dem RA 2024 ein um EUR -16.530.562,70 negativeres Ergebnis aus, beinhaltet aber auch die Auszahlung für die Transaktionen betreffend die inneren Darlehen in Höhe von EUR 13.264.896,07 sowie die zeitlich vorgezogene Auszahlung für das Alpen-Adria Familien- und Sportbad in Höhe von EUR 40.131.432,97.

#### Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Der Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von EUR -3.633.517,23 weist gegenüber dem RA 2024 ein um EUR -19.646.602,88 verschlechtertes Ergebnis aus. Gegenüber dem Vergleichsjahr wurden einerseits innere Darlehen in Höhe von EUR 11.759.337,78 getilgt, aber neue innere Darlehen in Höhe von EUR 13.264.896,07 zur Zwischenfinanzierung des Projekthaushaltes aufgenommen.

#### Ergebnisbetrachtung

Der Nettofinanzierungssaldo in Höhe von EUR -35.741.007,66 ist im Vergleich zum RA 2024 um EUR 9.581.439,28 verbessert. Gründe dafür sind im Wesentlichen das operative Ergebnis und die im Vergleich zum Vorjahr geringeren inneren Darlehen.

### 3.1.3 Nichtvoranschlagswirksame Gebarung – Gesamthaushalt – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>411</b>	<b>Einzahlungen aus nicht voranschlagswirks. Forderungen</b>	<b>0,00</b>	<b>40.421.857,33</b>	<b>40.421.857,33</b>
4110	Einz. aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	0,00	40.421.857,33	40.421.857,33
<b>412</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>158.937.874,71</b>	<b>158.937.874,71</b>
4120	Einz. aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	0,00	158.937.874,71	158.937.874,71
<b>413</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4130	Einz. aus der Aufnahme von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen)	0,00	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>Gebarung</b>	<b>0,00</b>	<b>199.359.732,04</b>	<b>199.359.732,04</b>
<b>421</b>	<b>Auszahlungen aus nicht voranschlagswirks. Forderungen</b>	<b>0,00</b>	<b>38.466.501,89</b>	<b>38.466.501,89</b>
4210	Ausz. aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	0,00	38.466.501,89	38.466.501,89
<b>422</b>	<b>voranschlagswirks. Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>155.720.500,42</b>	<b>155.720.500,42</b>
4220	Ausz. aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	0,00	155.720.500,42	155.720.500,42
<b>423</b>	<b>Auszahlungen zur Tilgung von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlage)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4230	Ausz. zur Tilgung von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlage)	0,00	0,00	0,00
<b>42</b>	<b>Summe Ausz. a. d. nicht voranschlagswirks. Gebarung</b>	<b>0,00</b>	<b>194.187.002,31</b>	<b>194.187.002,31</b>
<b>SA6</b>	<b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>0,00</b>	<b>5.172.729,73</b>	<b>5.172.729,73</b>

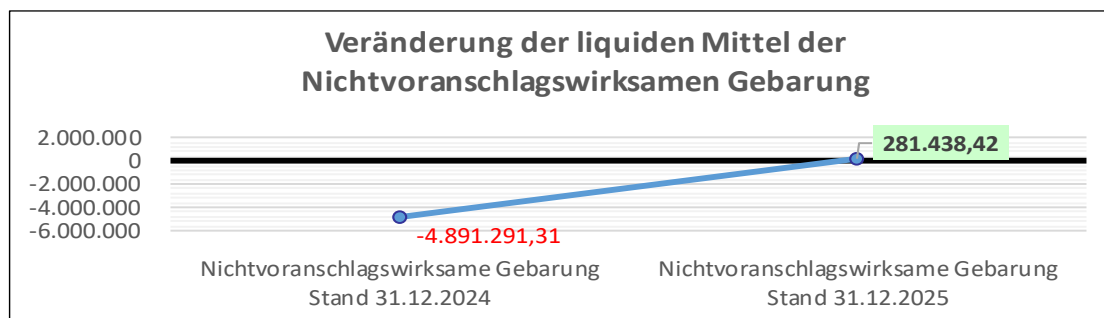
Der Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung in Höhe von EUR 5.172.729,73 resultiert aus geleisteten Vorschüssen (u.a. für das Land Kärnten nach dem K-MSG, EpG etc.) und vereinnahmten Verwahrgeldern. Stellt man den geleisteten Vorschüssen die Verwahrgelder gegenüber, so weist diese Gebarung zum Stichtag 31.12.2025 einen Bestand iHv. EUR 281.438,42 auf.

### 3.1.4 Nichtvoranschlagswirksame Gebarung – Gesamthaushalt – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>411</b>	<b>Einzahlungen aus nicht voranschlagswirks. Forderungen</b>	<b>42.264.641,71</b>	<b>40.421.857,33</b>	<b>-1.842.784,38</b>
4110	Einz. aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	42.264.641,71	40.421.857,33	-1.842.784,38
<b>412</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>158.802.019,66</b>	<b>158.937.874,71</b>	<b>135.855,05</b>
4120	Einz. aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	158.802.019,66	158.937.874,71	135.855,05
<b>413</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4130	Einz. aus der Aufnahme von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen)	0,00	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>Summe Einz. a. d. nicht voranschlagswirks. Gebarung</b>	<b>201.066.661,37</b>	<b>199.359.732,04</b>	<b>-1.706.929,33</b>
<b>421</b>	<b>Auszahlungen aus nicht voranschlagswirks. Forderungen</b>	<b>43.119.439,67</b>	<b>38.466.501,89</b>	<b>-4.652.937,78</b>
4210	Ausz. aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	43.119.439,67	38.466.501,89	-4.652.937,78
<b>422</b>	<b>voranschlagswirks. Verbindlichkeiten</b>	<b>161.194.566,77</b>	<b>155.720.500,42</b>	<b>-5.474.066,35</b>
4220	Ausz. aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	161.194.566,77	155.720.500,42	-5.474.066,35
<b>423</b>	<b>Auszahlungen zur Tilgung von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlage)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4230	Ausz. zur Tilgung von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlage)	0,00	0,00	0,00
<b>42</b>	<b>Summe Ausz. a. d. nicht voranschlagswirks. Gebarung</b>	<b>204.314.006,44</b>	<b>194.187.002,31</b>	<b>-10.127.004,13</b>
<b>SA6</b>	<b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-3.247.345,07</b>	<b>5.172.729,73</b>	<b>8.420.074,80</b>

### 3.1.4.1 Nichtvoranschlagswirksame Gebarung – Liquide Mittel

	Nichtvoranschlagswirksame Gebarung - Liquide Mittel	Euro
<b>NVG</b>	Nichtvoranschlagswirksame Gebarung Stand 31.12.2024	-4.891.291,31
	Geldfluss Nichtvoranschlagswirksame Gebarung 2025	5.172.729,73
	<b>Stand der Nichtvoranschlagswirksamen Gebarung 31.12.2025</b>	<b>281.438,42</b>



## 3.2 Darlehen, Rücklagen, Rückstellungen

Die von den Abteilungen Rechnungswesen und Finanzen geführte Darlehensbewirtschaftung wird - auch in ihrer Ausrichtung - ständig überdacht, plausibilisiert und entsprechend innerhalb der einschlägigen gesetzlichen Bestimmungen an die aktuellen Erfordernisse und Möglichkeiten angepasst.

### 3.2.1 Schuldenstand und Schuldendienst (ohne innere Darlehen)

#### Schuldenstand

Jahr	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.	Veränderung zum Vorjahr
2021	80.741.524,07	80.000.000,00	27.541.206,28	<b>133.200.317,79</b>	52.458.793,72
2022	133.200.317,79	2.976.355,32	10.362.315,28	<b>125.814.357,83</b>	-7.385.959,96
2023	125.814.357,83	0,00	6.331.978,16	<b>119.482.379,67</b>	-6.331.978,16
2024	119.482.379,67	0,00	6.595.433,37	<b>112.886.946,30</b>	-6.595.433,37
2025	112.886.946,30	0,00	5.112.694,94	<b>107.774.251,36</b>	-5.112.694,94

Im Haushaltsjahr 2025 wurden – wie auch im Vorjahr - keine Bankdarlehen aufgenommen und EUR 5.112.694,94 an Tilgungen getätigt. Die im Haushaltsjahr 2023 erfolgte „Umschuldung“ vom Projekt „Sport- und Vitalbad Klagenfurt“ auf das Projekt „Stadtwerke – Errichtung Alpen-Adria Familien- und Sportbad“ in Höhe von EUR 50,0 Mio. wurde für die Darstellung neutralisiert. Weitere Details des Haushaltsjahres 2025 können der Beilage IV zum Rechnungsabschluss 2025 (Anlagen 6c und 6d) entnommen werden.

#### Schuldendienst

Jahr	Tilgung	Zinsen	Ersätze	Nettoschuldendienst	Veränderung zum Vorjahr	Anteil an den Einnahmen der Operativen Gebarung
2021	27.541.206,28	413.584,74	0,00	<b>27.954.791,02</b>	19.433.304,38	2,5% *
2022	10.362.315,28	837.651,81	400.000,00	<b>10.799.967,09</b>	-17.154.823,93	3,1%
2023	6.331.978,16	1.181.361,09	400.000,00	<b>7.113.339,25</b>	-3.686.627,84	1,9%
2024	6.595.433,37	1.210.801,92	0,00	<b>7.806.235,29</b>	692.896,04	2,0%
2025	5.112.694,94	914.211,76	0,00	<b>6.026.906,70</b>	-1.779.328,59	1,5%

\* für die Berechnung des Anteiles im Jahr 2021 wurde die Umschuldung neutralisiert

Im Haushaltsjahr 2021 ist im Schuldendienst von EUR 27.541.206,28 die Umschuldung eines Darlehens in Höhe von EUR 20.000.000,00 enthalten.

### 3.2.2 Innere Darlehen

#### Innere Darlehen

Verwendungszweck	Mittelherkunft	Laufzeit	Stand	Veränderung	Stand
			31.12.2024	2025	31.12.2025
Haushaltsausgleich 2024 Zwischenfinanzierung Projekthaushalt 2022	GHH "Abwasserbeseitigung"	2025-2027	11.759.337,78	-11.759.337,78	0,00
Zwischenfinanzierung Projekthaushalt 2023	GHH "Abwasserbeseitigung"	2023-2033	7.335.312,98		7.335.312,98
Zwischenfinanzierung Projekthaushalt 2024	GHH "Abwasserbeseitigung"	2024-2034	11.847.600,27		11.847.600,27
Zwischenfinanzierung Projekthaushalt 2025	GHH "Abwasserbeseitigung"	2025-2035	10.822.800,14		10.822.800,14
		2026-2036		13.264.896,07	13.264.896,07
			<b>41.765.051,17</b>	<b>1.505.558,29</b>	<b>43.270.609,46</b>

Auf der nachstehenden Seite werden die für den Projekthaushalt auf die einzelnen Projekte entfallenden eingesetzten Zwischenfinanzierungen (Ist-Abgänge - Inneres Darlehen 2025) detailliert wiedergegeben.

## Projekthaushalt 2025 (Zwischenfinanzierung Ist-Abgänge - Inneres Darlehen 2025)

Investitionsnummer	Laufende Vorhaben	Projektkosten	Auszahlungen bis 2025	Einzahlungen bis 2025	Ist-Abgang zum Stichtag 31.12.2025
1.0290.01	Amtsgebäude Domplatz	3.728.700,00	1.297.940,96	264.124,15	-1.033.816,81
<b>1.0290.03</b>	<b>Amtsgebäude Rathaus 1 *</b>	<b>1.548.000,00</b>	<b>1.495.308,88</b>	<b>1.196.802,84</b>	<b>-298.506,04</b>
1.2110.04	VS Hörten Dorf, Generalsanierung 1	4.778.000,00	4.705.306,82	3.533.528,63	-1.171.778,19
1.2110.05	VS Spitalberg	16.000.000,00	16.727,76	0,00	-16.727,76
<b>1.2110.06</b>	<b>Rückkauf Rennerschule *</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>1.517.934,21</b>	<b>1.414.532,96</b>	<b>-103.401,25</b>
1.2110.07	VS Viktring - Erweiterung der Aula	700.000,00	701.899,13	0,00	-701.899,13
<b>1.2120.02</b>	<b>Sporthalle St. Peter (Rückkauf) *</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.370.817,34</b>	<b>1.319.685,49</b>	<b>-51.131,85</b>
1.2120.03	MS St. Peter - Sanierung Bildungscampus	27.500.000,00	251.323,07	0,00	-251.323,07
1.2120.04	MS St. Ruprecht - Sportplatz Außenanlage	165.000,00	160.284,99	81.578,98	-78.706,01
1.2120.05	MS Hasnerschule - Brandschutzrechtliche Adaptierung	810.000,00	368.663,91	194.644,25	-174.019,66
1.2120.06	MS Waidmannsdorf - Sportplatz Außenanlage	380.000,00	344.580,45	174.754,13	-169.826,32
1.2120.08	Sporthalle Waidmannsdorf - Dachsanierung	826.000,00	639.218,51	449.522,64	-189.695,87
1.2120.09	Rückkauf MS Annabichl	1.805.000,00	1.802.239,92	1.722.370,97	-79.868,95
1.2400.01	VS 4 Dammgasse - Umbau zur KITA	2.700.000,00	490.373,86	0,00	-490.373,86
<b>1.2622.02</b>	<b>Sportplatz St. Ruprecht *</b>	<b>1.045.000,00</b>	<b>1.028.412,37</b>	<b>835.602,00</b>	<b>-192.810,37</b>
<b>1.2622.03</b>	<b>Sportplätze Umrüstung FLA auf LED *</b>	<b>668.800,00</b>	<b>189.954,49</b>	<b>25.000,00</b>	<b>-164.954,49</b>
<b>1.2623.01</b>	<b>Stadion - Sanierung Kunstrassenfeld *</b>	<b>550.000,00</b>	<b>311.653,03</b>	<b>3.611,35</b>	<b>-308.041,68</b>
1.2630.01	Turnsaal KTV - Herbertgarten	4.500.000,00	3.516.297,80	2.995.828,00	-520.469,80
<b>1.4291.01</b>	<b>Volksküche - Sanierung *</b>	<b>192.000,00</b>	<b>180.670,71</b>	<b>128.972,15</b>	<b>-51.698,56</b>
<b>1.5292.01</b>	<b>"hi_Harbach" Verkehrs- und Grünanlageninfrastruktur *</b>	<b>6.211.000,00</b>	<b>5.411.044,44</b>	<b>2.873.379,40</b>	<b>-2.537.665,04</b>
1.6120.02	Ausbau Keltenstraße	2.608.800,00	1.849.028,35	1.359.290,42	-489.737,93
<b>1.6120.03</b>	<b>Radwege *</b>	<b>7.583.900,00</b>	<b>7.557.763,78</b>	<b>7.458.189,09</b>	<b>-99.574,69</b>
1.6120.04	Pfarrplatz Neugestaltung (gestoppt)	340.000,00	138.471,61	51.828,00	-86.643,61
<b>1.6120.05</b>	<b>Brücken *</b>	<b>710.000,00</b>	<b>549.174,30</b>	<b>524.568,01</b>	<b>-24.606,29</b>
1.6120.06	Bahnunterführung Waidmannsdorf	6.550.000,00	4.596.000,00	0,00	-4.596.000,00
<b>1.6120.07</b>	<b>Straßenbau, Hörten Dorf *</b>	<b>783.000,00</b>	<b>782.807,32</b>	<b>600.000,00</b>	<b>-182.807,32</b>
<b>1.6120.08</b>	<b>ÖBB - Schrankenanlagen *</b>	<b>1.736.000,00</b>	<b>1.404.768,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.404.768,73</b>
1.6120.09	Straßenbau Polantalweg	1.600.000,00	1.273.654,15	595.000,00	-678.654,15
<b>1.6120.11</b>	<b>Straßenbau Allgemein (2022 - 2024) *</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>9.665.800,67</b>	<b>2.011.947,95</b>	<b>-7.653.852,72</b>
1.6120.12	Neugestaltung Heuplatz	707.200,00	706.900,36	25.000,00	-681.900,36
1.6120.13	Radwege (2023 - 2025)	1.632.500,00	1.267.006,56	0,00	-1.267.006,56
1.6120.17	Straßenbau Hörten Dorf - Weiterführung	800.000,00	593.060,51	340.000,00	-253.060,51
1.6120.21	Straßenbau Allgemein (2025 - 2027)	15.000.000,00	3.443.479,34	0,00	-3.443.479,34
1.6390.03	Hochwasserschutz Glanfurt	2.435.000,00	294.562,09	139.592,05	-154.970,04
<b>1.6400.01</b>	<b>STVO, Verkehrsleitsysteme/Umrüstungen *</b>	<b>596.000,00</b>	<b>487.792,18</b>	<b>350.922,90</b>	<b>-136.869,28</b>
1.6400.02	C-ROADS	331.800,00	305.856,64	58.072,00	-247.784,64
1.6400.03	X4ITS (Folgeprojekt C-ROADS)	673.000,00	353.096,79	103.895,80	-249.200,99
1.6400.11	STVO, Verkehrsleitsysteme/Umrüstungen (2023 - 2026)	1.000.000,00	142.657,76	0,00	-142.657,76
<b>1.6900.01</b>	<b>Bike &amp; Ride *</b>	<b>165.800,00</b>	<b>152.191,23</b>	<b>55.468,79</b>	<b>-96.722,44</b>
1.6900.02	Klagenfurt Electric Bus Investment Project - KEBIP	2.310.000,00	2.959.657,11	1.617.000,00	-1.342.657,11
<b>1.8120.01</b>	<b>WC-Anlage Reitschulgasse *</b>	<b>420.000,00</b>	<b>398.768,47</b>	<b>336.000,00</b>	<b>-62.768,47</b>
<b>1815001</b>	<b>Stadtgarten, Grundstückseinrichtungen *</b>	<b>507.600,00</b>	<b>471.520,38</b>	<b>424.537,11</b>	<b>-46.983,27</b>
<b>1.8160.01</b>	<b>Beleuchtungskonzept *</b>	<b>2.936.700,00</b>	<b>2.930.998,08</b>	<b>2.716.188,32</b>	<b>-214.809,76</b>
1.8160.11	Beleuchtungskonzept (2023 - 2025)	1.500.000,00	1.348.838,96	0,00	-1.348.838,96
<b>1.8170.01</b>	<b>Urnenplätze/-mauern, Asphaltierungen *</b>	<b>1.888.700,00</b>	<b>1.829.344,77</b>	<b>1.703.473,86</b>	<b>-125.870,91</b>
1.8170.11	Friedhöfe (2023 - 2025) (eh. "Urnenplätze/-mauern")	1.000.000,00	577.989,64	0,00	-577.989,64
1.8201.01	Umbau Mechanische Werkstätte (gestoppt)	1.312.000,00	98.368,93	0,00	-98.368,93
<b>1.8460.01</b>	<b>Napoleonstadel *</b>	<b>550.000,00</b>	<b>516.875,23</b>	<b>362.080,00</b>	<b>-154.795,23</b>
<b>1.9140.01</b>	<b>Beteiligungen *</b>	<b>3.375.000,00</b>	<b>3.230.987,78</b>	<b>3.165.000,00</b>	<b>-65.987,78</b>
1.9140.02	Mobilitätsknoten Lakeside Park	972.100,00	972.023,22	630.000,00	-342.023,22
1.9140.03	Sanierung Stadthalle Klagenfurt	9.690.000,00	8.290.000,00	7.755.447,89	-534.552,11
1.9140.05	KFBG Kärntner Flughafen BetriebsgmbH	5.831.900,00	6.547.493,00	0,00	-6.547.493,00
1.9140.06	Erweiterung Lakeside Park	3.910.000,00	1.330.459,00	0,00	-1.330.459,00
<b>Summe</b>		<b>168.664.500,00</b>	<b>92.868.049,59</b>	<b>49.597.440,13</b>	<b>-43.270.609,46</b>

\*) Projekte sind umgesetzt und abgeschlossen bedürfen aber noch einer Ausfinanzierung

### 3.2.3 Rücklagen

Ziel von Rücklagen ist im Allgemeinen, einerseits möglichen Verlusten finanziell vorzubeugen sowie das Eigenkapital zu stärken und andererseits um Vorsorgen für mittel- und langfristige Investitionen anzusparen. Sie sind somit eine Form von Eigenkapital, welches für bestimmte Zwecke gebildet bzw. zurückgelegt wird.<sup>1</sup>

Ansatz/Konto	Verwendungszweck	31.12.2024	Zuführungen	Entnahmen	31.12.2025
8511/934400	Abwasserbeseitigung	73.844.120,20	3.077.213,37	291.729,99	76.629.603,58
8520/934300	Müllbeseitigung	18.958.434,21	383.745,30	146.964,13	19.195.215,38
9810/934200	Allgemein (endfäll. Darlehen-Hallenbad)	0,00			0,00
9810/935000	Allgemein	0,00			0,00
		<b>92.802.554,41</b>	<b>3.460.958,67</b>	<b>438.694,12</b>	<b>95.824.818,96</b>

Vergleiche Anlage 6 b – Nachweis über Haushaltsrücklagen und Zahlungsmittelreserven

### Zahlungsmittelreserven Projekthaushalt

#### Zweckgewidmete liquide Mittel des Projekthaushalts (Überschüsse)

Investitionsnummer	Laufende Vorhaben	Projektkosten	Auszahlungen bis 2025	Einzahlungen bis 2025	Ist-Überschuss zum Stichtag 31.12.2025
<b>1.2110.01</b>	<b>Sanierung Westschule (abgeschlossen)</b>	<b>8.872.000,00</b>	<b>8.854.344,99</b>	<b>9.295.955,29</b>	<b>441.610,30</b>
<b>1.2110.02</b>	<b>Schulz. Annabichl, Nord (abgeschlossen)</b>	<b>2.170.000,00</b>	<b>2.135.121,48</b>	<b>2.301.017,08</b>	<b>165.895,60</b>
1.2120.07	BSH Viktring - Sanierung Außensportanlage	342.000,00	204.190,52	206.575,17	2.384,65
<b>1.2591.01</b>	<b>Jugendforum Mozarthof, (abgeschlossen)</b>	<b>880.000,00</b>	<b>812.719,56</b>	<b>816.518,42</b>	<b>3.798,86</b>
1.6120.15	Brücken (2023 - 2025)	1.292.800,00	674.389,86	800.000,00	125.610,14
1.8160.02	Beleuchtungsumrüstung (2024-2026)*	9.250.000,00	52.681,68	2.141.051,01	2.088.369,33
1.8400.01	Grundstücke, Allgemein	11.408.100,00	10.712.452,48	12.774.912,63	2.062.460,15
1.9140.07	Errichtung Veranstaltungszentrum (VAZ)	5.000.000,00	750.000,00	5.000.000,00	4.250.000,00
	<b>Summe</b>	<b>39.214.900,00</b>	<b>24.195.900,57</b>	<b>33.336.029,60</b>	<b>9.140.129,03</b>

\* (ehemals "Leuchtmitteltausch (2023 - 2025)")

### 3.2.4 Rückstellungen

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe noch nicht endgültig feststehen und für deren später zu leistende Ausgaben den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden.<sup>2</sup>

Rückstellungen	31.12.2024	Dotierung 2025	Auflösung 2025	31.12.2025
Kurzfristige Rückstellungen	11.244.094,17	200.480,41		11.444.574,58
Langfristige Rückstellungen	97.088.711,00		7.280.526,00	89.808.185,00
	<b>108.332.805,17</b>	<b>200.480,41</b>	<b>7.280.526,00</b>	<b>101.252.759,58</b>

In den langfristigen Rückstellungen sind Rückstellungen für Pensionen, Abfertigungen und Jubiläumszuwendungen enthalten. Die Abkehr von der „Nullzinspolitik“ (Zinswende) durch die Europäische Zentralbank (EZB) führte zu einer entsprechenden Veränderung des für die Berechnung der Rückstellungen anzuwendenden Zinssatzes und hat dies wesentlichen Einfluss auf die Höhe der Rückstellungen.

Vergleiche Anlage 6 q – Rückstellungsspiegel

<sup>1</sup> Vgl. <https://www.bwl-lexikon.de/wiki/ruecklagen/>

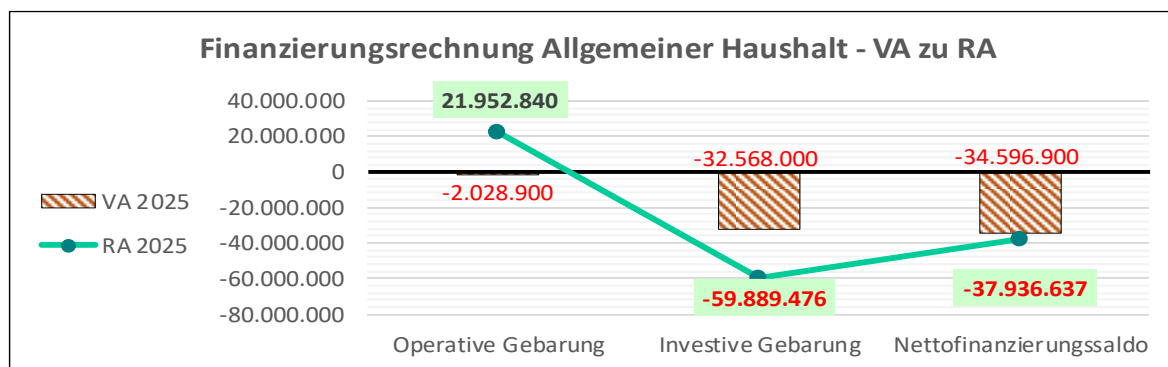
<sup>2</sup> Vgl. <https://wirtschaftslexikon.gabler.de/definition/rueckstellung-43719>



### 3.3 Finanzierungsrechnung – Allgemeiner Haushalt

#### 3.3.1 Allgemeiner Haushalt – Übersicht – VA zum RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	-2.028.900,00	21.952.839,55	23.981.739,55
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)	-32.568.000,00	-59.889.476,33	-27.321.476,33
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1+ Saldo 2)</b>	<b>-34.596.900,00</b>	<b>-37.936.636,78</b>	<b>-3.339.736,78</b>
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)	30.118.100,00	-3.393.288,49	-33.511.388,49
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>-4.478.800,00</b>	<b>-41.329.925,27</b>	<b>-36.851.125,27</b>



Das Wirtschaftsjahr 2025 und dessen Ergebnisse sind geprägt von einem knapp 7 Monate andauernden Budgetprovisorium und einer vorzeitigen Auszahlung des Finanzierungsanteils für das Alpen-Adria-Sportbad Klagenfurt.

#### Operative Gebarung

Der Geldfluss der operativen Gebarung in Höhe von EUR 21.952.839,55 weist mit einer Abweichung von EUR 23.981.739,55 gegenüber dem Voranschlag ein verbessertes Ergebnis aus. Dies ist im Wesentlichen auf die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 4.637.637,02 (Eigene Abgaben EUR 1.198.398,02, Ertragsanteile EUR 1.168.467,21 und Sonstige Einzahlungen EUR 2.270.771,79), sowie Minderauszahlungen beim Personalaufwand in Höhe von EUR 3.434.258,81 und ebensolchen beim Sachaufwand in Höhe von EUR 12.750.702,10 (Gebrauchs-/Verbrauchsgüter EUR 1.784.292,64, Instandhaltung EUR 4.836.981,26 und Sonstiger Sachaufwand EUR 5.093.455,01) zurückzuführen.

#### Investive Gebarung

Der Geldfluss aus der investiven Gebarung in Höhe von EUR -59.889.476,33 zeigt sich gegenüber dem Voranschlag um EUR -27.321.476,33 verschlechtert. Der wesentliche Grund ist die zeitlich vorgezogene Auszahlung für das Alpen-Adria Familien- und Sportbad in Höhe von EUR 40.131.432,97 an die STW-AG.

#### Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

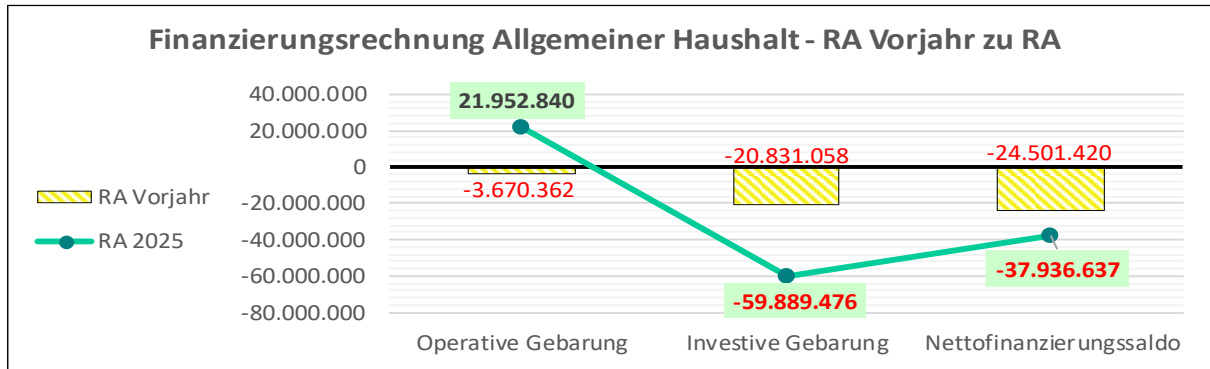
Der Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit mit einem Betrag von EUR -3.393.288,49 weicht gegenüber dem Voranschlag in Summe um EUR -33.511.388,49 ab. Zurückzuführen ist dies auf die wesentlich geringere Notwendigkeit von Transaktionen betreffend die inneren Darlehen.

#### Ergebnisbetrachtung

Der hoch negative Nettofinanzierungssaldo in Höhe von EUR -37.936.636,78 ist schlussendlich Folge der zeitlich vorgezogenen Auszahlung für das Alpen-Adria Familien- und Sportbad in Höhe von EUR 40.131.432,97.

### 3.3.2 Allgemeiner Haushalt – Übersicht – RA Vorjahr zum RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	-3.670.361,92	21.952.839,55	25.623.201,47
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)	-20.831.058,18	-59.889.476,33	-39.058.418,15
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1+ Saldo 2)</b>	<b>-24.501.420,10</b>	<b>-37.936.636,78</b>	<b>-13.435.216,68</b>
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)	16.314.314,72	-3.393.288,49	-19.707.603,21
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>-8.187.105,38</b>	<b>-41.329.925,27</b>	<b>-33.142.819,89</b>



Das Wirtschaftsjahr 2025 und dessen Ergebnisse sind geprägt von einem knapp 7 Monate andauernden Budgetprovisorium und einer vorzeitigen Auszahlung des Finanzierungsanteils für das Alpen-Adria-Sportbad Klagenfurt.

#### Operative Gebarung

Der Geldfluss der operativen Gebarung in Höhe von EUR 21.952.839,55 zeigt mit einer Abweichung von EUR 25.623.201,47 gegenüber dem RA Vorjahr ein verbessertes Ergebnis. Dies ist unter anderem auf die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 9.449.909,82 (Eigene Abgaben EUR 3.846.228,61, Ertragsanteile EUR 2.378.368,80 und Sonstige Einzahlungen EUR 3.225.312,41), Mehreinzahlungen aus Dividenden in Höhe von EUR 5.250.000,00, sowie Minderauszahlungen aus Personalaufwand in Höhe von EUR 1.032.172,35, auf Minderauszahlungen aus Sachaufwand in Höhe von EUR 3.303.359,69 (Gebrauchs-/Verbrauchsgüter EUR 961.978,51, Verwaltungs-/Betriebsaufwand EUR 756.686,08, Sonstiger Sachaufwand EUR 1.521.090,98), auf Minderauszahlungen aus Transferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts in Höhe von EUR 1.854.720,28 und Minderauszahlungen an Beteiligungen in Höhe von EUR 2.966.525,65 zurückzuführen.

#### Investive Gebarung

Der Geldfluss aus der investiven Gebarung in Höhe von EUR -59.889.476,33 weist gegenüber dem RA 2024 ein um EUR -39.058.418,15 schlechteres Ergebnis aus. Der wesentliche Grund liegt an der vorzeitigen Auszahlung für das Alpen-Adria Familien- und Sportbad in Höhe von EUR 40.131.432,97.

#### Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Der Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von EUR -3.393.288,49 weicht in Summe um EUR -19.707.603,21 vom RA 2024 ab. Insbesondere ist anzuführen, dass (externe) Darlehensaufnahmen auf Grund der negativen mittelfristigen Finanzplanung ausgesetzt sind und innere Darlehen aus dem Gebührenhaushalt Abwasserbeseitigung aufgenommen wurden.

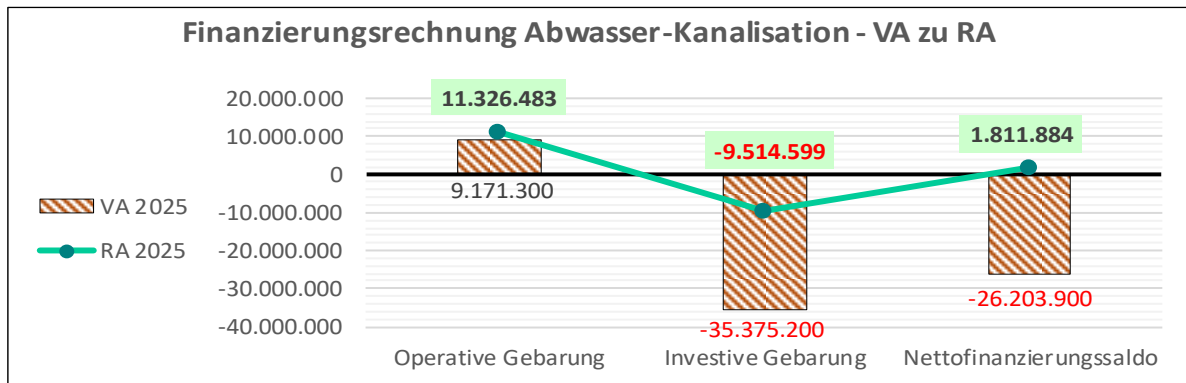
#### Ergebnisbetrachtung

Der Nettofinanzierungssaldo in Höhe von EUR -37.936.636,78 zeigt sich gegenüber dem RA 2024 um EUR -13.435.216,68 verschlechtert.

### 3.4 Finanzierungsrechnung – Abwasserbeseitigung

#### 3.4.1 Abwasserbeseitigung – Übersicht – VA zum RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	9.171.300,00	11.326.483,10	2.155.183,10
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)	-35.375.200,00	-9.514.599,28	25.860.600,72
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1+ Saldo 2)</b>	<b>-26.203.900,00</b>	<b>1.811.883,82</b>	<b>28.015.783,82</b>
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)	-213.900,00	-240.228,74	-26.328,74
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>-26.417.800,00</b>	<b>1.571.655,08</b>	<b>27.989.455,08</b>



#### Operative Gebarung

Der Geldfluss der operativen Gebarung in Höhe von EUR 11.326.483,10 weist gegenüber dem Voranschlag ein um EUR 2.155.183,10 verbessertes Ergebnis aus. Gründe dafür sind im Wesentlichen Mehreinzahlungen aus Gebühren in Höhe von EUR 152.983,49, Mehreinzahlungen aus Zinserträgen in Höhe von EUR 164.556,79, sowie Minderauszahlungen beim Personalaufwand in Höhe von EUR 414.846,98 und Minderauszahlungen aus dem Sachaufwand in Höhe von EUR 1.363.780,10.

#### Investive Gebarung

Der Geldfluss aus der investiven Gebarung in Höhe von EUR -9.514.599,28 zeigt sich gegenüber dem Voranschlag um EUR 25.860.600,72 verbessert. Gründe dafür sind im Wesentlichen die Rückzahlung des Inneren Darlehens für den Haushaltsausgleich 2024 in Höhe von EUR 11.759.337,78 sowie die auf der Auszahlungsseite erfolgte geringere Verbuchung von Inneren Darlehen zur Zwischenfinanzierung des Projekthaushalts in Höhe von EUR 13.264.896,07.

#### Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

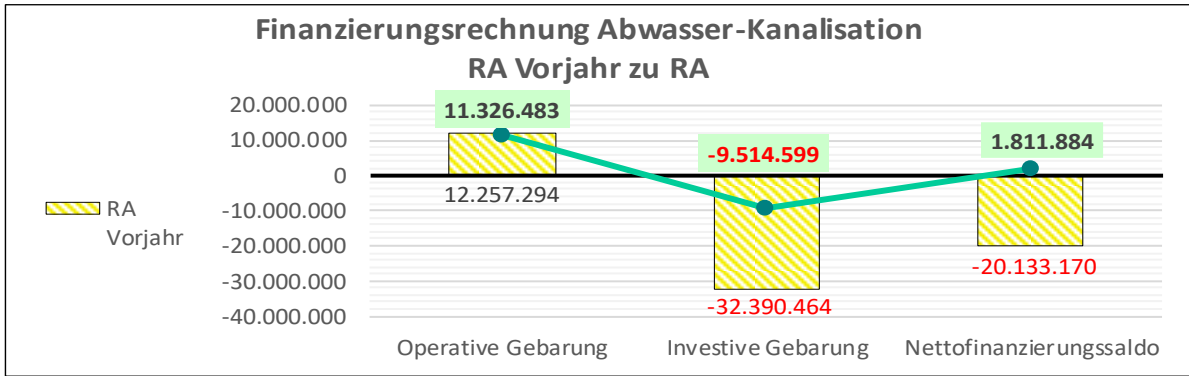
Der Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von EUR -240.228,74 zeigt gegenüber dem Voranschlag eine Abweichung von EUR 26.328,74.

#### Ergebnisbetrachtung

Der Nettofinanzierungssaldo in Höhe von EUR 1.811.883,82 bildet sich gegenüber dem Voranschlag um EUR 28.015.783,82 verbessert ab. Das Ergebnis wird vor allem durch die bereits erläuterten inneren Darlehen beeinflusst.

### 3.4.2 Abwasserbeseitigung – Übersicht – RA Vorjahr zum RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	12.257.294,46	11.326.483,10	-930.811,36
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)	-32.390.464,23	-9.514.599,28	22.875.864,95
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1+ Saldo 2)</b>	<b>-20.133.169,77</b>	<b>1.811.883,82</b>	<b>21.945.053,59</b>
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)	-301.229,07	-240.228,74	61.000,33
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>-20.434.398,84</b>	<b>1.571.655,08</b>	<b>22.006.053,92</b>



#### Operative Gebarung

Der Geldfluss aus der operativen Gebarung in Höhe von EUR 11.326.483,10 hat sich gegenüber dem RA 2024 um EUR 930.811,36 verschlechtert. Grund dafür sind im Wesentlichen die Mindereinzahlungen aus Zinserträgen in Höhe von EUR 1.343.033,22.

#### Investive Gebarung

Der Geldfluss aus der investiven Gebarung in Höhe von EUR -9.514.599,28 zeigt sich gegenüber dem RA 2024 um EUR 22.875.864,95 verbessert. Das Ergebnis ist auf die geringeren Transaktionen betreffend die inneren Darlehen zurückzuführen.

#### Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Der Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von EUR -240.228,74 weist gegenüber dem RA 2024 eine Abweichung von EUR 61.000,33 auf.

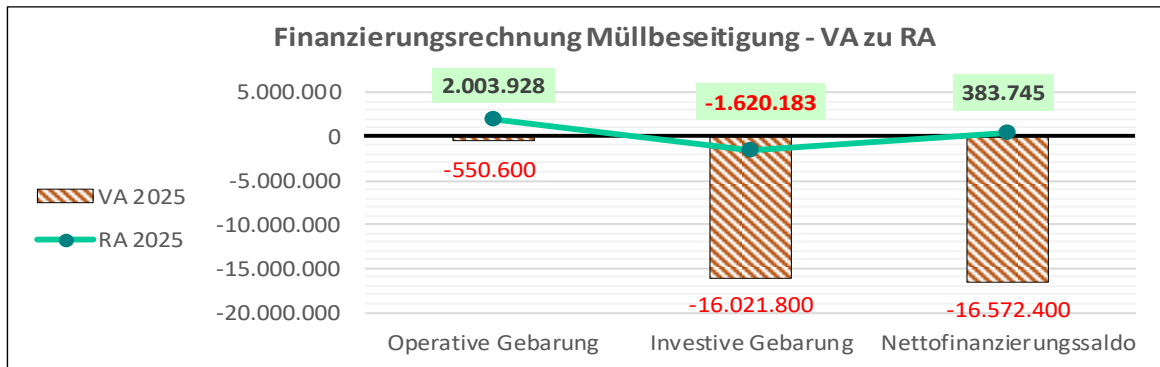
#### Ergebnisbetrachtung

Der Nettofinanzierungssaldo in Höhe von EUR 1.811.883,82 verbesserte sich gegenüber dem RA 2024 um EUR -21.945.053,59 und ist auf Grund der geringeren inneren Darlehen positiv.

### 3.5 Finanzierungsrechnung – Müllbeseitigung

#### 3.5.1 Müllbeseitigung – Übersicht – VA zum RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	-550.600,00	2.003.928,16	2.554.528,16
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)	-16.021.800,00	-1.620.182,86	14.401.617,14
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1+ Saldo 2)</b>	<b>-16.572.400,00</b>	<b>383.745,30</b>	<b>16.956.145,30</b>
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)	0,00	0,00	0,00
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>-16.572.400,00</b>	<b>383.745,30</b>	<b>16.956.145,30</b>



#### Operative Gebarung

Der Geldfluss der operativen Gebarung in Höhe von EUR 2.003.928,16 verbesserte sich gegenüber dem Voranschlag um EUR 2.554.528,16. Gründe dafür sind im Wesentlichen die Mehreinzahlungen aus Leistungen in Höhe von EUR 1.097.135,57, Mehreinzahlungen aus Zinserträgen in Höhe von EUR 139.153,45 sowie Minderauszahlungen aus Sachaufwand in Höhe von EUR 1.093.124,52.

#### Investive Gebarung

Der Geldfluss aus der investiven Gebarung in Höhe von EUR -1.620.182,86 fiel gegenüber dem Voranschlag um EUR 14.401.617,14 verbessert aus. Ein maßgeblicher Beitrag zu diesem Ergebnis entstand durch budgetierte aber nicht notwendige innere Darlehen.

#### Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

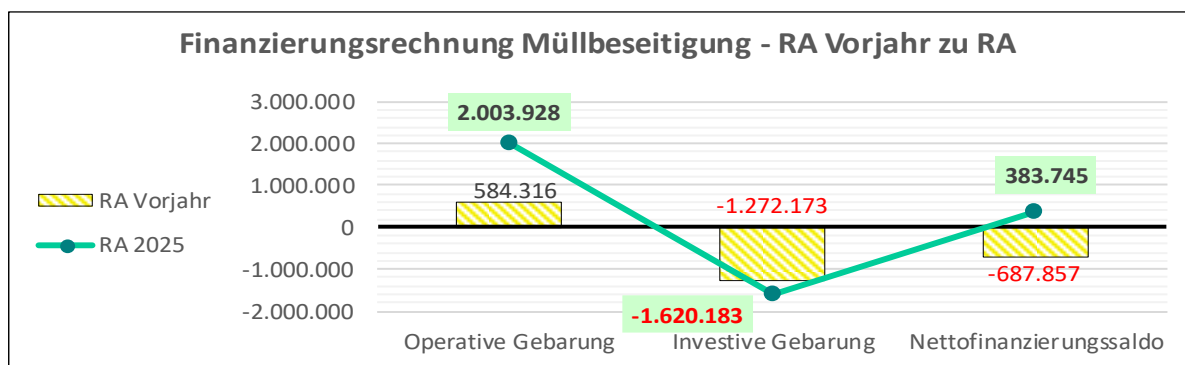
Im Rechnungsjahr 2025 wurden keine Geschäftsfälle aus der Finanzierungstätigkeit verbucht.

#### Ergebnisbetrachtung

Der Nettofinanzierungssaldo sowie der Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung in Höhe von EUR -383.745,30 verbesserte sich gegenüber dem Voranschlag um einen Betrag in Höhe von EUR 16.956.145,30.

### 3.5.2 Müllbeseitigung – Übersicht – RA Vorjahr zum RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	584.316,29	2.003.928,16	1.419.611,87
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)	-1.272.173,36	-1.620.182,86	-348.009,50
<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1+ Saldo 2)</b>	<b>-687.857,07</b>	<b>383.745,30</b>	<b>1.071.602,37</b>
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)	0,00	0,00	0,00
<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>-687.857,07</b>	<b>383.745,30</b>	<b>1.071.602,37</b>



#### Operative Gebarung

Der Geldfluss der operativen Gebarung in Höhe von EUR 2.003.928,16 verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 1.419.611,87. Gründe dafür sind im Wesentlichen Mehreinzahlungen aus Gebühren in Höhe von EUR 735.401,67, Mehreinzahlungen aus Leistungen in Höhe von EUR 647.058,05, sowie Minderauszahlungen beim Sachaufwand in Höhe von EUR 305.755,97.

#### Investive Gebarung

Der Geldfluss aus der investiven Gebarung in Höhe von EUR -1.620.182,86 wird gegenüber dem Vorjahr um EUR -348.009,50 negativer abgebildet. Maßgeblich für diese Entwicklung war eine Mehrauszahlung gegenüber dem Vorjahr für Investitionen auf der Mülldeponie.

#### Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Im Rechnungsjahr 2025 wurden keine Geschäftsfälle aus der Finanzierungstätigkeit verbucht.

#### Ergebnisbetrachtung

Der Nettofinanzierungssaldo in Höhe von EUR 383.745,30 ist gegenüber dem Vorjahr um einen Betrag in Höhe von EUR 1.071.602,37 verbessert. Dies ist vor allem auf das Ergebnis der operativen Gebarung zurückzuführen.



## 4 Ergebnisrechnung

### Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt gibt Informationen über den Wertverbrauch (Aufwand) sowie den Wertzuwachs (Ertrag) innerhalb einer bestimmten Periode wieder. In diese Periodenrechnung fließen insbesondere Abschreibungen sowie die Dotierung von Rückstellungen als nicht kassenwirksame Aufwendungen ein. Das Ergebnis der Periodenrechnung wird als „Nettoergebnis“ bezeichnet und wird unter dem Nettovermögen in der Vermögensrechnung verbucht. Demgegenüber werden auf der Ertragsseite Zuschüsse abgebildet, welche über die Nutzungsdauer der Investitionen hinweg einen Kapitalzufluss darstellen.

Das Nettoergebnis zeigt, ob die Gemeinde in der Lage ist, die angebotenen Leistungen und die vorhandene Infrastruktur, inklusive des Wertverzehr des Anlagevermögens, mit eigenen Mitteln abdecken zu können oder nicht.

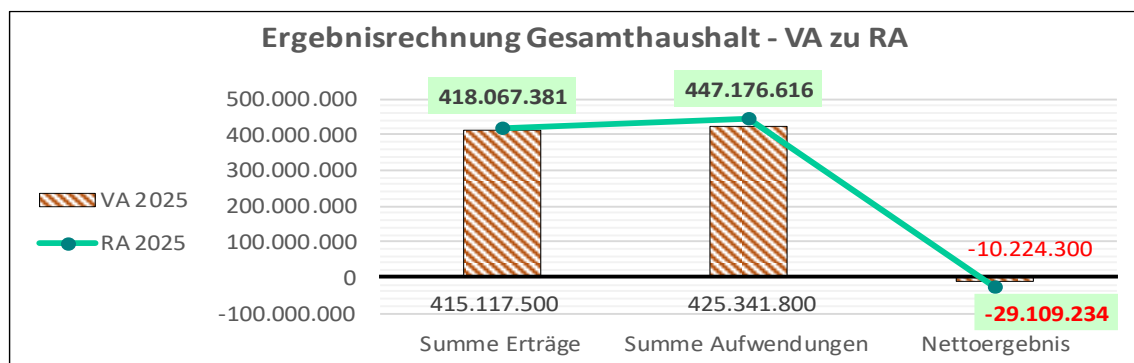
<b>Erfolgsrechnung</b>	
(Gewinn- u. Verlustrechnung)	
Erträge finanzierungswirksam	
Erträge nicht finanzierungswirksam	
Aufwendungen finanzierungswirksam	
Aufwendungen nicht finanzierungswirksam	
<b>Nettoergebnis</b>	

Im Kapitel 11 „Tabellensammlung“ sind im Abschnitt 11.2 ab Seite 105 die Detailtabellen zur Ergebnisrechnung angeführt.

## 4.1 Ergebnisrechnung – Gesamthaushalt

### 4.1.1 Gesamthaushalt – Übersicht Ergebnisrechnung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
21	Summe Erträge	415.117.500,00	418.067.381,12	2.949.881,12
22	Summe Aufwendungen	425.341.800,00	447.176.615,51	21.834.815,51
<b>SA0</b>	<b>(0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>-10.224.300,00</b>	<b>-29.109.234,39</b>	<b>-18.884.934,39</b>
23	Summe Haushaltsrücklagen	6.054.600,00	-3.022.264,55	-9.076.864,55
<b>SA00</b>	<b>Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 +/- SU 23)</b>	<b>-4.169.700,00</b>	<b>-32.131.498,94</b>	<b>-27.961.798,94</b>



Das Wirtschaftsjahr 2025 und dessen Ergebnisse sind geprägt von einem knapp 7 Monate andauernden Budgetprovisorium und einer vorzeitigen Auszahlung des Finanzierungsanteils für das Alpen-Adria-Sportbad Klagenfurt.

#### Erträge

Die Summe der Erträge in Höhe von EUR 418.067.381,12 steigerte sich gegenüber der Veranschlagung um EUR 2.949.881,12. Dies ist vor allem auf Transfererträge von Trägern des Öffentlichen Rechts in Höhe von EUR 1.380.368,90, auf Transfererträge von Haushalten u. Organisationen ohne Erwerbscharakter in Höhe von EUR 388.500,44, auf Mehrerträge von Zinsen in Höhe von EUR 642.908,31 sowie Mehrerträgen aus sonstigen nicht finanzierungswirksamen Erträgen in Höhe von EUR 1.119.341,13 zurückzuführen.

#### Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen in Höhe von EUR 447.176.615,51 weicht gegenüber dem Voranschlag um EUR 21.834.815,51 ab. Dies liegt vor allem in Mehraufwendungen durch die vorgezogene Auszahlung für das Alpen-Adria Familien- und Sportbad in Höhe von EUR 40.131.432,97.

#### Nettoergebnis

Das Nettoergebnis vor Rücklagen in Höhe von EUR -29.109.234,39 zeigt gegenüber dem Voranschlag ein um EUR 18.884.934,39 verschlechtertes Ergebnis. Im Wesentlichen führten die Anstiege an Aufwendungen (vor allem die vorgezogene Auszahlung für das Alpen-Adria Familien- und Sportbad) und die im Verhältnis zum Voranschlag weniger steigenden Erträge zu diesem Ergebnis

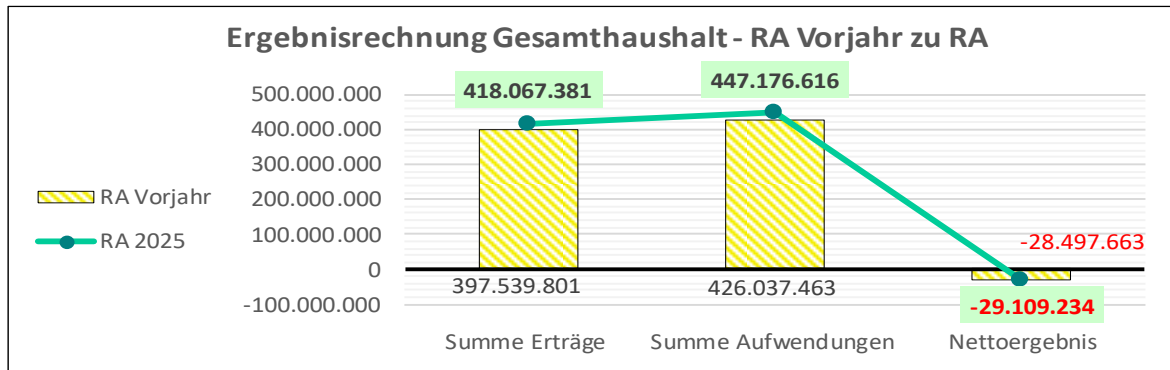
#### Rücklagen

Der Saldo der Haushaltsrücklagen in Höhe von EUR -3.022.264,55 setzt sich aus Entnahmen in Höhe von EUR 438.694,12 sowie Zuführungen an die Rücklagen in Höhe von EUR 3.460.958,67 zusammen.

siehe 3.2.3 Rücklagen – Seite 18

#### 4.1.2 Gesamthaushalt – Übersicht Ergebnisrechnung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
21	Summe Erträge	397.539.800,54	418.067.381,12	20.527.580,58
22	Summe Aufwendungen	426.037.463,36	447.176.615,51	21.139.152,15
<b>SA0</b>	<b>(0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>-28.497.662,82</b>	<b>-29.109.234,39</b>	<b>-611.571,57</b>
23	Summe Haushaltsrücklagen	4.470.929,33	-3.022.264,55	-7.493.193,88
<b>SA00</b>	<b>Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 +/- SU 23)</b>	<b>-24.026.733,49</b>	<b>-32.131.498,94</b>	<b>-8.104.765,45</b>



Das Wirtschaftsjahr 2025 und dessen Ergebnisse sind geprägt von einem knapp 7 Monate andauernden Budgetprovisorium und einer vorzeitigen Auszahlung des Finanzierungsanteils für das Alpen-Adria-Sportbad Klagenfurt.

#### Erträge

Die Summe der Erträge in Höhe von EUR 418.067.381,12 hat sich gegenüber dem RA 2024 um EUR 20.527.580,58 verbessert. Dies ist vor allem auf Mehrerträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 15.683.530,36 sowie aus Mehrerträgen aus Dividenden in Höhe von EUR 5.251.186,37 zurückzuführen.

#### Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen in Höhe von EUR 447.176.615,51 veränderte sich gegenüber dem RA 2024 um EUR 21.139.152,15 ins Negative. Dies ist vor allem auf Mehraufwendungen beim Transferaufwand an Beteiligungen in Höhe von EUR 40.131.432,97 (vorzeitige Auszahlung Alpen-Adria Familien- und Sportbad) zurückzuführen.

#### Nettoergebnis

Das negative Nettoergebnis vor Rücklagen in Höhe von EUR -29.109.234,39 zeigt im Vergleich zum RA 2024 ein um EUR -611.571,57 ansteigendes negatives Ergebnis. Im Wesentlichen führten ein niedrigeres Wachstum der Erträge bzw. deutlich höhere Anstiege bei den Aufwendungen zu dieser Entwicklung.

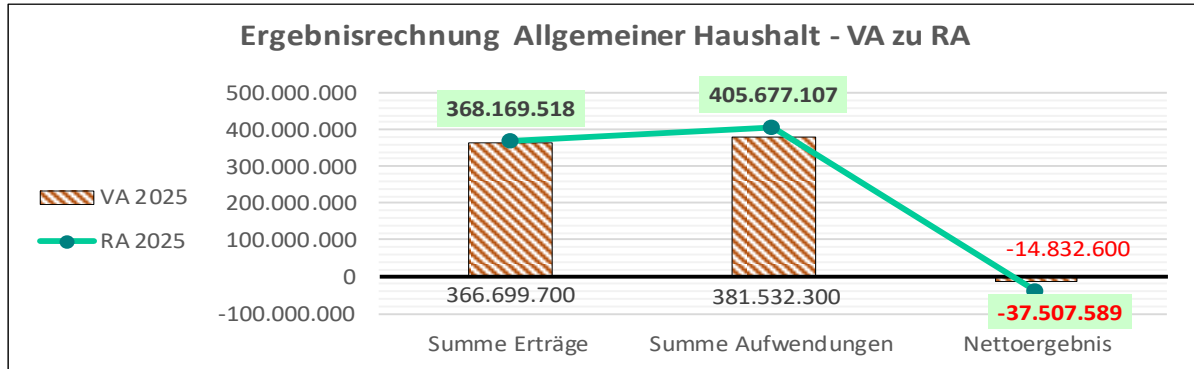
#### Rücklagen

Während im Haushaltsjahr 2024 summierte Rücklagenbehebungen in Höhe von EUR 4.470.929,33 durchgeführt werden mussten, konnten im Haushaltsjahr 2025 Rücklagenzuführungen in Höhe EUR 3.022.264,55 getätigt werden.

## 4.2 Ergebnisrechnung – Allgemeiner Haushalt

### 4.2.1 Allgemeiner Haushalt – Übersicht Ergebnisrechnung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
21	Summe Erträge	366.699.700,00	368.169.517,95	1.469.817,95
22	Summe Aufwendungen	381.532.300,00	405.677.106,76	24.144.806,76
<b>SA0</b>	<b>(0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>-14.832.600,00</b>	<b>-37.507.588,81</b>	<b>-22.674.988,81</b>
23	Summe Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>SA00</b>	<b>Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 +/- SU 23)</b>	<b>-14.832.600,00</b>	<b>-37.507.588,81</b>	<b>-22.674.988,81</b>



Das Wirtschaftsjahr 2025 und dessen Ergebnisse sind geprägt von einem knapp 7 Monate andauernden Budgetprovisorium und einer vorzeitigen Auszahlung des Finanzierungsanteils für das Alpen-Adria-Sportbad Klagenfurt.

#### Erträge

Die Summe der Erträge in Höhe von EUR 368.169.517,95 weist gegenüber dem Voranschlag einen um EUR 1.469.817,95 höheren Wert auf.

#### Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen in Höhe von EUR 405.677.106,76 stieg gegenüber dem Voranschlag um EUR 24.144.806,76. Dies ist vor allem dem Mehraufwand an Beteiligungen (vorzeitige Auszahlung Alpen-Adria Familien- und Sportbad) in Höhe von EUR 40.131.432,97 zuzurechnen.

#### Nettoergebnis

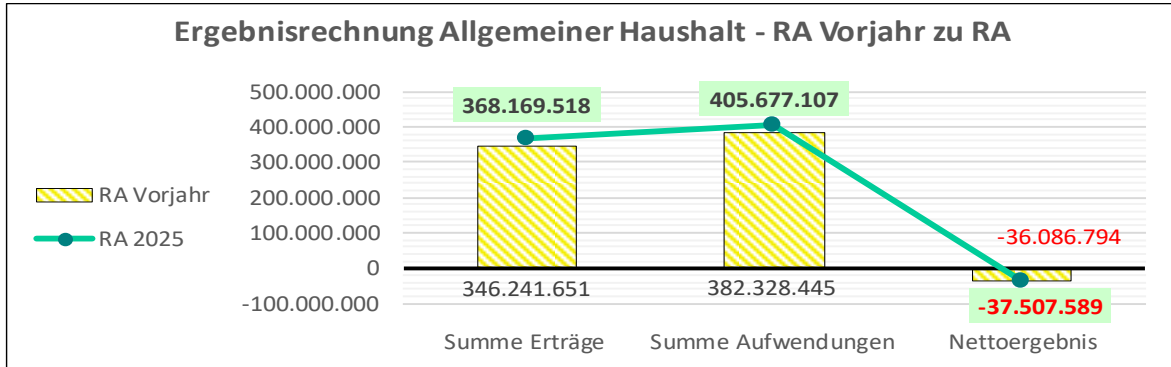
Das Nettoergebnis vor Rücklagen in Höhe von EUR -37.507.588,81 zeigt sich gegenüber dem Voranschlag um EUR 22.674.988,81 verschlechtert. Das negative Ergebnis ist auf die kaum steigenden Erträge und die gleichzeitig stark ansteigenden Aufwendungen (siehe oben) zurückzuführen.

#### Rücklagen

Im Allgemeinen Haushalt sind keine Rücklagen für eine etwaige Entnahme vorhanden.  
siehe 3.2.3 – Rücklagen - Seite 18

#### 4.2.2 Allgemeiner Haushalt – Übersicht Ergebnisrechnung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
21	Summe Erträge	346.241.651,38	368.169.517,95	21.927.866,57
22	Summe Aufwendungen	382.328.445,03	405.677.106,76	23.348.661,73
<b>SA0</b>	<b>(0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>-36.086.793,65</b>	<b>-37.507.588,81</b>	<b>-1.420.795,16</b>
23	Summe Haushaltsrücklagen	6.042.009,14	0,00	-6.042.009,14
<b>SA00</b>	<b>Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 +/- SU 23)</b>	<b>-30.044.784,51</b>	<b>-37.507.588,81</b>	<b>-7.462.804,30</b>



Das Wirtschaftsjahr 2025 und dessen Ergebnisse sind geprägt von einem knapp 7 Monate andauernden Budgetprovisorium und einer vorzeitigen Auszahlung des Finanzierungsanteils für das Alpen-Adria-Sportbad Klagenfurt.

#### Erträge

Die Summe der Erträge in Höhe von EUR 368.169.517,95 hat sich gegenüber dem RA 2024 um EUR 21.927.866,57 verbessert. Dies ist vor allem auf Mehrerträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 13.851.825,98 auf Mehrerträge aus Transfers in Höhe von EUR 3.574.867,73 sowie auf Mehrerträge aus Finanzerträgen in Höhe von EUR 4.501.172,86 zurückzuführen.

#### Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen in Höhe von EUR 405.677.106,76 präsentiert sich gegenüber dem RA 2024 um EUR 23.348.661,73 höher. Dies ist vor allem durch Mehraufwendungen bei den Transfers an Beteiligungen (vorzeitige Auszahlung Alpen-Adria Familien- und Sportbad) in Höhe von EUR 40.131.432,97 begründet.

#### Nettoergebnis

Das daraus resultierende negative Nettoergebnis vor Rücklagen in Höhe von EUR -37.507.588,81 liegt um EUR 1.420.795,16 nochmals unter dem Ergebnis des Vorjahres.

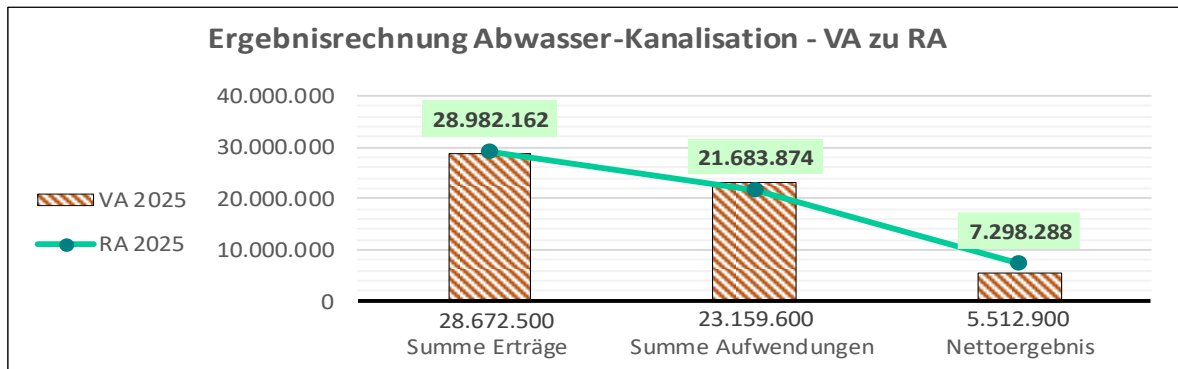
#### Rücklagen

siehe 3.2.3 – Rücklagen - Seite 18 und Seite 29

### 4.3 Ergebnisrechnung – Abwasserbeseitigung

#### 4.3.1 Abwasserbeseitigung – Übersicht Ergebnisrechnung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
21	Summe Erträge	28.672.500,00	28.982.161,96	309.661,96
22	Summe Aufwendungen	23.159.600,00	21.683.874,43	-1.475.725,57
<b>SA0</b>	<b>(0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>5.512.900,00</b>	<b>7.298.287,53</b>	<b>1.785.387,53</b>
23	Summe Haushaltsrücklagen	3.417.800,00	-2.785.483,38	-6.203.283,38
<b>SA00</b>	<b>Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 +/- SU 23)</b>	<b>8.930.700,00</b>	<b>4.512.804,15</b>	<b>-4.417.895,85</b>



#### Erträge

Die Summe der Erträge in Höhe von EUR 28.982.161,96 weisen gegenüber dem Voranschlag eine Steigerung um EUR 309.661,96 aus. Dies ist vor allem in Mehrerträgen aus Gebühren in Höhe von EUR 219.886,73 sowie Mehrerträgen aus Leistungen in Höhe von EUR 91.137,68 begründet.

#### Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen in Höhe von EUR 21.683.874,43 reduziert sich gegenüber dem Voranschlag um EUR -1.475.725,57. Dies ist vor allem auf Minderaufwendungen für Personal in Höhe von EUR -408.381,51, auf Minderaufwendungen für Sachaufwand in Höhe von EUR -1.090.417,68 zurückzuführen.

#### Nettoergebnis

Das Nettoergebnis vor Rücklagen in Höhe von EUR 7.298.287,53 zeigt sich gegenüber dem Voranschlag um EUR -1.785.387,53 verbessert. Dies ist auf die geringeren Aufwendungen zurückzuführen.

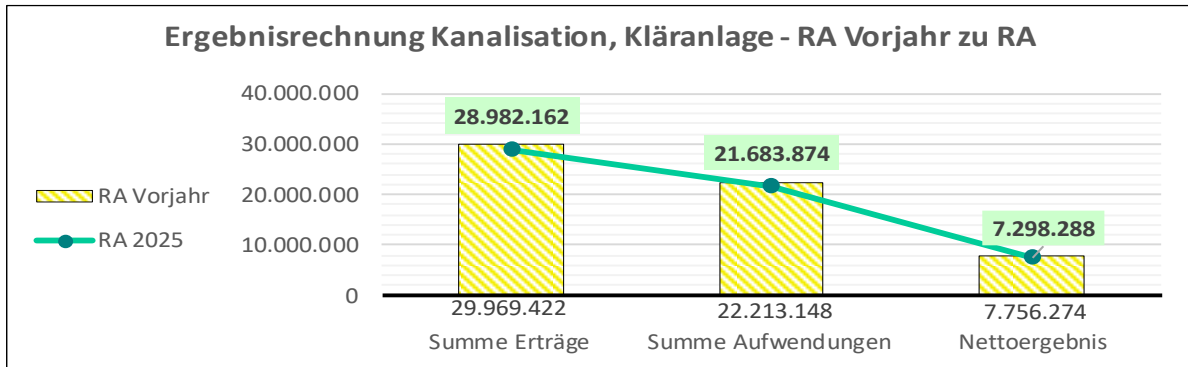
#### Rücklagen

Im Haushaltsjahr 2025 wurden EUR 291.729,99 der Rücklage Abwasserbeseitigung für den Projekthaushalt entnommen und EUR 3.077.213,37 der Rücklage zugeführt.

siehe 3.2.3 – Rücklagen - Seite 18

### 4.3.2 Abwasserbeseitigung – Übersicht Ergebnisrechnung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
21	Summe Erträge	29.969.421,68	28.982.161,96	-987.259,72
22	Summe Aufwendungen	22.213.147,76	21.683.874,43	-529.273,33
<b>SA0</b>	<b>(0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>7.756.273,92</b>	<b>7.298.287,53</b>	<b>-457.986,39</b>
23	Summe Haushaltsrücklagen	-1.897.939,81	-2.785.483,38	-887.543,57
<b>SA00</b>	<b>Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 +/- SU 23)</b>	<b>5.858.334,11</b>	<b>4.512.804,15</b>	<b>-1.345.529,96</b>



#### Erträge

Die Summe der Erträge in Höhe von EUR 28.982,161,96 ging gegenüber dem RA 2024 um EUR -987.259,72 zurück. Im Haushaltsjahr 2025 beeinflussten sonstige Mindererträge aus Zinsen in Höhe von EUR 1.343.022,22 die Ertragsseite negativ.

#### Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen in Höhe von EUR 21.683.874,43 ging gegenüber dem RA 2024 um EUR -529.273,33 zurück. Dies ist vor allem auf Minderaufwendungen beim Personalaufwand in Höhe von EUR -325.460,94 und beim Sachaufwand in Höhe von EUR -208.158,58 zurückzuführen.

#### Nettoergebnis

Das Nettoergebnis vor Rücklagen in Höhe von EUR 7.298.287,53 weist gegenüber dem RA 2024 ein um EUR -457.986,39 rückläufiges Ergebnis aus.

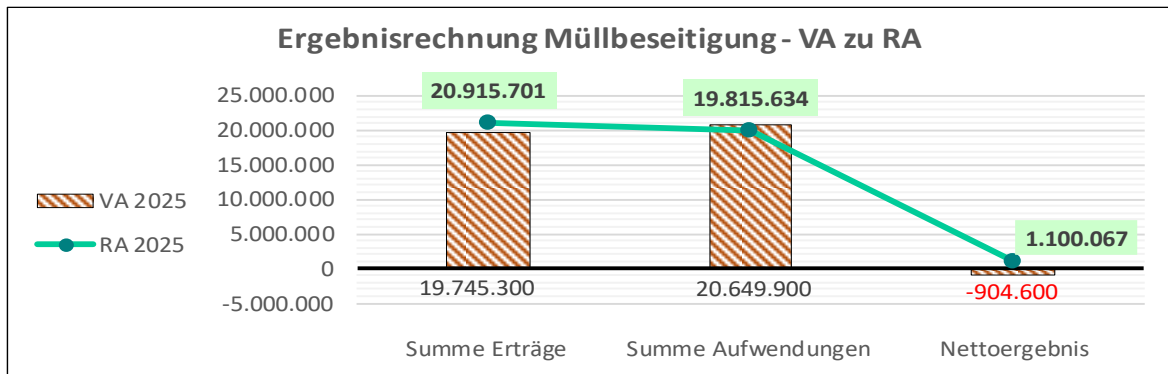
#### Rücklagen

siehe 3.2.3 – Rücklagen - Seite 18 und 29

## 4.4 Ergebnisrechnung – Müllbeseitigung

### 4.4.1 Müllbeseitigung – Übersicht Ergebnisrechnung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
21	Summe Erträge	19.745.300,00	20.915.701,21	1.170.401,21
22	Summe Aufwendungen	20.649.900,00	19.815.634,32	-834.265,68
<b>SA0</b>	<b>(0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>-904.600,00</b>	<b>1.100.066,89</b>	<b>2.004.666,89</b>
23	Summe Haushaltsrücklagen	2.636.800,00	-236.781,17	-2.873.581,17
<b>SA00</b>	<b>Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 +/- SU 23)</b>	<b>1.732.200,00</b>	<b>863.285,72</b>	<b>-868.914,28</b>



#### Erträge

Die Summe der Erträge in Höhe von EUR 20.915.701,21 veränderte sich gegenüber dem Voranschlag um EUR 1.170.401,21 ins Positive. Dies ist vor allem auf Mehrerträge aus Gebühren in Höhe von EUR 100.329,99 und auf Mehrerträge aus Leistungen in Höhe von EUR 1.081.888,74 zurückzuführen.

#### Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen in Höhe von EUR 19.815.634,32 ging gegenüber dem Voranschlag um EUR -834.265,68 zurück. Dies ist vor allem durch Minderaufwendungen beim Personalaufwand in Höhe von EUR -242.407,67 sowie ebensolchen im Sachaufwand in Höhe von EUR -635.043,32 begründet.

#### Nettoergebnis

Das positive Nettoergebnis vor Rücklagen in Höhe von EUR 1.100.066,89 mit einer Abweichung zum Voranschlag in Höhe von EUR 2.004.666,89 ist auf höhere Erträge bei gleichzeitigen Minderaufwendungen zurückzuführen.

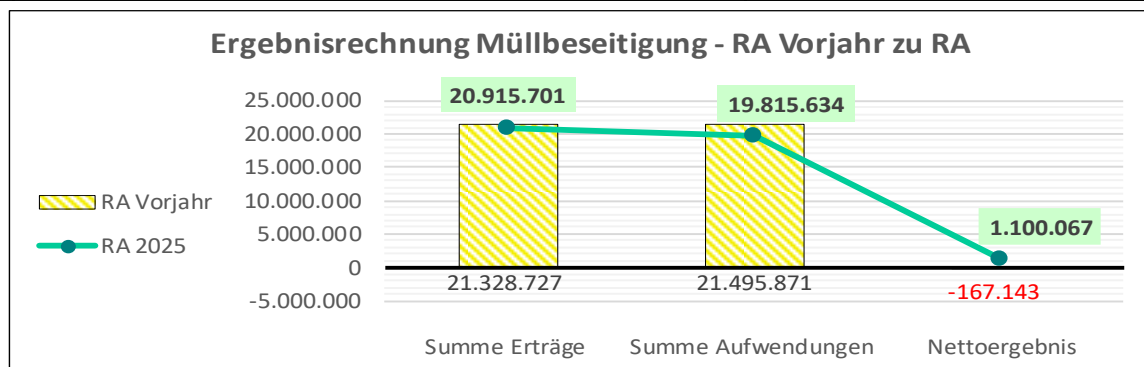
#### Rücklagen

Der Rücklage „Müllbeseitigung“ wurde im Jahr 2025 ein Betrag in Höhe von EUR 146.964,13 entnommen und ein Betrag in Höhe von EUR 383.745,30 zugeführt.

siehe 3.2.3 – Rücklagen – Seite 18

#### 4.4.2 Müllbeseitigung – Übersicht Ergebnisrechnung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
21	Summe Erträge	21.328.727,48	20.915.701,21	-413.026,27
22	Summe Aufwendungen	21.495.870,57	19.815.634,32	-1.680.236,25
<b>SA0</b>	<b>(0) Nettoergebnis (21 - 22)</b>	<b>-167.143,09</b>	<b>1.100.066,89</b>	<b>1.267.209,98</b>
23	Summe Haushaltsrücklagen	326.860,00	-236.781,17	-563.641,17
<b>SA00</b>	<b>Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 +/- SU 23)</b>	<b>159.716,91</b>	<b>863.285,72</b>	<b>703.568,81</b>



#### Erträge

Die Summe der Erträge in Höhe von EUR 20.915.701,21 ging gegenüber dem RA 2024 um EUR -413.026,27 zurück. Dies ist vor allem auf Mindererträge gegenüber dem Vorjahr von Transfers von Trägern des öff. Rechts in Höhe von EUR 1.767.876,-- zurückzuführen.

#### Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen in Höhe von EUR 19.815.634,32 veränderten sich gegenüber dem RA 2024 um EUR -1.680.236,25 ins Positive. Dies ist vor allem durch Minderaufwendungen beim Personalaufwand in Höhe von EUR -185.409,64 und durch Minderaufwendungen beim Sachaufwand in Höhe von EUR -1.689.039,42 begründet.

#### Nettoergebnis

Das nunmehr positive Nettoergebnis vor Rücklagen in Höhe von EUR 1.100.066,89 liegt um EUR 1.267.209,98 über dem Ergebnis des Vorjahres.

#### Rücklagen

siehe 3.2.3 – Rücklagen – Seite 18



## 5 Vermögensrechnung

### Vermögenshaushalt

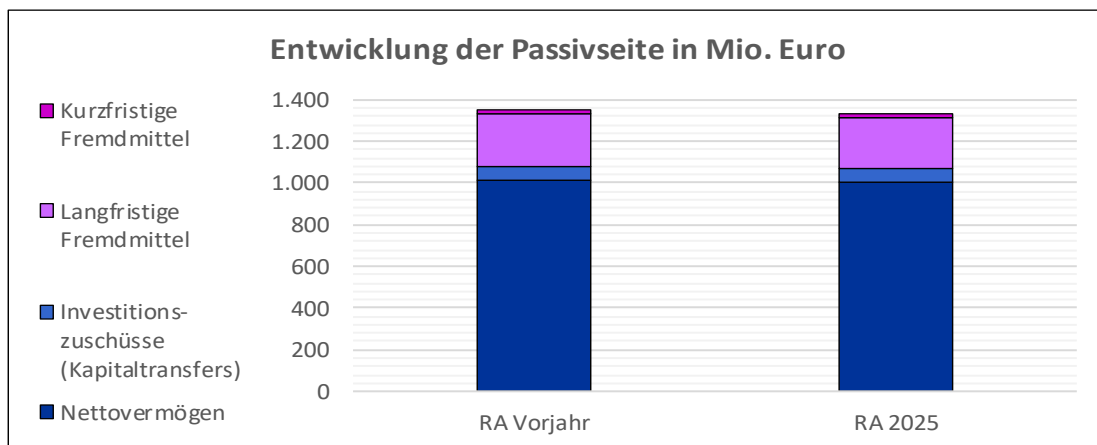
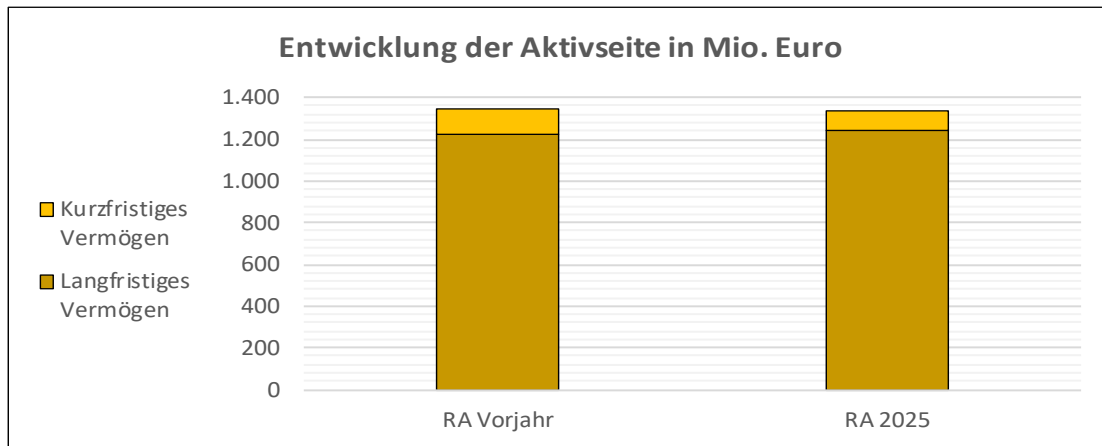
Der Vermögenshaushalt legt offen, welche Vermögenswerte (langfristiges oder kurzfristiges Vermögen = Aktiva) in der Gemeinde vorhanden sind und damit auch, welche Substanz erhalten werden muss. Demgegenüber steht die Kapitalseite, welche sich aus dem Nettovermögen (Eigenkapital), den Investitionszuschüssen sowie lang- und kurzfristigen Fremdmitteln (Schulden, Rückstellungen, Verbindlichkeiten) zusammensetzt und zeigt, wie das vorhandene Vermögen finanziert wurde.

<b>Vermögensrechnung</b>	
(Bilanz)	
Aktiva	Passiva
Langfristiges Vermögen	Nettovermögen
Kurzfristiges Vermögen	<b>kumuliertes Nettoergebnis</b>
<b>Veränderung der Liquididen Mittel</b>	Haushaltsrücklagen
<i>langfristige aktive Finanzinstrumente</i>	Investitionszuschüsse
<i>kurzfristig aktive Finanzinstrumente</i>	Langfristige Fremdmittel
<i>Zahlungsmittelreserven</i>	Kurzfristige Fremdmittel
<b>Summe Aktiva</b>	<b>Summe Passiva</b>

In diesem Abschnitt erfolgt ein Vergleich zum Vorjahr. Im Kapitel 11 „Tabellensammlung“ sind im Abschnitt 11.3 ab Seite 121 die Detailtabellen zur Vermögensrechnung angeführt.

### 5.1 Vermögensrechnung – Gesamthaushalt – RA Vorjahr zu RA

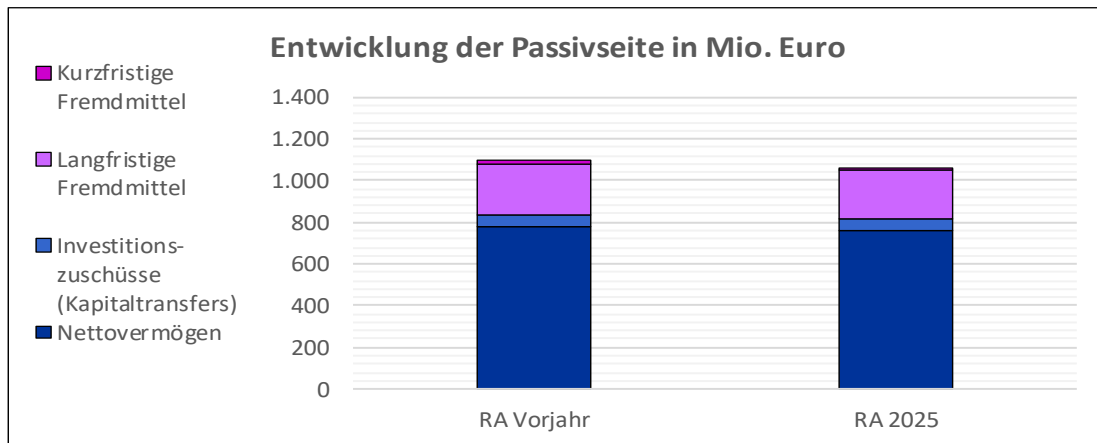
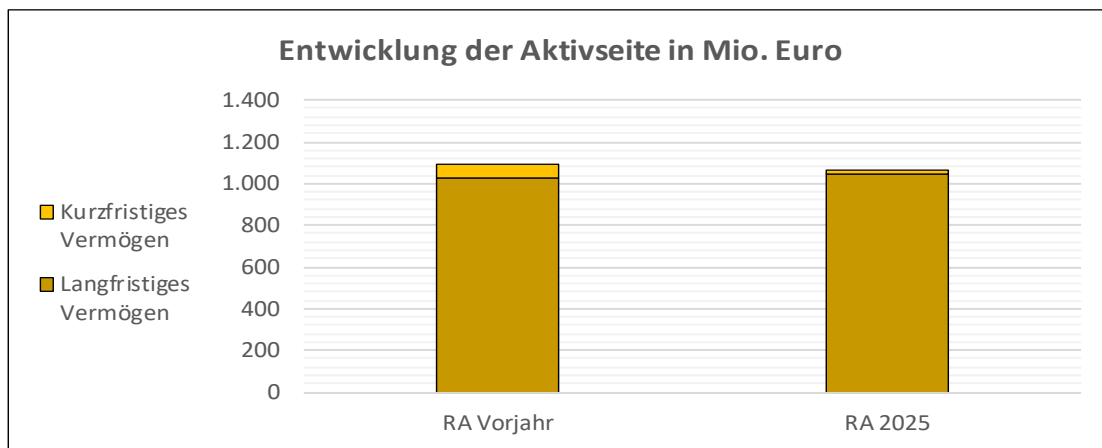
M V A G	Aktiva	RA Vorjahr	RA 2025	M V A G	Passiva	RA Vorjahr	RA 2025
10	Langfristiges Vermögen	1.222.467.538,67	1.243.016.699,62	12	Nettovermögen	1.011.157.929,45	999.758.208,04
11	Kurzfristiges Vermögen	125.374.840,59	89.864.078,29	122	Kumuliertes Nettoergebnis	-4.938.588,54	-37.070.087,48
115	Liquide Mittel	108.178.897,95	73.977.102,79	13	Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)	64.865.247,19	67.537.123,66
				14	Langfristige Fremdmittel	251.740.708,92	240.853.046,27
				15	Kurzfristige Fremdmittel	20.078.493,70	24.732.399,94
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.347.842.379,26</b>	<b>1.332.880.777,91</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>1.347.842.379,26</b>	<b>1.332.880.777,91</b>



Die Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2025 bildet mit EUR 1.332.880.777,91 eine um EUR -14.961.601,35 niedrigere Bilanzsumme gegenüber dem Rechnungsabschluss zum 31.12.2024 ab. Die Liquiden Mittel zum Stichtag 31.12.2025 betragen EUR 73.977.102,79. Das kumulierte Nettoergebnis verschlechterte sich im Jahr 2025 um EUR -32.131.498,94 auf EUR -37.070.087,48. Das Nettovermögen in Höhe von EUR 999.758.208,04 zeigt sich mit einem Betrag in Höhe von EUR -11.399.721,41 rückläufig.

## 5.2 Vermögensrechnung – Allgemeiner Haushalt – RA Vorjahr zu RA

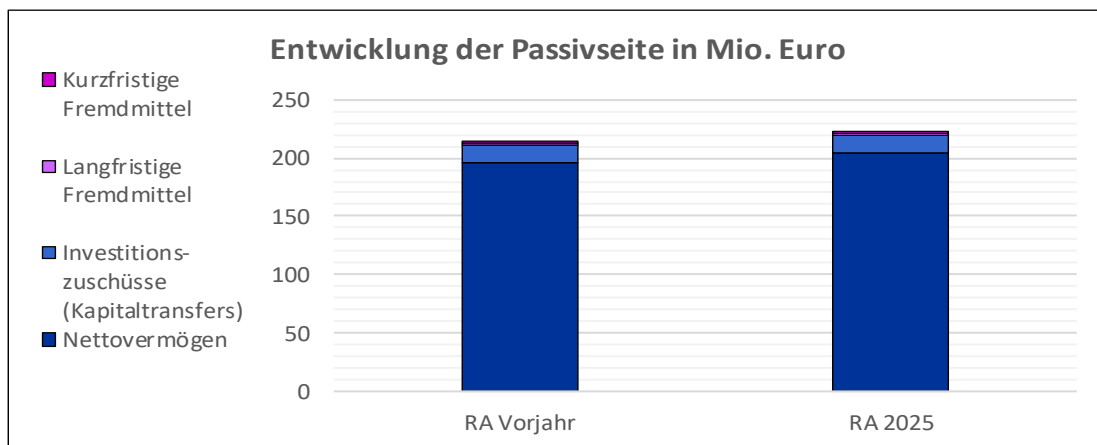
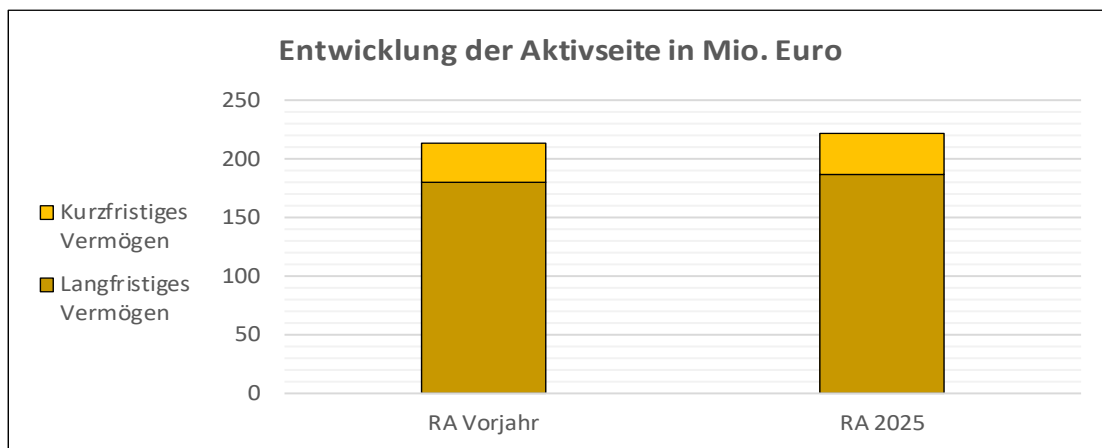
M V A G	Aktiva	RA Vorjahr	RA 2025	M V A G	Passiva	RA Vorjahr	RA 2025
10	Langfristiges Vermögen	1.029.510.859,78	1.041.448.241,21	12	Nettovermögen	783.122.287,68	761.566.495,29
11	Kurzfristiges Vermögen	63.454.869,53	22.281.121,31	122	Kumuliertes Nettoergebnis	-21.040.942,68	-58.548.531,49
115	Liquide Mittel	57.338.043,34	16.008.118,07	13	Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)	50.249.001,42	52.340.218,39
				14	Langfristige Fremdmittel	247.135.528,21	237.125.486,72
				15	Kurzfristige Fremdmittel	12.458.912,00	12.697.162,12
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.092.965.729,31</b>	<b>1.063.729.362,52</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>1.092.965.729,31</b>	<b>1.063.729.362,52</b>



Die Vermögensrechnung – Allgemeiner Haushalt (Bilanz) zum 31.12.2025 zeigt mit EUR 1.063.729.362,52 eine um EUR -29.236.366,79 niedrigere Bilanzsumme gegenüber dem Rechnungsabschluss 2024. Die Liquiden Mittel zum Stichtag 31.12.2025 betragen EUR 16.008.118,07. Diese setzen sich aus reservierten Mitteln für den Projekthaushalt in Höhe von EUR 9.140.129,03, aus Zahlungsmittelreserven für das Ansparen des endfälligen EUR 50 Mio. Darlehens in Höhe von EUR 6.666.666,67 und einer zweckfreien Liquidität in Höhe von EUR 201.322,37 zusammen. Das kumulierte Nettoergebnis in Höhe von EUR -58.548.531,49 zeigt sich hoch negativ. Das Nettovermögen in Höhe von EUR 761.566.495,29 ist um einen Betrag in Höhe von EUR -21.555.792,29 zurückgegangen. In den Langfristigen Fremdmitteln sind innere Darlehen in Höhe von EUR 43.270.609,46 enthalten.

### 5.3 Vermögensrechnung – Abwasserbeseitigung – RA Vorjahr zu RA

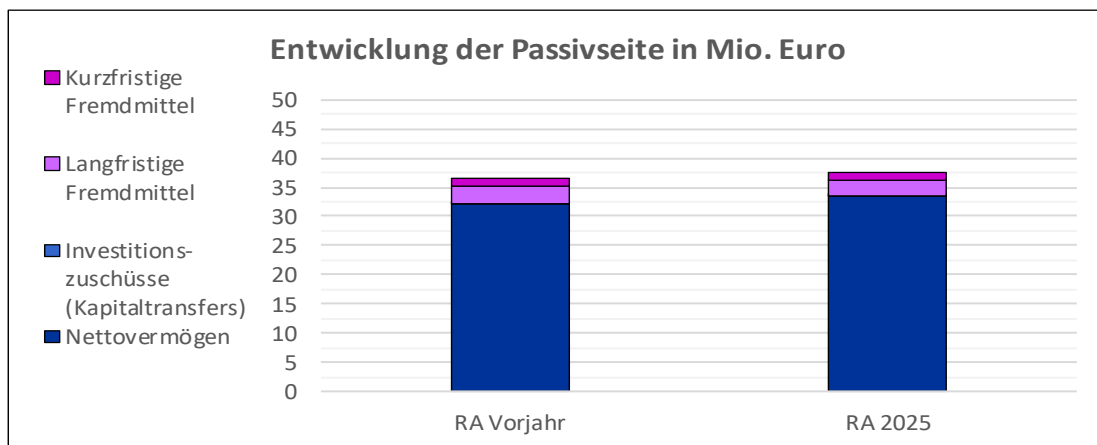
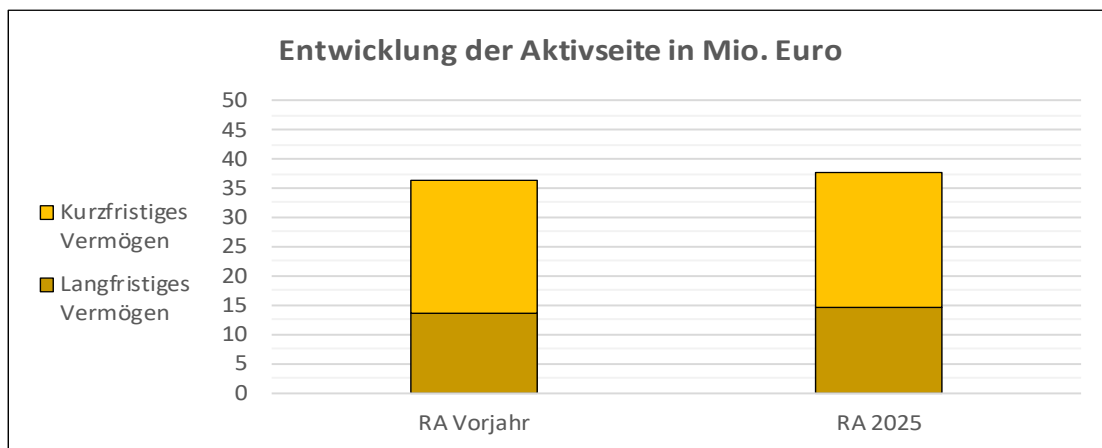
M V A G	Aktiva	RA Vorjahr	RA 2025	M V A G	Passiva	RA Vorjahr	RA 2025
10	Langfristiges Vermögen	179.317.380,46	187.064.334,38	12	Nettovermögen	195.754.837,34	204.810.841,43
11	Kurzfristiges Vermögen	33.546.515,48	35.187.180,49	122	Kumuliertes Nettoergebnis	15.077.628,63	19.590.432,78
115	Liquide Mittel	33.214.621,57	34.786.276,65	13	Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)	14.597.873,02	15.178.975,02
				14	Langfristige Fremdmittel	1.657.759,71	1.115.910,55
				15	Kurzfristige Fremdmittel	853.425,87	1.145.787,87
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>212.863.895,94</b>	<b>222.251.514,87</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>212.863.895,94</b>	<b>222.251.514,87</b>



Die Vermögensrechnung Abwasserbeseitigung (Bilanz) zum 31.12.2025 zeigt mit EUR 222.251.514,87 eine um EUR 9.387.618,93 höhere Bilanzsumme gegenüber dem Rechnungsabschluss 2024. Die Liquiden Mittel zum Stichtag 31.12.2025 betragen EUR 34.786.276,65. Das kumulierte Nettoergebnis in Höhe von EUR 19.590.432,78 hat sich im Jahr 2025 um EUR 4.512.804,15 erhöht. Ebenso das Nettovermögen in Höhe von EUR 204.810.841,43 um einen Betrag in Höhe von EUR 9.056.004,09. Im langfristigen Vermögen sind innere Darlehen in Höhe von EUR 43.270.609,46 enthalten.

### 5.4 Vermögensrechnung – Müllbeseitigung – RA Vorjahr zu RA

M V A G	Aktiva	RA Vorjahr	RA 2025	M V A G	Passiva	RA Vorjahr	RA 2025
10	Langfristiges Vermögen	13.639.298,43	14.504.124,03	12	Nettovermögen	32.280.804,43	33.380.871,32
11	Kurzfristiges Vermögen	22.799.230,74	23.125.477,23	122	Kumuliertes Nettoergebnis	1.024.725,51	1.888.011,23
115	Liquide Mittel	22.517.524,35	22.901.269,65	13	Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)	18.372,75	17.930,25
				14	Langfristige Fremdmittel	2.947.421,00	2.611.649,00
				15	Kurzfristige Fremdmittel	1.191.930,99	1.619.150,69
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>36.438.529,17</b>	<b>37.629.601,26</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>36.438.529,17</b>	<b>37.629.601,26</b>



Die Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2025 zeigt mit EUR 37.629.601,26 eine um EUR 1.191.072,09 höhere Bilanzsumme gegenüber dem Rechnungsabschluss zum 31.12.2024. Die Liquiden Mittel zum Stichtag 31.12.2025 betragen EUR 22.901.269,65. Das kumulierte Nettoergebnis in Höhe von EUR 1.888.011,23 erhöhte sich um einen Betrag von EUR 863.285,72. Das Nettovermögen in Höhe von EUR 33.380.871,32 ist um einen Betrag in Höhe von EUR 1.100.066,89 angestiegen.

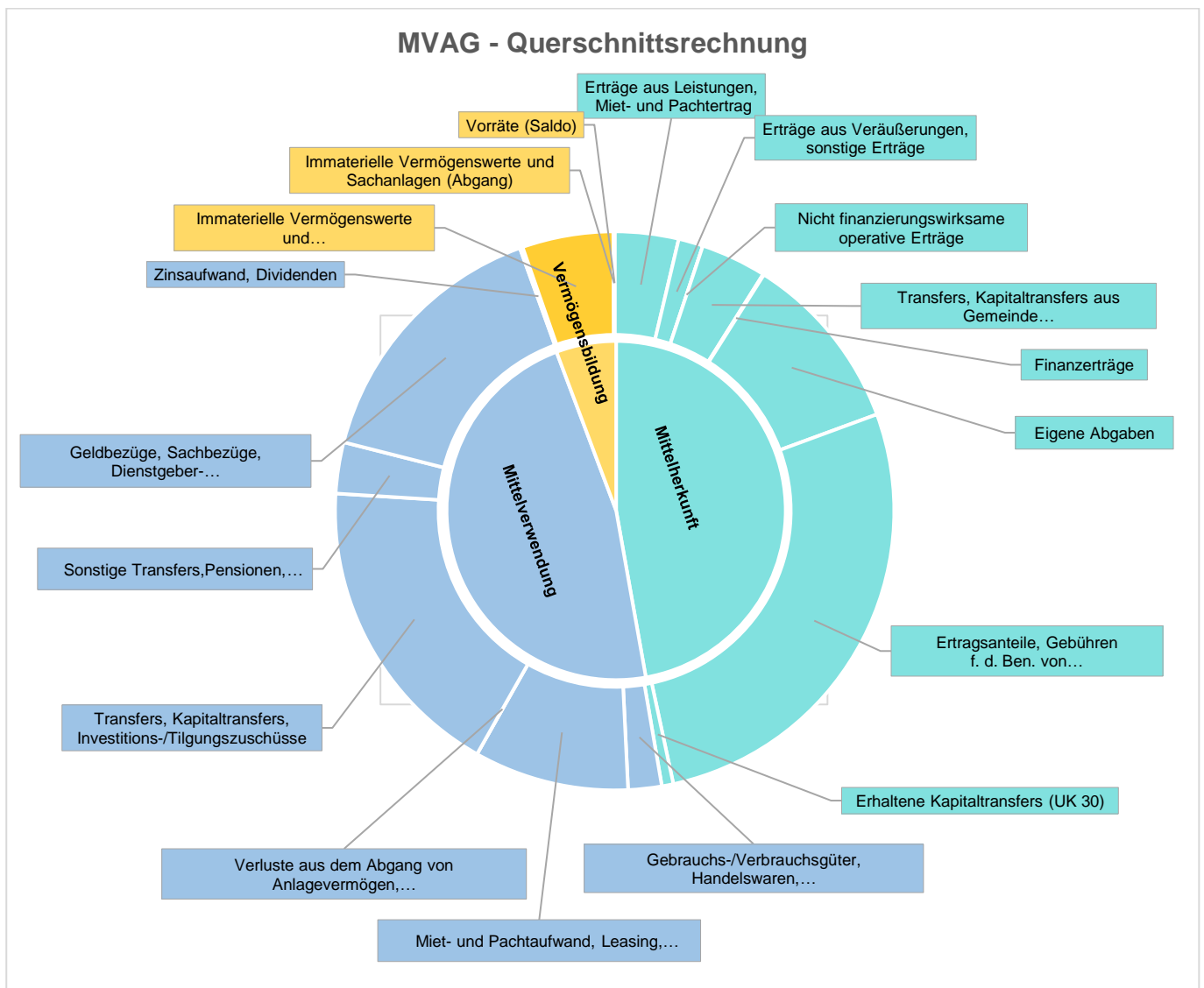


## 6 Rechnungsquerschnitt

### VRV 2015 – Vorschlags- und Rechnungsquerschnitt

Der Rechnungsquerschnitt nach der VRV 2015 ist eine zusammenfassende Übersicht, die das gesamte Zahlenwerk einer Gebietskörperschaft (z. B. einer Gemeinde) strukturiert (gemäß Anlage 5b idF Novelle 2023) darstellt. Diese ist ein verpflichtender Bestandteil des Rechnungsabschlusses.

Die horizontale Gliederung in den Gesamthaushalt, den Haushalt ohne Quasi-KG sowie der Quasi-KG erhöhen die Transparenz und die Sicht auf die Kernverwaltung bzw. die marktbestimmten Betriebe. Die vertikale Gliederung des Berichtes umfasst die Kernelemente der Mittelaufbringung, der Mittelverwendung, der Vermögensbildung sowie die Überrechnung der Quasi-Kapitalgesellschaften gemäß ESVG. In der Mittelaufbringung werden Erträge und Einzahlungen sowie erhaltene Kapitaltransfers dargestellt. Im Teilbereich der Mittelverwendung werden die Aufwendungen (zB. Personal-, Sach-, Transfer-, Finanzaufwand,...) abgebildet. Die Vermögensbildung stellt die Zu- und Abgänge der Vermögenswerte und Sachanlagen sowie die Veränderung der Vorräte dar. Durch die Überrechnung der Ergebnisse der Quasi-KG wird der Finanzierungssaldo („vorläufiges Maastricht-Ergebnis“) des städtischen Haushalts ermittelt. Nachstehend wird das Ergebnis dem VA gegenübergestellt.



## 6.1 Gesamthaushalt – Rechnungsquerschnitt – Anlage 5b

LNR	MVAG	Bezeichnung	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>Mittelaufbringung (Erträge bzw. Einzahlungen und erhaltene Kapitaltransfers)</b>					
10	3111	Einzahlungen aus eigenen Abgaben	88.514.900,00	89.709.557,93	1.194.657,93
11	2112	Erträge aus Ertragsanteilen	167.334.000,00	168.502.467,21	1.168.467,21
12	2113, 2114, 2115	Erträge aus Gebühren, Leistungen, Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	26.284.500,00	27.414.099,14	1.129.599,14
13	2116	Erträge aus Veräußerungen und sonstige Erträge	13.463.800,00	15.205.106,20	1.741.306,20
14	2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	1.426.100,00	598.778,61	-827.321,39
15	212x	Erträge aus Transfers	41.732.100,00	43.338.696,92	1.606.596,92
16	213x	Finanzerträge	10.754.300,00	11.093.498,07	339.198,07
17	131x	Erhaltene Kapitaltransfers (VHH Zugang)	2.758.500,00	3.394.849,01	636.349,01
<b>19</b>	<b>Summe 1 (Mittelaufbringung bereinigt)</b>		<b>352.268.200,00</b>	<b>359.257.053,09</b>	<b>6.988.853,09</b>
<b>Mittelverwendung (Aufwendungen)</b>					
20	2211, 2212, 2213	Finanzierungswirksamer Personalaufwand	108.391.400,00	105.017.538,17	-3.373.861,83
21	2221 - 2225	Finanzierungswirksamer Sachaufwand	69.065.000,00	55.993.148,88	-13.071.851,12
22	2226	Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen, Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	4.100,00	1.357.478,92	1.353.378,92
23	223x	Transferaufwand	184.648.800,00	222.774.769,14	38.125.969,14
24	224x	Finanzaufwand	1.779.100,00	1.374.625,40	-404.474,60
<b>29</b>	<b>Summe 2 (Mittelverwendung bereinigt)</b>		<b>363.888.400,00</b>	<b>386.517.560,51</b>	<b>22.629.160,51</b>
<b>Vermögensbildung (Sachanlagevermögen), inkl. Vorräte</b>					
30	1010, 102x	Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen (VHH Zugang)	22.926.600,00	10.221.670,89	-12.704.929,11
31	1010, 102x	Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen (VHH Abgang)	-1.341.000,00	-338.876,78	1.002.123,22
32	1141	Vorräte (Saldo) (VHH Zugang - Abgang)	0,00	70.445,36	70.445,36
<b>39</b>	<b>Summe 3 (Vermögensbildung)</b>		<b>21.585.600,00</b>	<b>9.953.239,47</b>	<b>-11.632.360,53</b>
<b>49</b>	<b>Saldo = Summe 1 – Summe 2 – Summe 3</b>		<b>-33.205.800,00</b>	<b>-37.213.746,89</b>	<b>-4.007.946,89</b>
<b>Überrechnung Quasi-Kapitalgesellschaften (Quasi-KG) gemäß ESVG</b>					
<b>59</b>	<b>Überrechnung Quasi-KG außerhalb des Sektors Staat</b>		<b>-36.977.600,00</b>	<b>-1.932.822,42</b>	<b>35.044.777,58</b>
<b>59</b>	<b>Finanzierungssaldo („vorläufiges Maastricht-Ergebnis“) (Saldo des Haushaltes ohne Quasi-KG zuzgl. Quasi-KG innerh. des Sektors Staat)</b>		<b>-70.183.400,00</b>	<b>-39.146.569,31</b>	<b>31.036.830,69</b>
<b>61</b>	Erläuterungen der Gebietskörperschaft (optional):				

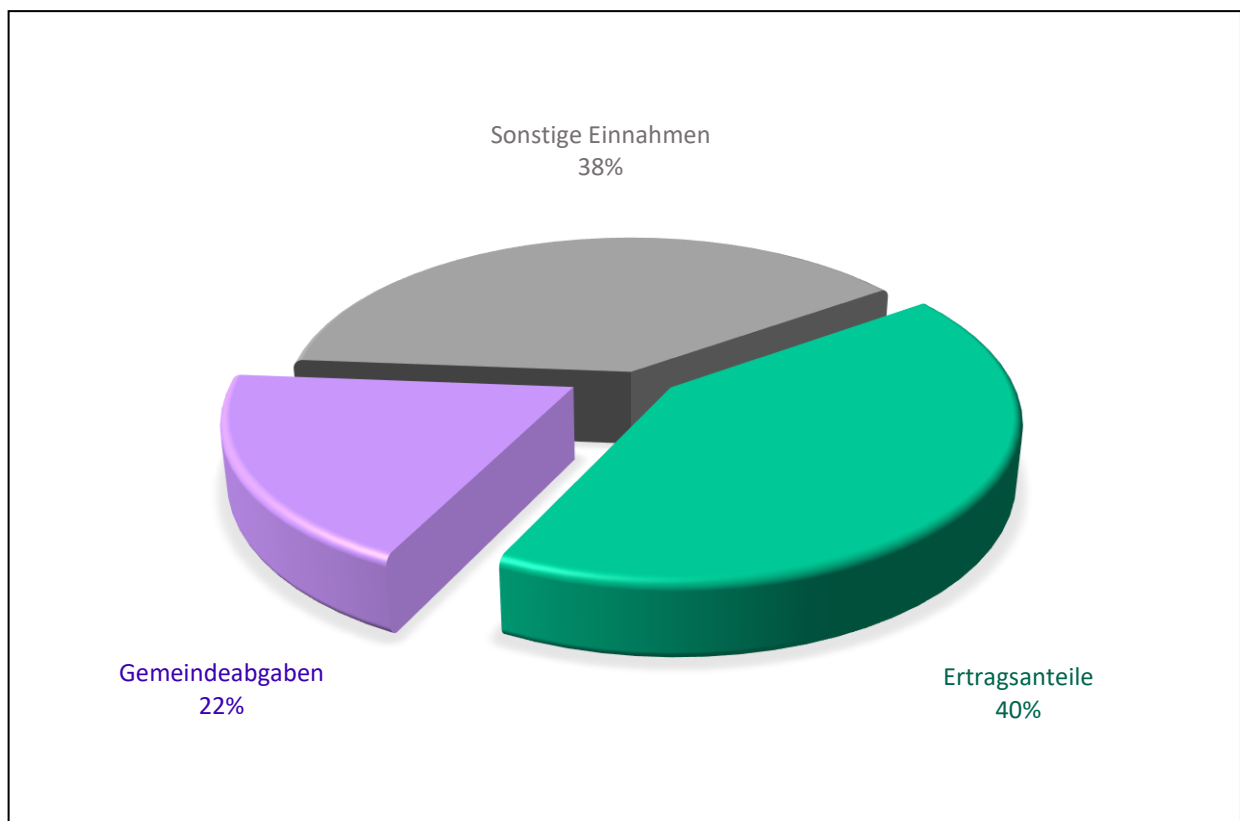
Der Finanzierungssaldo (vorläufiges Maastricht-Ergebnis) in der Gliederung gemäß Anlage 5b der VRV 2015 verbesserte sich gegenüber dem Voranschlag um EUR 31.036.830,69, verbleibt aber deutlich im negativen Bereich und beträgt für das Rechnungsjahr 2025 EUR -39.146.569,31.

## 7 Besondere Haushaltspositionen

In diesem Abschnitt werden einzelne wichtige Haushaltspositionen der Einnahmen- und der Ausgabenseite in ihrer Entwicklung auf Basis des Ergebnishaushaltes analysiert und dargestellt. Auf der Einnahmenseite werden die Ertragsanteile und die Gemeindeabgaben und auf der Ausgabenseite die Transferzahlungen, die Landesumlage und die Personalkosten einer näheren Betrachtung unterzogen.



## 7.1 Besondere Einnahmepositionen



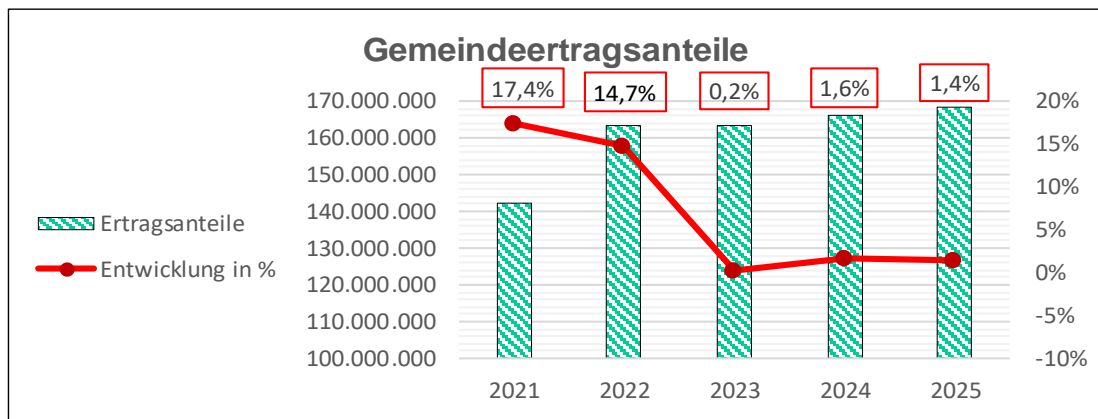
Von zunehmender und maßgeblicher Bedeutung für den kommunalen Haushalt sind die gemeinschaftlichen Bundesabgaben, die Ertragsanteile. Gemeinsam mit den ausschließlichen Gemeindeabgaben stellen sie das Rückgrat der städtischen Einnahmen dar. Der Anteil an den Gesamteinnahmen beträgt rund zwei Drittel.

### 7.1.1 Ertragsanteile

Das Finanzausgleichsgesetz 2024 i.d.G.F. regelt den Finanzausgleich zwischen Bund, Ländern und Gemeinden, nach welchem insbesondere die Auf- und Verteilung der gemeinschaftlichen Bundesabgaben geregelt ist. Der aktuelle Finanzausgleich trat mit 01. Jänner 2024 in Kraft. Generell verteilen sich die gemeinschaftlichen Bundesabgaben zu rund 67,9 % auf den Bund, rund 20,2 % auf die Länder und rund 11,9 % auf die Gemeinden.<sup>3</sup> Die Darstellung der Ertragsanteile erfolgt gemäß Ergebnishaushalt. Für die Jahre bis einschließlich 2023 (RA Vorjahr) gelangte noch das FAG 2017 zur Anwendung.

#### Ertragsanteile im Vergleich zum RA Vorjahr

Ansatz	Bezeichnung	Jahr	RA Vorjahr	RA	Differenz
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2021	121.153.636,80	142.197.853,85	21.044.217,05
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2022	142.197.853,85	163.155.626,54	20.957.772,69
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2023	163.155.626,54	163.546.270,70	390.644,16
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2024	163.546.270,70	166.124.098,41	2.577.827,71
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2025	166.124.098,41	168.502.467,21	2.378.368,80



Die Ertragsanteile 2025 in Höhe von EUR 168.502.467,21 weisen gegenüber dem Rechnungsabschluss des Vorjahres Mehrerträge in Höhe von EUR 2.378.368,80 aus.

#### Ertragsanteile im Vergleich zum Voranschlag

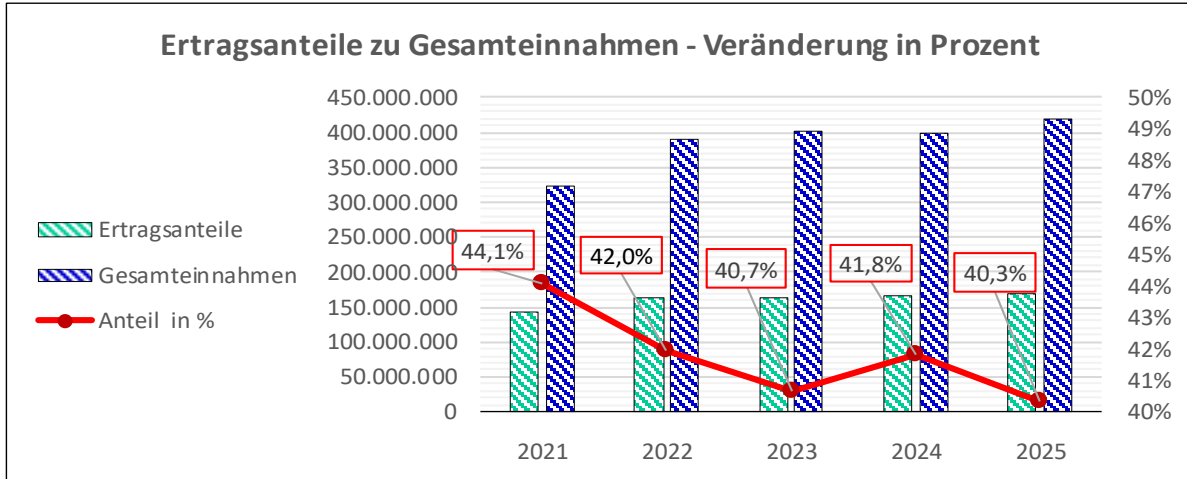
Ansatz	Bezeichnung	Jahr	VA	RA	Differenz
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2021	136.449.000,00	142.197.853,85	5.748.853,85
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2022	147.000.000,00	163.155.626,54	16.155.626,54
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2023	164.917.000,00	163.546.270,70	-1.370.729,30
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2024	168.226.000,00	166.124.098,41	-2.101.901,59
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2025	167.334.000,00	168.502.467,21	1.168.467,21

Gegenüber dem Voranschlag 2025 zeigt der Rechnungsabschluss Mehrerträge in Höhe von EUR 1.168.467,21.

<sup>33</sup> Vgl. <https://www.bmf.gv.at/themen/budget/finanzbeziehungen-laender-gemeinden/besteuerungsrechte-abgabenertraege.html>

**Ertragsanteile im Vergleich zu den Gesamteinnahmen**

Ansatz	Bezeichnung	Jahr	RA	RA Einnahmen	Anteil %
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2021	142.197.853,85	322.408.580,51	44,1%
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2022	163.155.626,54	388.822.939,21	42,0%
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2023	163.546.270,70	402.215.731,10	40,7%
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2024	166.124.098,41	397.539.800,54	41,8%
9250	Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe (Abg. BS)	2025	168.502.467,21	418.067.381,12	40,3%



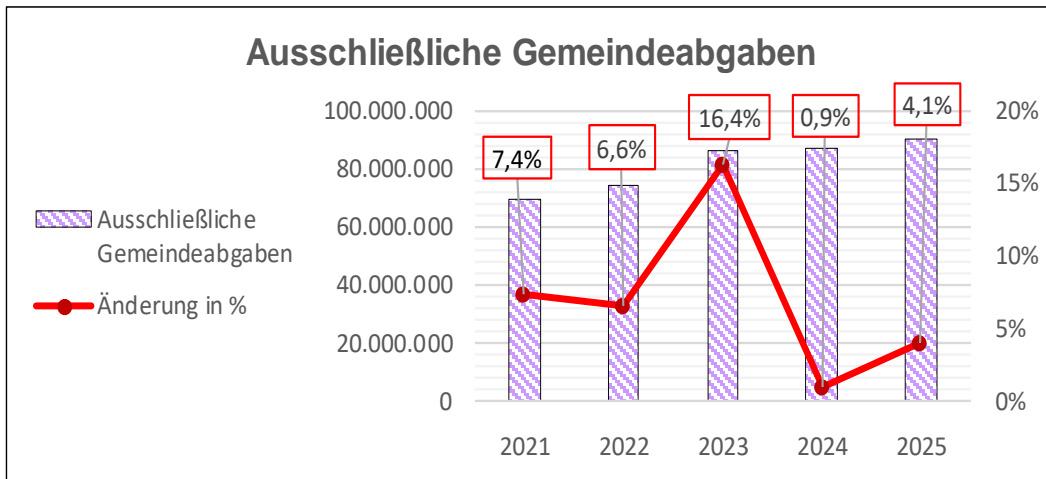
Der Anteil der Ertragsanteile 2025 an den Gesamterträgen des Ergebnishaushaltes ist gegenüber dem Vorjahr um 1,5 % zurückgegangen und beträgt 40,3 %.

### 7.1.2 Gemeindeabgaben

Gemeindeabgaben sind jene Abgaben, deren Erträge ausschließlich der Gemeinde zufließen. Den Gemeinden kommt innerhalb des durch bundes- oder landesgesetzliche Ermächtigungen eingeräumten „freien Beschlussrechts der Gemeinde“ das Recht zu, bestimmte Abgaben durch Verordnungen auszuschreiben. Das Abgabenerfindungsrecht steht den Gemeinden nicht zu.

#### Ausschließliche Gemeindeabgaben – Übersicht – RA Vorjahr zum RA

Ansatz	Bezeichnung	Jahr	RA Vorjahr	RA	Differenz
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben*	2021	64.537.749,54	69.314.700,94	4.776.951,40
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2022	69.314.700,94	73.882.028,97	4.567.328,03
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2023	73.882.028,97	85.966.504,39	12.084.475,42
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2024	85.966.504,39	86.735.560,96	769.056,57
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2025	86.735.560,96	90.265.273,24	3.529.712,28



Die Ausschließlichen Gemeindeabgaben 2025 in Höhe von EUR 90.265.273,24 weisen gegenüber dem Rechnungsabschluss des Vorjahres Mehrerträge in Höhe von EUR 3.529.712,28, das sind 4,1 % aus <sup>4</sup>.

<sup>4</sup> Zur besseren Vergleichbarkeit wurden die erstmals im Jahr 2022 auf dem Ansatz 9200 verrechneten Parkgebühren auch für den Vergleichswert RA Vorjahr dem Ansatz 9200 hinzugerechnet (Ausschließliche Gemeindeabgaben 2021 = 66.621.314,34 + Parkgebühren 2021 (TA 6120) 2.693.386,60).

**Ausschließliche Gemeindeabgaben – Detail – RA Vorjahr zum RA**

Konto	Bezeichnung	RA 2024	RA 2025	Differenz
2 9200 819800	Übrige nichtfinanzw irks. Erträge (WB zu Ford. Abgaben)	0,00	0,00	0,00
2 9200 830000	Grundsteuer land- u. forstw. Betrieben	46.260,89	48.363,35	2.102,46
2 9200 831000	Grundsteuer von den Grundstücken	10.540.890,35	10.484.517,79	-56.372,56
2 9200 833100	Kommunalsteuer	59.483.481,21	61.569.321,06	2.085.839,85
2 9200 834210	Fremdenverkehrsabgaben (Ortstaxe)	736.635,97	784.291,84	47.655,87
2 9200 834310	Fremdenverkehrsabgaben (pausch. Ortstaxe)	189.886,24	210.083,41	20.197,17
2 9200 835100	Parkometerabgaben (Parkscheinautomaten)*	2.118.033,42	2.280.964,44	162.931,02
2 9200 835200	Parkometerabgaben (Pauschale Parkgebühr*)	119.591,41	260.149,95	140.558,54
2 9200 835300	Parkometerabgaben (Handy-Parken)*	736.549,70	1.452.194,58	715.644,88
2 9200 835400	Parkometerabgaben (bargeldlose Zahlungen)*	839.223,46	912.977,95	73.754,49
2 9200 837000	Lustbarkeitsabgaben (Vergnügungssteuern...)	177.421,89	187.075,43	9.653,54
2 9200 837360	Lustbarkeitsabgaben...(Getränkesteuer)	3.967,93	-2.642,40	-6.610,33
2 9200 838000	Abgaben für das Halten von Tieren	265.857,67	258.444,69	-7.412,98
2 9200 841000	Abgaben für den Gebrauch von öffentlichen Grund...	9.053.626,46	9.489.040,99	435.414,53
2 9200 842000	Zw eitw ohnsitzabgaben	292.288,36	326.644,57	34.356,21
2 9200 849000	Nebenansprüche	398.246,38	388.334,00	-9.912,38
2 9200 854100	Ausschl. Landes(Gemeinde)abg. (Ausgleichsabgabe)	202.500,00	15.708,00	-186.792,00
2 9200 856000	Verw altungsabgaben (Baurecht)	185.743,86	220.088,07	34.344,21
2 9200 856100	Verw altungsabgaben (Öffentliche Ordnung)	143.590,67	156.929,50	13.338,83
2 9200 856200	Verw altungsabgaben (Gew erbeamt)	7.088,60	13.091,45	6.002,85
2 9200 856300	Verw altungsabgaben (Sonstige)	21.438,30	25.647,15	4.208,85
2 9200 856400	Verw altungsabgaben (Fundamt)	1.978,20	2.337,30	359,10
2 9200 856500	Verw altungsabgaben (Meldeamt)	22.884,00	18.953,50	-3.930,50
2 9200 856510	Verw altungsabgaben (NAG)	178.253,54	223.886,10	45.632,56
2 9200 856600	Verw altungsabgaben (Passamt)	577.338,25	542.267,42	-35.070,83
2 9200 856700	Verw altungsabgaben (Standesamt)	22.633,05	22.484,20	-148,85
2 9200 856800	Verw altungsabgaben (Gesundheitsamt)	340.348,45	340.821,80	473,35
2 9200 857000	Kommissionsgebühren (Baurecht)	17.099,40	18.388,60	1.289,20
2 9200 857100	Kommissionsgebühren (Öffentliche Ordnung)	1.817,50	2.844,40	1.026,90
2 9200 857200	Kommissionsgebühren (Gew erbeamt)	3.196,40	6.441,50	3.245,10
2 9200 857300	Kommissionsgebühren (Sonstige)	7.689,40	5.622,60	-2.066,80
	<b>Gesamt</b>	<b>86.735.560,96</b>	<b>90.265.273,24</b>	<b>3.529.712,28</b>

Die Gemeindeabgaben weisen gegenüber dem Rechnungsabschluss des Vorjahres Mehrerträge in Höhe von EUR 3.529.712,28 aus. Die Kommunalsteuer mit einem Ergebnis von EUR 61.569.321,06 liegt um EUR 2.085.839,85 über dem Vorjahresergebnis. Die Parkgebühren in Höhe von EUR 4.906.286,92 weisen gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von EUR 1.092.888,93 aus. Ebenso zeigen die Abgaben für den Gebrauch von öffentlichem Gut (Benützungsabgabe) Mehrerträge von EUR 435.414,53, die zu einem Ergebnis in Höhe von EUR 9.489.040,99 führen.

### Ausschließliche Gemeindeabgaben – Übersicht – VA zum RA

Ansatz	Bezeichnung	Jahr	VA	RA	Differenz
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben*	2021	62.364.200,00	69.314.700,94	6.950.500,94
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2022	70.140.500,00	73.882.028,97	3.741.528,97
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2023	82.110.700,00	85.966.504,39	3.855.804,39
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2024	88.272.300,00	86.735.560,96	-1.536.739,04
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2025	88.515.000,00	90.265.273,24	1.750.273,24

Die Ausschließlichen Gemeindeabgaben 2025 in Höhe von EUR 90.265.273,24 weisen gegenüber dem Voranschlag Mehrerträge in Höhe von EUR 1.750.273,24 aus.

### Ausschließliche Gemeindeabgaben – Detail – VA zum RA

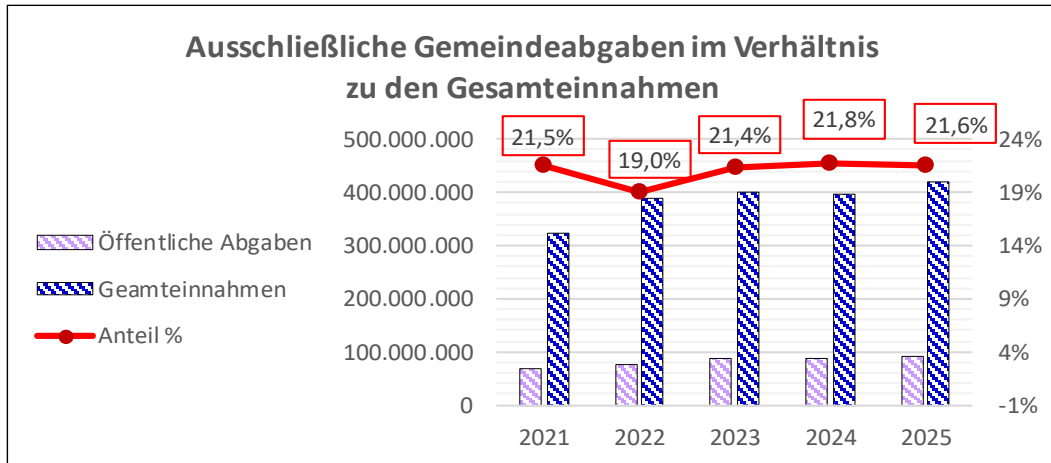
Konto	Bezeichnung	VA 2025	RA 2025	Differenz
2 9200 819800	Übrige nichtfinanzw irks. Erträge (WB zu Ford. Abgaben)	100,00	0,00	-100,00
2 9200 830000	Grundsteuer land- u. forstw. Betrieben	50.000,00	48.363,35	-1.636,65
2 9200 831000	Grundsteuer von den Grundstücken	10.200.000,00	10.484.517,79	284.517,79
2 9200 833100	Kommunalsteuer	60.600.000,00	61.569.321,06	969.321,06
2 9200 834210	Fremdenverkehrsabgaben (Ortstaxe)	720.000,00	784.291,84	64.291,84
2 9200 834310	Fremdenverkehrsabgaben (pausch. Ortstaxe)	185.000,00	210.083,41	25.083,41
2 9200 835100	Parkometerabgaben (Parkscheinautomaten)*	2.930.000,00	2.280.964,44	-649.035,56
2 9200 835200	Parkometerabgaben (Pauschale Parkgebühr)*	253.000,00	260.149,95	7.149,95
2 9200 835300	Parkometerabgaben (Handy-Parken)*	600.000,00	1.452.194,58	852.194,58
2 9200 835400	Parkometerabgaben (bargeldlose Zahlungen)*	780.000,00	912.977,95	132.977,95
2 9200 837000	Lustbarkeitsabgaben (Vergnügungssteuern...)	155.000,00	187.075,43	32.075,43
2 9200 837360	Lustbarkeitsabgaben...(Getränkesteuer)	100,00	-2.642,40	-2.742,40
2 9200 838000	Abgaben für das Halten von Tieren	260.000,00	258.444,69	-1.555,31
2 9200 841000	Abgaben für den Gebrauch von öffentlichen Grund...	9.489.100,00	9.489.040,99	-59,01
2 9200 842000	Zweitwohnsitzabgaben	280.000,00	326.644,57	46.644,57
2 9200 849000	Nebenansprüche	350.000,00	388.334,00	38.334,00
2 9200 854100	Ausschl. Landes(Gemeinde)abg. (Ausgleichsabgabe)	25.000,00	15.708,00	-9.292,00
2 9200 856000	Verwaltungsabgaben (Baurecht)	150.000,00	220.088,07	70.088,07
2 9200 856100	Verwaltungsabgaben (Öffentliche Ordnung)	130.000,00	156.929,50	26.929,50
2 9200 856200	Verwaltungsabgaben (Gewerbeamt)	4.000,00	13.091,45	9.091,45
2 9200 856300	Verwaltungsabgaben (Sonstige)	30.000,00	25.647,15	-4.352,85
2 9200 856400	Verwaltungsabgaben (Fundamt)	0,00	2.337,30	2.337,30
2 9200 856500	Verwaltungsabgaben (Meldeamt)	30.000,00	18.953,50	-11.046,50
2 9200 856510	Verwaltungsabgaben (NAG)	250.000,00	223.886,10	-26.113,90
2 9200 856600	Verwaltungsabgaben (Passamt)	650.000,00	542.267,42	-107.732,58
2 9200 856700	Verwaltungsabgaben (Standesamt)	20.000,00	22.484,20	2.484,20
2 9200 856800	Verwaltungsabgaben (Gesundheitsamt)	355.000,00	340.821,80	-14.178,20
2 9200 857000	Kommissionsgebühren (Baurecht)	10.000,00	18.388,60	8.388,60
2 9200 857100	Kommissionsgebühren (Öffentliche Ordnung)	1.200,00	2.844,40	1.644,40
2 9200 857200	Kommissionsgebühren (Gewerbeamt)	2.500,00	6.441,50	3.941,50
2 9200 857300	Kommissionsgebühren (Sonstige)	5.000,00	5.622,60	622,60
	<b>Gesamt</b>	<b>88.515.000,00</b>	<b>90.265.273,24</b>	<b>1.750.273,24</b>

Vergleicht man die Gemeindeabgaben 2025 im Detail, so liegt die Kommunalsteuer mit einem Ergebnis von EUR 61.569.321,06 um EUR 969.321,06 über dem Voranschlag. Die Grundsteuer von Grundstücken übertraf mit einem Ergebnis von EUR 10.484.517,79 den Voranschlag um EUR 282.881,14. Ebenso verzeichneten die Parkgebühren mit Gesamteinnahmen von EUR 4.906.286,92 einen deutlichen Mehrertrag in Höhe von EUR 343.286,92.

**Ausschließliche Gemeindeabgaben – Übersicht – RA zu den Gesamteinnahmen**

Ansatz	Bezeichnung	Jahr	RA	RA Einnahmen	Anteil %
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben*	2021	69.314.700,94	322.408.580,51	21,5%
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2022	73.882.028,97	388.822.939,21	19,0%
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2023	85.966.504,39	402.215.731,10	21,4%
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2024	86.735.560,96	397.539.800,54	21,8%
9200	Ausschließliche Gemeindeabgaben	2025	90.269.013,33	418.067.381,12	21,6%

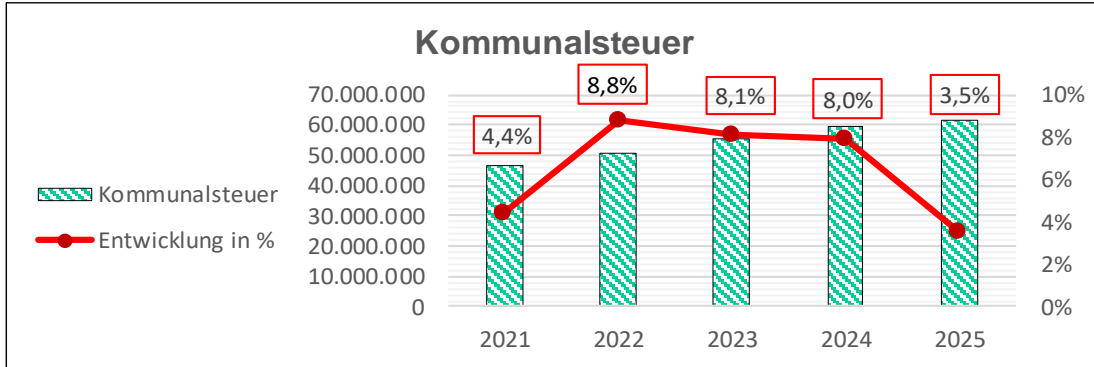
\*) Ansatz 9200 inklusive Parkgebühren



Der Anteil der Gemeindeabgaben 2025 an den Gesamterträgen des Ergebnishaushaltes ist gegenüber dem Vorjahr leicht zurückgegangen und beträgt 21,6 %.

**Kommunalsteuer im Vergleich zum RA Vorjahr**

Konto	Bezeichnung	Jahr	RA Vorjahr	RA	Differenz
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2021	44.859.344,99	46.844.598,33	1.985.253,34
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2022	46.844.598,33	50.958.144,35	4.113.546,02
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2023	50.958.144,35	55.096.014,60	4.113.546,02
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2024	55.096.014,60	59.483.481,21	4.387.466,61
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2025	59.483.481,21	61.569.321,06	2.085.839,85



Die Kommunalsteuer 2025 in Höhe von EUR 61.569.321,06 weist gegenüber dem Rechnungsabschluss des Vorjahres Mehrerträge in Höhe von EUR 2.085.839,85 aus.

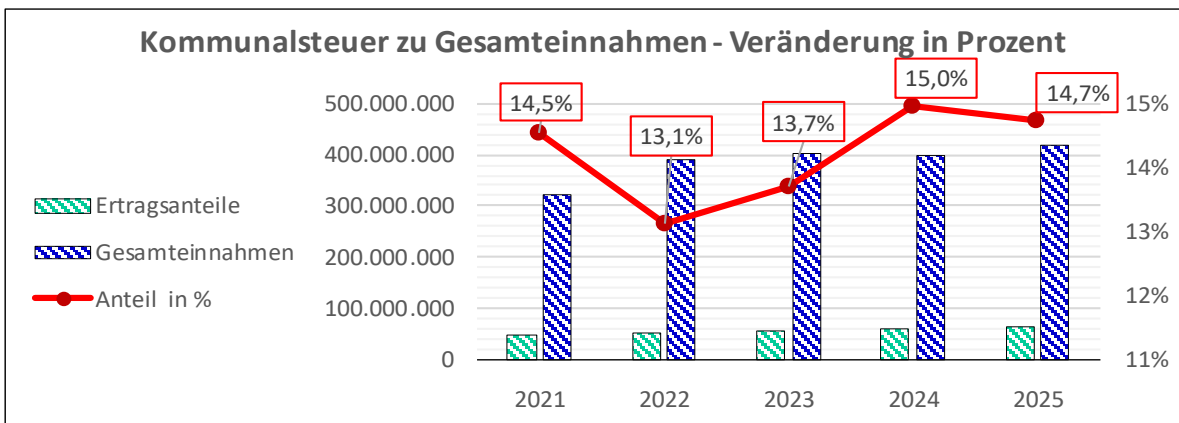
**Kommunalsteuer im Vergleich zum Voranschlag**

Konto	Bezeichnung	Jahr	Voranschlag	RA	Differenz
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2021	43.000.000,00	46.844.598,33	3.844.598,33
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2022	46.000.000,00	50.958.144,35	4.958.144,35
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2023	50.000.000,00	55.096.014,60	5.096.014,60
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2024	58.900.000,00	59.483.481,21	583.481,21
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2025	60.600.000,00	61.569.321,06	969.321,06

Vergleicht man die Kommunalsteuer mit dem Voranschlag 2025, so zeigen sich Mehrerträge in Höhe von EUR 969.321,06.

**Kommunalsteuer im Vergleich zu den Gesamteinnahmen**

Konto	Bezeichnung	Jahr	RA	RA Einnahmen	Anteil %
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2021	46.844.598,33	322.408.580,51	14,5%
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2022	50.958.144,35	388.822.939,21	13,1%
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2023	55.096.014,60	402.215.731,10	13,7%
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2024	59.483.481,21	397.539.800,54	15,0%
2 9200 833100	Kommunalsteuer	2025	61.569.321,06	418.067.381,12	14,7%

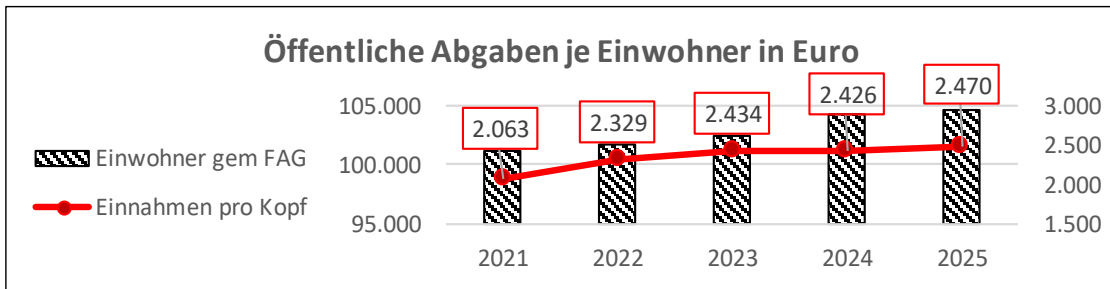


Der Anteil der Kommunalsteuer 2025 an den Gesamteinnahmen des Ergebnishaushaltes ist gegenüber dem Vorjahr gestiegen und beträgt 14,7 %.

### 7.1.3 Öffentliche Abgaben - Kopfzahl

Setzt man die Einnahmen des Abschnittes 92 in Bezug zur Einwohnerzahl gemäß Finanzausgleichsgesetz so ergibt sich das Aufkommen der Öffentlichen Abgaben als Kopfzahl.

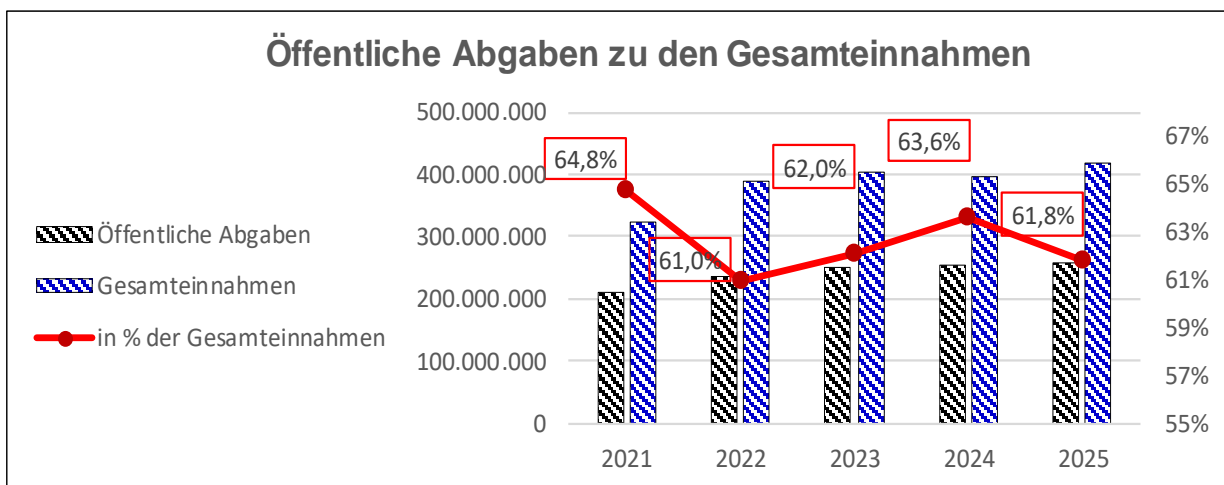
Abschnitt	Bezeichnung	Jahr	Einnahmen	Einwohner gem. FAG	Einnahmen pro Kopf	Veränderung pro Kopf
92	Öffentliche Abgaben	2021	208.819.168,19	101.220	2.063,02	
92	Öffentliche Abgaben	2022	237.037.655,51	101.785	2.328,81	265,78
92	Öffentliche Abgaben	2023	249.512.775,09	102.501	2.434,25	105,44
92	Öffentliche Abgaben	2024	252.859.659,37	104.221	2.426,19	-8,06
92	Öffentliche Abgaben	2025	258.422.661,46	104.643	2.469,56	43,38



Die Einnahmen an Öffentlichen Abgaben je Einwohner sind gegenüber dem Vorjahr um EUR 43,38 gestiegen und betragen im Jahr 2025 EUR 2.469,56.

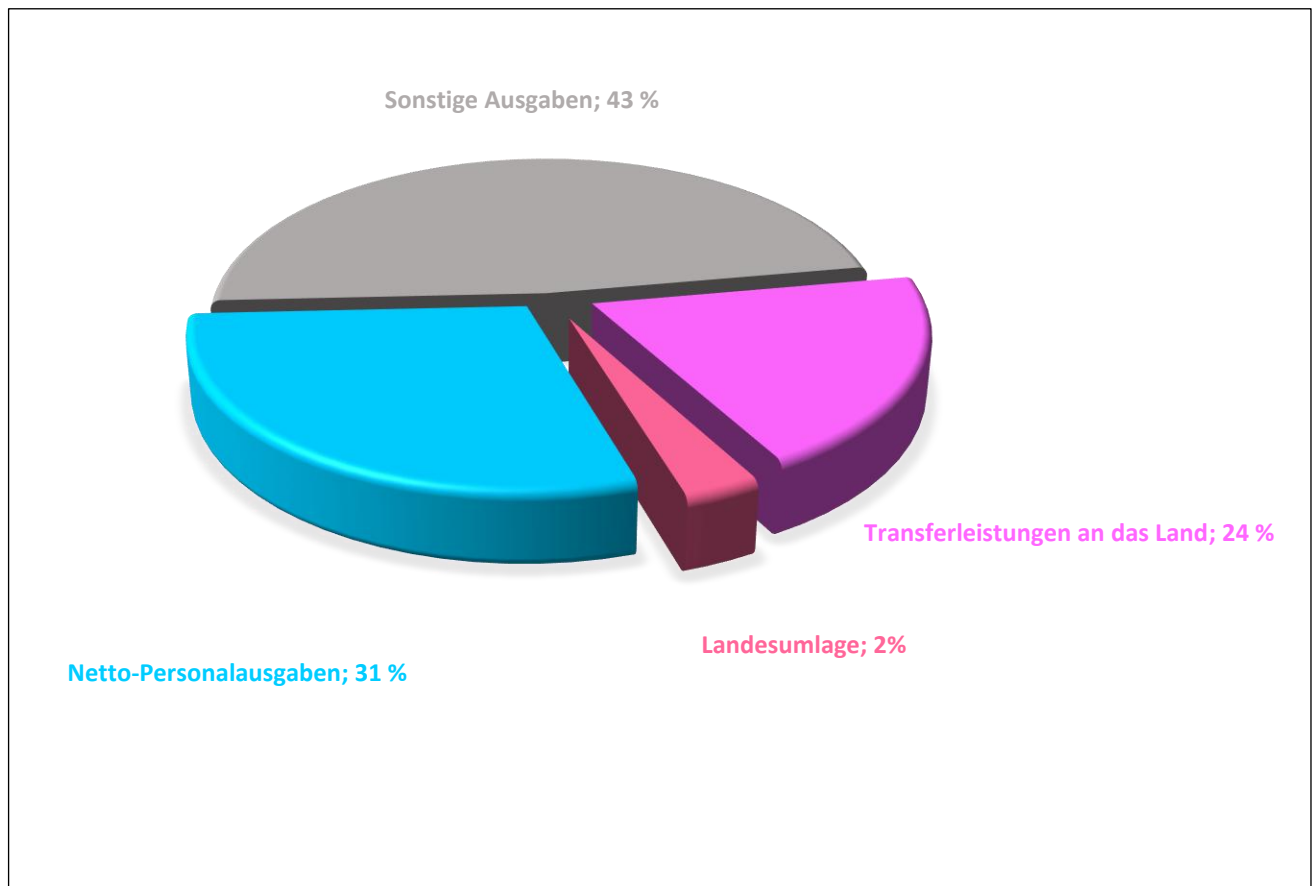
### Öffentliche Abgaben – Übersicht – RA zu den Gesamteinnahmen

Abschnitt	Bezeichnung	Jahr	Einnahmen	Gesamteinnahmen	Einnahmen pro Kopf
92	Öffentliche Abgaben	2021	208.819.168,19	322.408.580,51	64,8%
92	Öffentliche Abgaben	2022	237.037.655,51	388.822.939,21	61,0%
92	Öffentliche Abgaben	2023	249.512.775,09	402.215.731,10	62,0%
92	Öffentliche Abgaben	2024	252.859.659,37	397.539.800,54	63,6%
92	Öffentliche Abgaben	2025	258.422.661,46	418.067.381,12	61,8%



Die Öffentlichen Abgaben betragen im Jahr 2025 EUR 258.422.661,46, das sind 61,8 % der Gesamteinnahmen.

## 7.2 Besondere Ausgabepositionen

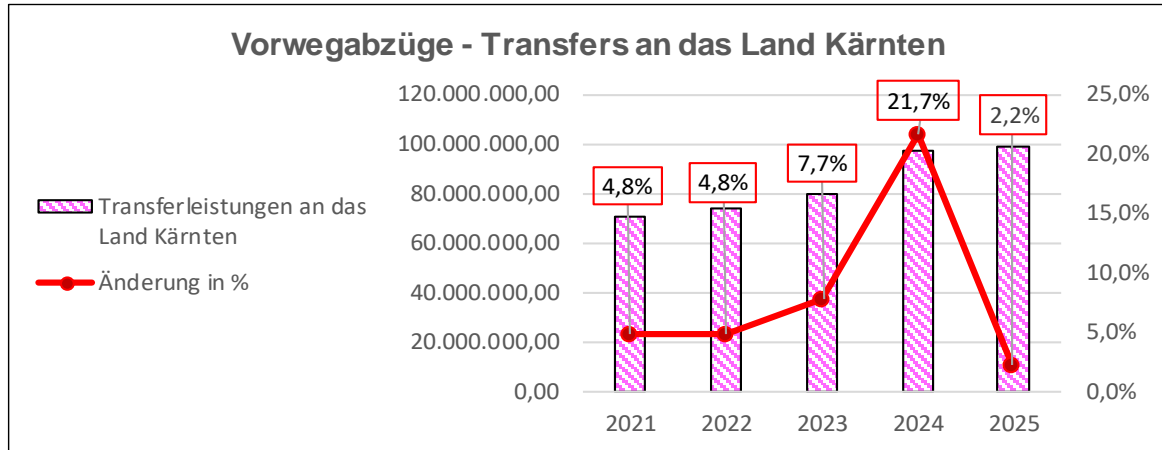


Die Ausgabenseite des Haushalts wird maßgeblich durch die Personalkosten, durch Transferzahlungen (Mindestsicherung, Krankenanstalten, Sozialhilfe, Jugendwohlfahrt,..) sowie durch die Landesumlage mit einem gemeinsamen Kostenvolumen von rund 60 % der städtischen Ausgaben geprägt.

### 7.2.1 Vorwegabzüge - Transferleistungen an das Land

#### Vorwegabzüge - Transferleistungen an das Land – Übersicht – RA Vorjahr zu RA

Konto	Bezeichnung	Jahr	RA Vorjahr	RA	Differenz
Verschiedene	Transferleistungen an das Land Kärnten	2021	67.340.473,76	70.552.176,09	3.211.702,33
Verschiedene	Transferleistungen an das Land Kärnten	2022	70.552.176,09	73.927.718,79	3.375.542,70
Verschiedene	Transferleistungen an das Land Kärnten	2023	73.927.718,79	79.614.566,59	5.686.847,80
Verschiedene	Transferleistungen an das Land Kärnten	2024	79.614.566,59	96.869.924,83	17.255.358,24
Verschiedene	Transferleistungen an das Land Kärnten	2025	96.869.924,83	98.969.355,30	2.099.430,47



Die Transferleistungen an das Land Kärnten werden im RA 2025 mit EUR 98.969.355,30 ausgewiesen. Dies bedeutet eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr um EUR 2.099.430,47.

#### Transferleistungen an das Land – Detail – RA Vorjahr zum RA

Konto	Bezeichnung	RA Vorjahr*	RA 2025	Differenz
1 0910 754200	Transfers a. s.Träger d. ö. Rechts (Verwaltungsakademie)	45.000,00	45.000,00	0,00
1 2100 751300	Transfers an Länder...(päd. Beratungszentren)	10.422,11	10.464,36	42,25
1 2100 751600	Transfers an Länder,... (Schulsozialarbeit)	284.916,90	220.465,20	-64.451,70
1 2100 754100	Transfers a. s.Träger d. ö. Rechts (Bildungsbaufonds)	2.088.581,16	1.367.392,08	-721.189,08
1 2200 751500	Transfers an Länder...(Berufsschulen)	1.578.608,10	1.640.520,15	61.912,05
1 2400 751100	Transfers an Länder...(Kinderbetreuungseinr.)	4.965.317,73	5.469.583,93	504.266,20
1 4110 751600	Transfers an Länder...(TOG, Inklusion)	429.276,00	475.636,00	46.360,00
1 4110 751640	Transfers an Länder...(Mindestsicherung)***	3.291.384,07	2.915.615,60	-375.768,47
1 4110 751641	Transfers an Länder...(Heizkostenzuschuss)	293.185,00	172.650,00	-120.535,00
1 4110 751650	Transfers an Länder...(Gesundheit & Pflege) **	22.661.910,85	25.804.033,52	3.142.122,67
1 4130 751640	Transfers an Länder...(Chancengleichheit)	15.669.663,05	15.525.204,00	-144.459,05
1 4293 751650	Transfers an Länder...(Gesundheit & Pflege)**	0,00	0,00	0,00
1 4293 751651	Transfers an Länder...(Alkohol- & Drogenberatung)	3.534.419,74	3.469.577,89	-64.841,85
1 4393 751640	Transfers an Länder...(Jugendwohlfahrtspflege)	11.598.660,00	12.152.460,00	553.800,00
1 4410 751640	Transfers an Länder...(Mindestsicherung) ***	0,00	24.281,80	24.281,80
1 5300 751140	Transfers an Länder...(Rettungsdienst RFG)	1.539.087,25	1.488.023,49	-51.063,76
1 5300 751650	Transfers an Länder...(Gesundheit & Pflege) **	0,00	0,00	0,00
1 5600 751120	Transfers an Länder...(Krankenanstalten)	27.172.471,50	26.451.506,28	-720.965,22
1 6900 754500	Transfers a. s. Träger d. ö. Rechts (Verkehrsverbund)	1.707.021,37	1.736.941,00	29.919,63
	<b>Gesamt</b>	<b>96.869.924,83</b>	<b>98.969.355,30</b>	<b>2.099.430,47</b>

\* Verbuchung nach Bewirtschaftern gem. AKL

\*\* Gesundheit und Pflege - BEW 5001

\*\*\* Mindestsicherung/Sozialhilfe - BEW 4700

### Transferleistungen an das Land – Übersicht – VA zu RA

Konto	Bezeichnung	Jahr	VA	RA	Differenz
Verschiedene	Transferleistungen ans das Land	2021	70.409.900,00	70.552.176,09	142.276,09
Verschiedene	Transferleistungen ans das Land	2022	73.490.100,00	73.927.718,79	437.618,79
Verschiedene	Transferleistungen ans das Land	2023	78.170.500,00	79.614.566,59	1.444.066,59
Verschiedene	Transferleistungen ans das Land	2024	93.260.400,00	96.869.924,83	3.609.524,83
Verschiedene	Transferleistungen ans das Land	2025	98.864.600,00	98.969.355,30	104.755,30

Stellt man die Transferzahlungen an das Land Kärnten in Höhe von EUR 98.969.355,30 in Bezug zum Voranschlag 2025, so zeigt sich eine Steigerung um EUR 104.755,30.

### Transferleistungen an das Land – Detail – VA zum RA

Konto	Bezeichnung	VA 2025	RA 2025	Differenz
1 0910 754200	Transfers a. s. Träger d. ö. Rechts (Verwaltungsakademie)	45.000,00	45.000,00	0,00
1 2100 751300	Transfers an Länder...(päd. Beratungszentren)	10.500,00	10.464,36	-35,64
1 2100 751600	Transfers an Länder,... (Schulsozialarbeit)	220.600,00	220.465,20	-134,80
1 2100 754100	Transfers a. s. Träger d. ö. Rechts (Schulbaufonds)	1.367.400,00	1.367.392,08	-7,92
1 2200 751500	Transfers an Länder...(Berufsschulen)	1.654.900,00	1.640.520,15	-14.379,85
1 2400 751100	Transfers an Länder...(Kinderbetreuungseinr.)	4.964.600,00	5.469.583,93	504.983,93
1 4110 751600	Transfers an Länder...(TOG, Inklusion)	474.300,00	475.636,00	1.336,00
1 4110 751640	Transfers an Länder...(Mindestsicherung) **	3.135.700,00	2.915.615,60	-220.084,40
1 4110 751641	Transfers an Länder...(Heizkostenzuschuss)	350.000,00	172.650,00	-177.350,00
1 4110 751650	Transfers an Länder...(Gesundheit & Pflege) ***	25.755.900,00	25.804.033,52	48.133,52
1 4130 751640	Transfers an Länder...(Chancengleichheit)	15.526.000,00	15.525.204,00	-796,00
1 4293 751650	Transfers an Länder...(Gesundheit & Pflege) ***	0,00	0,00	0,00
1 4293 751651	Transfers an Länder...(Alkohol- & Drogenberatung)	3.469.800,00	3.469.577,89	-222,11
1 4393 751640	Transfers an Länder...(Jugendwohlfahrtspflege)	12.152.300,00	12.152.460,00	160,00
1 4410 751640	Transfers an Länder...(Mindestsicherung) **	0,00	24.281,80	24.281,80
1 5300 751140	Transfers an Länder...(Rettungsdienst RFG)	1.613.000,00	1.488.023,49	-124.976,51
1 5300 751650	Transfers an Länder...(Gesundheit & Pflege) ***	0,00	0,00	0,00
1 5600 751120	Transfers an Länder...(Krankenanstalten)	26.445.200,00	26.451.506,28	6.306,28
1 6900 754500	Transfers a. s. Träger d. ö. Rechts (Verkehrsverbund)	1.679.400,00	1.736.941,00	57.541,00
	<b>Gesamt</b>	<b>98.864.600,00</b>	<b>98.969.355,30</b>	<b>104.755,30</b>

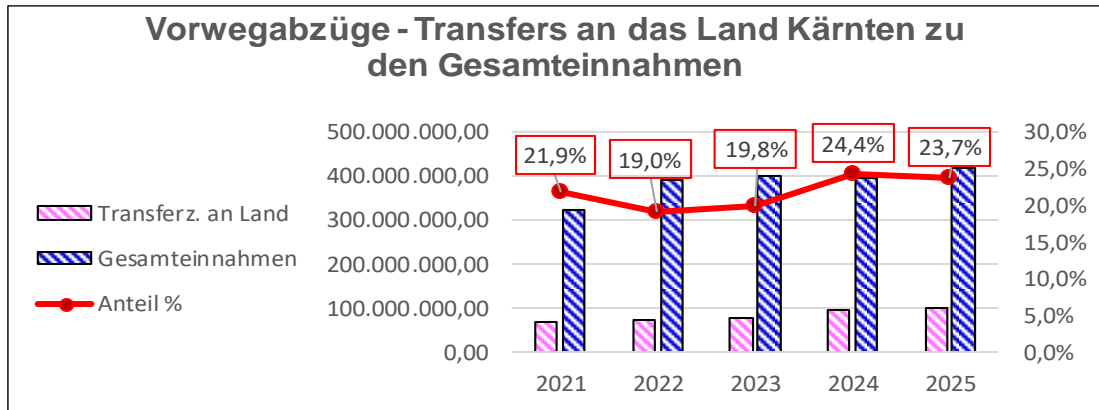
\* Verbuchung der Abrechnungen erfolgte aus verwaltungswirtschaftlichen Gründen nach Bewirtschaftern (AKL)

\*\* Gesundheit und Pflege - BEW 5001

\*\*\* Mindestsicherung/Sozialhilfe - BEW 4700

**Transferleistungen an das Land – Übersicht – RA zu den Gesamteinnahmen**

Konto	Bezeichnung	Jahr	RA	Gesamteinnahmen	Anteil %
Verschiedene	Transferzahlungen an das Land	2021	70.552.176,09	322.408.580,51	21,9%
Verschiedene	Transferzahlungen an das Land	2022	73.927.718,79	388.822.939,21	19,0%
Verschiedene	Transferzahlungen an das Land	2023	79.614.566,59	402.215.731,10	19,8%
Verschiedene	Transferzahlungen an das Land	2024	96.869.924,83	397.539.800,54	24,4%
Verschiedene	Transferzahlungen an das Land	2025	98.969.355,30	418.067.381,12	23,7%

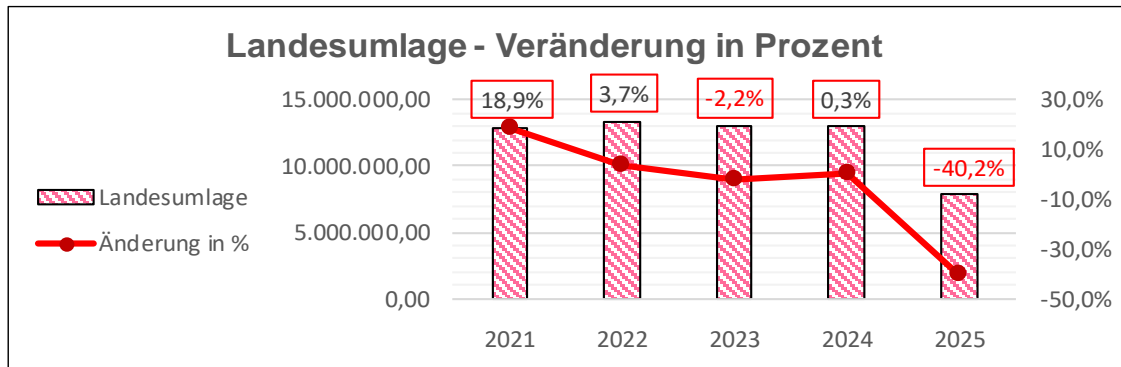


Der Anteil der Transferzahlungen an das Land Kärnten im Jahr 2025 beträgt 23,7 % der Gesamteinnahmen.

## 7.2.2 Landesumlage

### Landesumlage – Übersicht – RA Vorjahr zu RA

Konto	Bezeichnung	Jahr	RA Vorjahr	RA	Differenz
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2021	10.818.303,24	12.864.273,22	2.045.969,98
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2022	12.864.273,22	13.345.944,46	481.671,24
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2023	13.345.944,46	13.051.594,30	-294.350,16
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2024	13.051.594,30	13.087.649,63	36.055,33
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2025	13.087.649,63	7.829.244,64	-5.258.404,99



Die Landesumlage weist gegenüber dem Rechnungsabschluss des Vorjahres einen Minderaufwand in Höhe von EUR -5.258.404,99 aus. Dies steht mit dem Gemeindehilfspaket des Landes Kärnten im Zusammenhang.<sup>5</sup>

### Landesumlage – Übersicht – VA zu RA

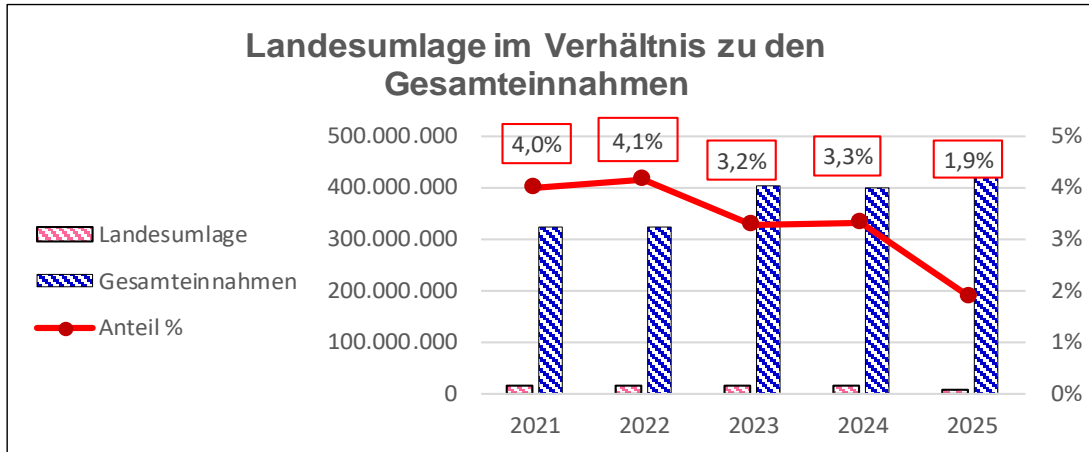
Konto	Bezeichnung	Jahr	VA	RA	Differenz
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2021	12.337.800,00	12.864.273,22	526.473,22
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2022	12.104.000,00	13.345.944,46	1.241.944,46
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2023	13.280.000,00	13.051.594,30	-228.405,70
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2024	13.241.000,00	13.087.649,63	-153.350,37
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2025	7.916.200,00	7.829.244,64	-86.955,36

Gegenüber der Veranschlagung zeigt der Rechnungsabschluss 2025 einen Minderaufwand im Bereich der Landesumlage in Höhe von EUR -86.955,36 (-1,1 %).

<sup>5</sup> Die in § 1(2) des K-LUG mit 7,0vH der ungekürzten rechnungsmäßigen Ertragsanteile festgesetzte Landesumlage wird gemäß §1(3) für die Jahre 2025 um 40%, für das Jahr 2026 um 30% für das Jahr 2027 um 20% und für das Jahr 2028 um 10% vermindert.

### Landesumlage – Übersicht – RA zu Gesamteinnahmen

Konto	Bezeichnung	Jahr	RA	RA Einnahmen	Anteil %
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2021	12.864.273,22	322.408.580,51	4,0%
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2022	13.345.944,46	388.822.939,21	3,4%
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2023	13.051.594,30	402.215.731,10	3,2%
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2024	13.087.649,63	397.539.800,54	3,3%
1 9300 751001	Lfd. Transferzlg. an Länder... (Landesumlage)	2025	7.829.244,64	418.067.381,12	1,9%

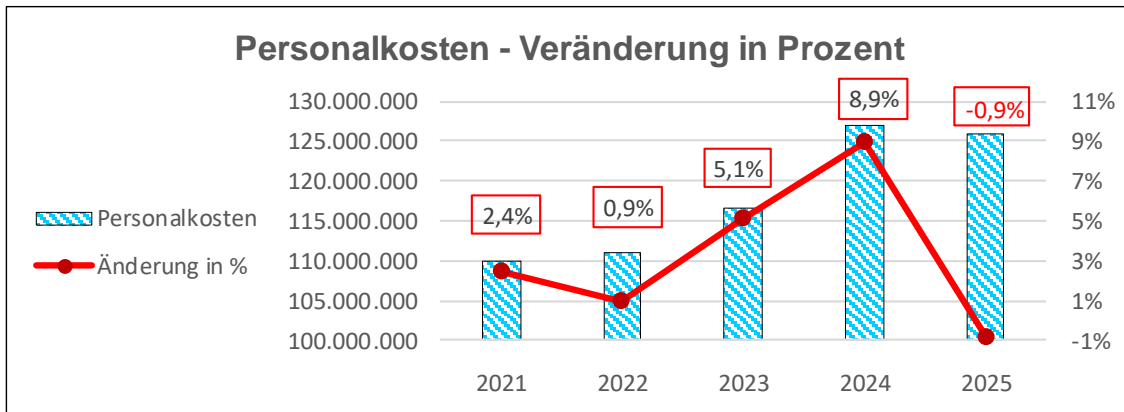


Der Anteil der Landesumlage gemessen an den Gesamteinnahmen des Ergebnishaushaltes beträgt 1,9 %.

### 7.2.3 Personalkosten

#### Personalkosten – Übersicht – RA Vorjahr zu RA

Konto	Bezeichnung	Jahr	RA Vorjahr	RA	Differenz
Verschiedene	Personalkosten	2021	107.383.032,62	109.972.081,53	2.589.048,91
Verschiedene	Personalkosten	2022	109.972.081,53	110.998.194,86	1.026.113,33
Verschiedene	Personalkosten	2023	110.998.194,86	116.709.723,85	5.711.528,99
Verschiedene	Personalkosten	2024	116.709.723,85	127.099.344,73	10.389.620,88
Verschiedene	Personalkosten	2025	127.099.344,73	125.958.444,34	-1.140.900,39



#### Personalkosten – Detail – RA Vorjahr zu RA

Konto	Bezeichnung	RA 2024	RA 2025	Differenz
510000	Geldbezüge d. Vertragsbediensteten der Verwaltung	54.792.740,70	55.437.442,79	644.702,09
511000	Geldbezüge d. Vertragsbedienst. in handw. Verwendung	26.661.536,25	26.635.678,66	-25.857,59
520000	Geldbezüge der ganzjährig beschäftigten Angestellten	1.027.638,71	1.321.401,38	293.762,67
521000	Geldbezüge der ganzjährig beschäftigten Arbeiter	70.050,89	63.427,08	-6.623,81
522000	Geldbezüge d. nicht ganzjährig beschäftigt. Angestellten	566.387,03	151.557,28	-414.829,75
523000	Geldbezüge d. nicht ganzjährig beschäftigt. Arbeiter	2.816.301,05	1.838.838,14	-977.462,91
563100	Sosntige Aufw andsentschädigungen	65.569,01	58.757,14	-6.811,87
563300	Sonstige Aufw andsentschädigungen	441.924,87	436.642,48	-5.282,39
565000	Mehrleistungsvergütungen	4.227.655,06	3.754.924,14	-472.730,92
566000	Zuw endungen aus Anlass von Dienstjubiläen	915.654,48	987.999,48	72.345,00
567000	Belohnungen, Geldaushilfen und Leistungsprämien	435.619,54	462.891,17	27.271,63
569000	Sonstige Nebengebühren	1.761.809,17	1.687.151,08	-74.658,09
580100	DGB zum Ausgleichsfonds für Familienbeihilfen	2.843.080,27	2.643.187,22	-199.893,05
581000	DGB zur Alterssicherung	10.694.688,23	10.676.985,74	-17.702,49
582100	Sonstige DGB zur sozialen Sicherheit	7.504.248,74	7.438.876,77	-65.371,97
582300	Sonstige DGB zur sozialen Sicherheit	1.925.762,97	1.918.705,80	-7.057,17
582310	Sonstige DGB zur sozialen Sicherheit	1.151.325,92	1.152.441,55	1.115,63
590000	Freiw illige Sozialleistungen	11.146,19	11.052,28	-93,91
724200	Reisegebühren	97.009,45	66.166,33	-30.843,12
760000	Pensionen und sonstige Ruhebezüge (einschl. DGB)	9.089.196,20	9.214.317,83	125.121,63
<b>SN 9940</b>	<b>Zwischensumme Personal und Pensionen</b>	<b>127.099.344,73</b>	<b>125.958.444,34</b>	<b>-1.140.900,39</b>
728800	Entgelte für sonstige Leistungen (Leihpersonal)	3.533.334,72	3.613.688,14	80.353,42
<b>SN 9971</b>	<b>Zwischensumme Leihpersonal</b>	<b>3.533.334,72</b>	<b>3.613.688,14</b>	<b>80.353,42</b>
728700	Entgelte für sonstige Leistungen (Honorarkräfte)	153.043,28	112.979,23	-40.064,05
<b>SN 9972</b>	<b>Zwischensumme Honorarkräfte</b>	<b>153.043,28</b>	<b>112.979,23</b>	<b>-40.064,05</b>
	<b>Summe Ausgaben Personal gesamt</b>	<b>130.785.722,73</b>	<b>129.685.111,71</b>	<b>-1.100.611,02</b>
827000	<b>Kostenersätze...Überlassung Bedienstete an Dritte</b>	2.392.770,89	1.637.883,96	-754.886,93
	<b>Nettoausgaben für Personal</b>	<b>128.392.951,84</b>	<b>128.047.227,75</b>	<b>-345.724,09</b>

Die Ausgaben für Personal betragen EUR 129.685.111,71. Dies sind um EUR -1.100.611,02 weniger als im Rechnungsjahr 2024. Im gleichen Zeitraum sanken die „Kostenersätze für die Überlassung von Bediensteten an Dritte“ um EUR -754.886,93 auf EUR 1.637.883,96. Somit ergeben sich im Rechnungsjahr 2025 Nettoaussgaben für das Personal in Höhe von EUR 128.047.227,75, welche gegenüber dem Vorjahr Minderausgaben von EUR -345.724,09 bedeuten.

**Personalkosten – Übersicht – VA zu RA**

Konto	Bezeichnung	Jahr	VA	RA	Differenz
Verschiedene	Personalkosten	2021	110.612.800,00	109.972.081,53	-640.718,47
Verschiedene	Personalkosten	2022	113.754.400,00	110.998.194,86	-2.756.205,14
Verschiedene	Personalkosten	2023	120.058.800,00	116.709.723,85	-3.349.076,15
Verschiedene	Personalkosten	2024	128.934.900,00	127.099.344,73	-1.835.555,27
Verschiedene	Personalkosten	2025	130.448.800,00	125.958.444,34	-4.490.355,66

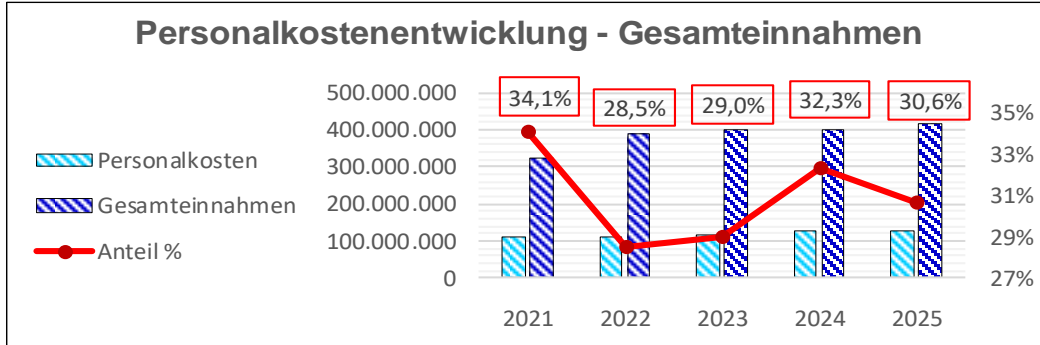
**Personalkosten – Detail – VA zu RA**

Konto	Bezeichnung	VA 2025	RA 2025	Differenz
510000	Geldbezüge d. Vertragsbediensteten der Verwaltung	56.581.100,00	55.437.442,79	-1.143.657,21
511000	Geldbezüge d. Vertragsbedienst. in handw. Verwendung	26.595.600,00	26.635.678,66	40.078,66
520000	Geldbezüge der ganzjährig beschäftigten Angestellten	1.076.400,00	1.321.401,38	245.001,38
521000	Geldbezüge der ganzjährig beschäftigten Arbeiter	50.800,00	63.427,08	12.627,08
522000	Geldbezüge d. nicht ganzjährig beschäftigt. Angestellten	558.400,00	151.557,28	-406.842,72
523000	Geldbezüge d. nicht ganzjährig beschäftigt. Arbeiter	3.136.000,00	1.838.838,14	-1.297.161,86
563100	Sonstige Aufwandsentschädigungen	83.200,00	58.757,14	-24.442,86
563300	Sonstige Aufwandsentschädigungen	432.500,00	436.642,48	4.142,48
565000	Mehroleistungsvergütungen	4.197.800,00	3.754.924,14	-442.875,86
566000	Zuwendungen aus Anlass von Dienstjubiläen	722.400,00	987.999,48	265.599,48
567000	Belohnungen, Geldaushilfen und Leistungsprämien	270.000,00	462.891,17	192.891,17
569000	Sonstige Nebengebühren	1.713.100,00	1.687.151,08	-25.948,92
580100	DGB zum Ausgleichsfonds für Familienbeihilfen	2.784.900,00	2.643.187,22	-141.712,78
581000	DGB zur Alterssicherung	11.404.300,00	10.676.985,74	-727.314,26
582100	Sonstige DGB zur sozialen Sicherheit	7.905.900,00	7.438.876,77	-467.023,23
582300	Sonstige DGB zur sozialen Sicherheit	1.865.200,00	1.918.705,80	53.505,80
582310	Sonstige DGB zur sozialen Sicherheit	1.161.900,00	1.152.441,55	-9.458,45
590000	Freiwillige Sozialleistungen	88.600,00	11.052,28	-77.547,72
724200	Reisegebühren	111.700,00	66.166,33	-45.533,67
760000	Pensionen und sonstige Ruhebezüge (einschl. DGB)	9.709.000,00	9.214.317,83	-494.682,17
<b>SN 9940</b>	<b>Zwischensumme Personal und Pensionen</b>	<b>130.448.800,00</b>	<b>125.958.444,34</b>	<b>-4.490.355,66</b>
728800	Entgelte für sonstige Leistungen (Leihpersonal)	3.879.600,00	3.613.688,14	-265.911,86
<b>SN 9971</b>	<b>Zwischensumme Leihpersonal</b>	<b>3.879.600,00</b>	<b>3.613.688,14</b>	<b>-265.911,86</b>
728700	Entgelte für sonstige Leistungen (Honorarkräfte)	210.100,00	112.979,23	-97.120,77
<b>SN 9972</b>	<b>Zwischensumme Honorarkräfte</b>	<b>210.100,00</b>	<b>112.979,23</b>	<b>-97.120,77</b>
	<b>Summe Ausgaben Personal gesamt</b>	<b>134.538.500,00</b>	<b>129.685.111,71</b>	<b>-4.853.388,29</b>
827000	<b>Kostensätze...Überlassung Bedienstete an Dritte</b>	2.366.300,00	1.637.883,96	-728.416,04
	<b>Nettoausgaben für Personal</b>	<b>132.172.200,00</b>	<b>128.047.227,75</b>	<b>-4.124.972,25</b>

Setzt man die Ausgaben für Personal in Höhe von EUR 129.685.111,71 in Bezug zum Voranschlag 2025, so ergeben sich Minderausgaben in Höhe von EUR -4.853.388,29. Die „Kostensätze für die Überlassung von Bediensteten an Dritte“ in Höhe von EUR 1.637.883,96 zeigen Mindereinnahmen in Höhe von EUR -728.416,04. Die Nettoausgaben für Personal in Höhe von EUR 128.047.227,75 zeigen Minderausgaben gegenüber dem Voranschlag in Höhe von EUR -4.124.972,25.

**Personalkosten – Übersicht – RA zu Gesamteinnahmen**

Konto	Bezeichnung	Jahr	RA	RA Einnahmen	Anteil %
Verschiedene	Nettoaufgaben für Personal	2021	109.972.081,53	322.408.580,51	34,1%
Verschiedene	Nettoaufgaben für Personal	2022	110.998.194,86	388.822.939,21	28,5%
Verschiedene	Nettoaufgaben für Personal	2023	116.709.723,85	402.215.731,10	29,0%
Verschiedene	Nettoaufgaben für Personal	2024	128.392.951,84	397.539.800,54	32,3%
Verschiedene	Nettoaufgaben für Personal	2025	128.047.227,75	418.067.381,12	30,6%



Die Nettoaufgaben für Personal im Jahr 2025 betragen EUR 128.047.227,75. Dies entspricht einem Anteil von 30,6 % an den Gesamteinnahmen.

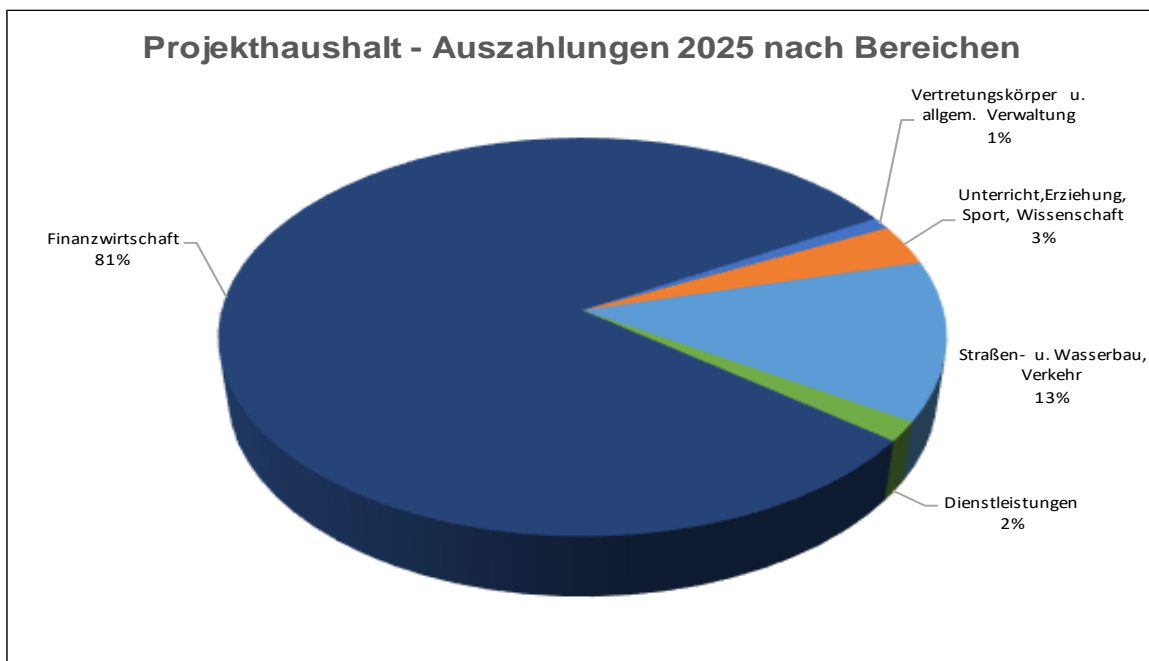


## 8 Projekthaushalt

Der Projekthaushalt beinhaltet investive Einzelvorhaben, welche im Rechnungsabschluss in der Anlage D einzeln erläutert werden. Die im Bericht dargestellte Sicht soll auf Basis der Anlage D – „Gesamtdarstellung der mehrjährigen Einzelvorhaben“ zeigen wie sich diese auf die einzelnen Bereiche verteilen.

### 8.1 Projekthaushalt 2025

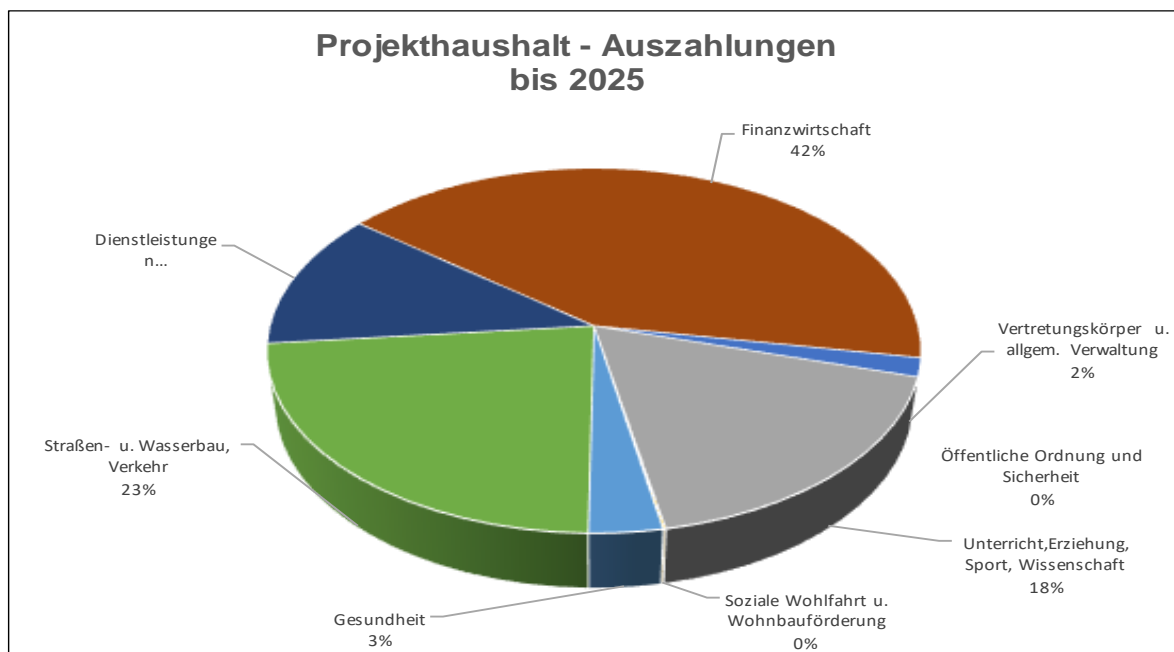
KZ Bereich	Einzahlungen 2025	Auszahlungen 2025	Ist-Überschuss 2025	Ist-Abgang 2025	Saldo 2025
0 Vertretungskörper u. allgem. Verwaltung	0,00	602.372,96	0,00	602.372,96	-602.372,96
2 Unterricht, Erziehung, Sport, Wissenschaft	1.243.421,63	2.018.903,13	672.853,32	1.448.334,82	-775.481,50
4 Soziale Wohlfahrt u. Wohnbauförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Straßen- u. Wasserbau, Verkehr	0,00	7.961.154,11	0,00	7.961.154,11	-7.961.154,11
8 Dienstleistungen	2.884.382,75	991.451,48	2.392.396,48	499.465,21	1.892.931,27
9 Finanzwirtschaft	823.241,89	49.839.974,97	823.241,89	49.839.974,97	-49.016.733,08
<b>Gesamt</b>	<b>4.951.046,27</b>	<b>61.413.856,65</b>	<b>3.888.491,69</b>	<b>60.351.302,07</b>	<b>-56.462.810,38</b>



Im Jahr 2025 wurden im Projekthaushalt EUR 4.951.046,27 an Einzahlungen und EUR 61.413.856,65 an Auszahlungen getätigt.

## 8.2 Projekthaushalt Gesamt

KZ Bereich	Gesamtkosten	Einzahlungen bis 2025	Auszahlungen bis 2025	Ist-Überschuss bis 2025	Ist-Abgang bis 2025
0 Vertretungskörper u. allgem. Verwaltung	5.276.700,00	1.460.926,99	2.793.249,84	0,00	1.332.322,85
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	630.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Unterricht, Erziehung, Sport, Wissenschaft	80.231.800,00	25.471.437,20	29.522.776,05	613.689,41	4.665.028,26
4 Soziale Wohlfahrt u. Wohnbauförderung	192.000,00	128.972,15	180.670,71	0,00	51.698,56
5 Gesundheit	6.211.000,00	2.873.379,40	5.411.044,44	0,00	2.537.665,04
6 Straßen- u. Wasserbau, Verkehr	67.105.800,00	16.090.775,01	39.198.119,34	125.610,14	23.232.954,47
8 Dienstleistungen	107.680.000,00	22.045.796,86	20.525.392,55	4.150.829,48	2.630.425,17
9 Finanzwirtschaft	78.779.000,00	66.550.447,89	71.120.963,00	4.250.000,00	8.820.515,11
<b>Gesamt</b>	<b>346.107.200,00</b>	<b>134.621.735,50</b>	<b>168.752.215,93</b>	<b>9.140.129,03</b>	<b>43.270.609,46</b>



Der Projekthaushalt mit Gesamtkosten in Höhe von EUR 346.107.200 weist Einzahlungen bis 2025 in Höhe von EUR 134.621.735,50 und Auszahlungen in Höhe von EUR 168.752.215,93 aus. Dies führt zu projektbezogenen Ist-Überschüssen bis 2025 in Höhe von EUR 9.140.129,03 und projektbezogenen Ist-Abgängen in Höhe von EUR 43.270.609,46. Die Ist-Abgänge bis 2025 wurden mit inneren Darlehen zwischenfinanziert (siehe Punkt 3.2.2 Innere Darlehen).

## 9 Haftungen

### Allgemeines

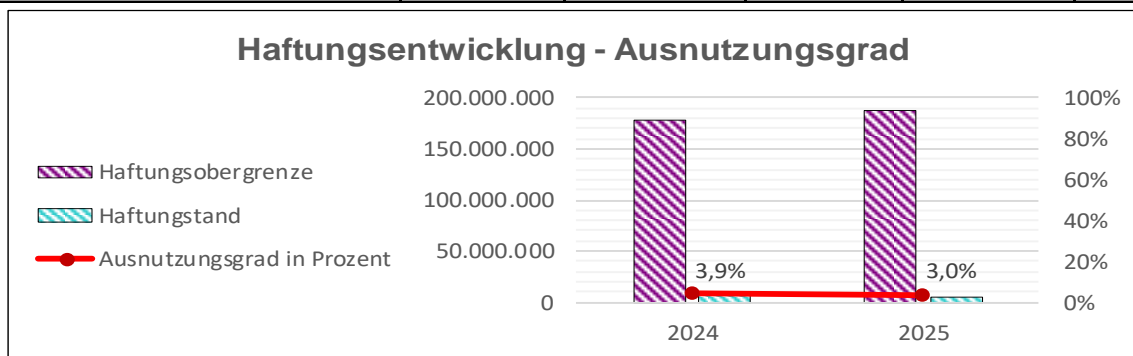
Zum Wohle der Entwicklung der Landeshauptstadt Klagenfurt am Wörthersee wurden – für kostengünstigere Projektfinanzierungen von verschiedenen Unternehmen oder Verbänden – Haftungen übernommen. Eine Bürgschaft oder eine Haftung ist ein einseitig verpflichtender Vertrag, durch den sich der Bürge gegenüber dem Gläubiger verpflichtet, für die Erfüllung einer Verbindlichkeit des Hauptschuldners bei Zahlungsausfall einzustehen.<sup>6</sup>

### 9.1 Kärntner Gemeindehaftungs-Verordnung 2019

In diesem Abschnitt erfolgt ein verdichteter Ausweis jener Haftungen der Landeshauptstadt Klagenfurt am Wörthersee, welche der Kärntner Gemeindehaftungs-Verordnung 2019 unterliegen. Die Haftungen im Detail sind der Anlage 6r „Haftungsnachweis“ sowie der Anlage E „Erläuterungen der Haftungen gemäß Kärntner Gemeindehaftungsverordnung“ des Rechnungsabschlusses 2025 zu entnehmen. Neue Haftungsübernahmen bedürfen seit Inkrafttreten der Kärntner Gemeindehaftungs-Verordnung der Genehmigung durch die Gemeindeaufsichtsbehörde.<sup>7</sup>

Die Haftungsobergrenze beträgt 75 % der Gemeindeeinzahlungen der Abschnitte 92 und 93 des dem Haushaltsjahr jeweils zweitvorangegangenen Jahres. Die Haftungsobergrenze der Landeshauptstadt Klagenfurt am Wörthersee für 2025 betrug EUR 187.049.801,07 und wurde mit einem Haftungsstand zum 31.12.2025 in Höhe von EUR 5.683.041,72 eingehalten.

	Genehmigte Haftungshöhe:	Ausnutzungsstand Jahresbeginn:	Zugang	Abgang	Ausnutzungsstand Jahresende:
Wasserverband Wörthersee-Ost	14.907.112,68	3.714.318,97	0,00	364.663,10	3.349.655,87
Landeshauptstadt Klagenfurt Immobilien KG	9.765.000,00	2.796.147,45	0,00	651.451,48	2.144.695,97
Klagenfurter Messe Betriebs GmbH	3.876.000,00	425.142,95	9.993,78	246.446,85	188.689,88
<b>Summen gesamt</b>	<b>28.548.112,68</b>	<b>6.935.609,37</b>	<b>9.993,78</b>	<b>1.262.561,43</b>	<b>5.683.041,72</b>



<sup>6</sup> Vgl. <https://www.finanzen.net/wirtschaftslexikon/haftung>

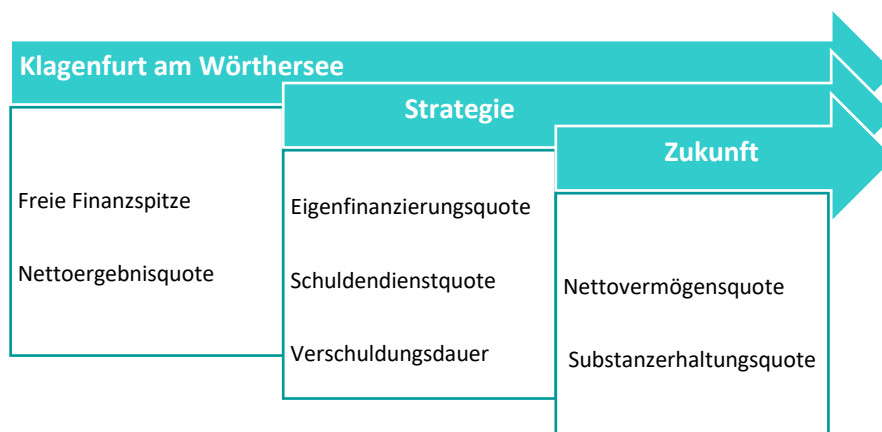
<sup>7</sup> Vgl. § 99a Genehmigungsvorbehalt - Klagenfurter Stadtrecht 1998



## 10 Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen beleuchten die Finanzlage der Gemeinde aus unterschiedlichen Blickwinkeln. Kennzeichen von Finanzkennzahlen haben die Aufgabe, einen Überblick über die Zusammensetzung des Vermögens zu geben und im Periodenvergleich ein Bild über die finanzielle Entwicklung der Gemeinde zu zeichnen. Sie stellen in komprimierter Form Informationen bereit, welche die Messung von Angebot und Dienstleistung sowie von Effizienz und Qualität unterstützen und ergänzen.

Insbesondere ist es angebracht die dauerhafte finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erhalten. Die zusätzlichen Kenngrößen stehen als weitere Entscheidungsgrundlage für eine nachhaltige Finanzpolitik zur Verfügung. Im nachfolgenden Abschnitt werden daher verschiedene aussagekräftige Einflussgrößen dargestellt und analysiert.



### 10.1 Freie Finanzspitze (FSQ) - Gesamthaushalt

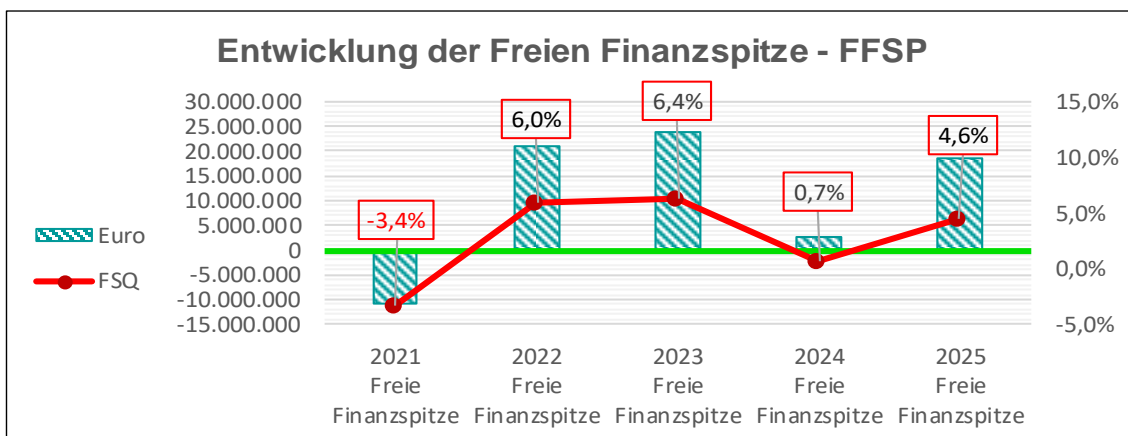
Die Freie Finanzspitze zeigt, welcher Anteil der Einzahlungen der operativen Gebarung nach der laufenden Schuldentilgung für Investitionen zur Verfügung steht. Je näher der Wert Richtung Null geht, desto deutlicher weist dies auf die Notwendigkeit einer Haushaltskonsolidierung hin. Daraus ergibt sich, dass je größer der Wert ist, desto höher sind die Gestaltungsmöglichkeiten für die weitere Entwicklung der Gemeinde. Im Allgemeinen wird ein Wert in Höhe von 15% als guter Ausgangswert angesehen.

MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	6.591.800,00	35.283.250,81	28.691.450,81
361 *	abzüglich Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	12.031.400,00	16.898.413,30	4.867.013,30
	<b>Zwischensumme (Geldfluss der OG - Tilgung Finanzschulden)</b>	<b>-5.439.600,00</b>	<b>18.384.837,51</b>	<b>23.824.437,51</b>
31	dividiert durch die Summe Einzahlungen operative Gebarung	395.684.200,00	402.437.567,37	6.753.367,37
	x 100			
	<b>Freie Finanzspitze in %</b>	<b>-1,4%</b>	<b>4,6%</b>	

Der Rechnungsabschluss 2025 weist in Betrachtung des Gesamthaushaltes eine Freie Finanzspitze in Höhe von EUR 18.384.837,51 aus, das ist eine Quote von 4,6%.

#### 10.1.1 Entwicklung der Freien Finanzspitze – Gesamthaushalt (FSQ)

Kennzahl	Bezeichnung	Jahr	Euro	Einzahlung Operative Gebarung	FSQ
FFSP	Freie Finanzspitze	2021	-10.738.622,42	316.660.656,43	-3,4%
FFSP	Freie Finanzspitze	2022	20.835.715,49	349.270.633,27	6,0%
FFSP	Freie Finanzspitze	2023	23.993.009,51	375.966.444,86	6,4%
FFSP	Freie Finanzspitze	2024	2.602.196,56	389.251.269,91	0,7%
FFSP	Freie Finanzspitze	2025	18.384.837,51	402.437.567,37	4,6%



Mit einem Wert von 4,6 % ist die Freie Finanzspitze – welcher idealerweise 15% betragen sollte – im positiven Bereich.

### 10.1.2 Freie Finanzspitze – Allgemeiner Haushalt

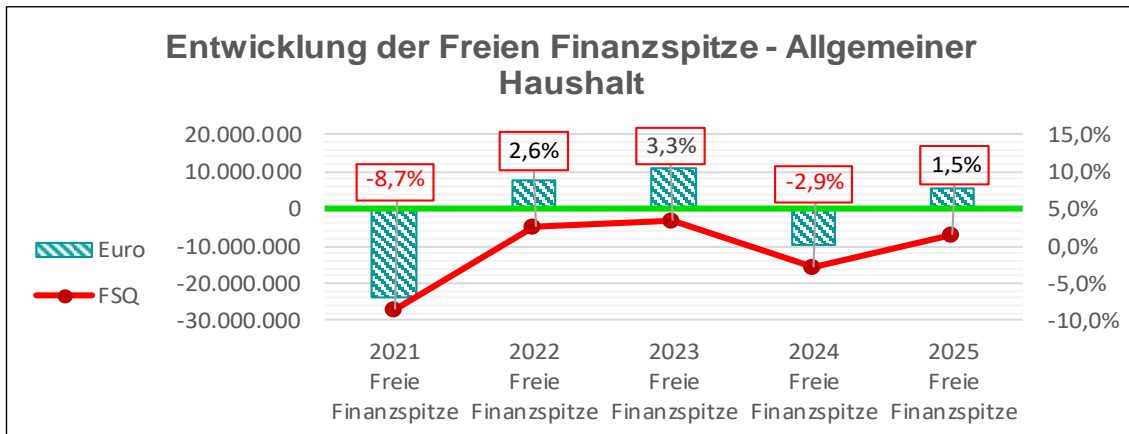
Auf Grund der Bedeutung der Freien Finanzspitze wird diese nachstehend auch für den Allgemeinen Haushalt berechnet und dargestellt.

MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	-2.028.900,00	21.952.839,55	23.981.739,55
361 *	abzüglich Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	11.817.500,00	16.658.184,56	4.840.684,56
	<b>Zwischensumme (Geldfluss der OG - Tilgung Finanzschulden)</b>	<b>-13.846.400,00</b>	<b>5.294.654,99</b>	<b>19.141.054,99</b>
31	dividiert durch die Summe Einzahlungen operative Gebarung	348.820.000,00	353.880.222,08	5.060.222,08
	x 100			
	<b>Freie Finanzspitze in %</b>	<b>-4,0%</b>	<b>1,5%</b>	

Der Rechnungsabschluss 2025 weist in Betrachtung des Allgemeinen Haushalts eine niedrige positive Freie Finanzspitze in Höhe von EUR 5.294.654,99 aus.

### 10.1.3 Entwicklung der Freien Finanzspitze – Allgemeiner Haushalt (FSQ)

Kennzahl	Bezeichnung	Jahr	Euro	Einzahlung Operative Gebarung	FSQ
FFSP	Freie Finanzspitze	2021	-23.698.607,72	273.113.262,95	-8,7%
FFSP	Freie Finanzspitze	2022	7.927.822,11	304.788.809,43	2,6%
FFSP	Freie Finanzspitze	2023	10.858.813,94	330.545.997,07	3,3%
FFSP	Freie Finanzspitze	2024	-9.938.185,12	338.717.743,50	-2,9%
FFSP	Freie Finanzspitze	2025	5.294.654,99	353.880.222,08	1,5%



Der Verlauf zeigt die volatile Entwicklung dieser Kennzahl in Betrachtung des Allgemeinen Haushalts.

## 10.2 Nettoergebnisquote (NEQ) - Gesamthaushalt

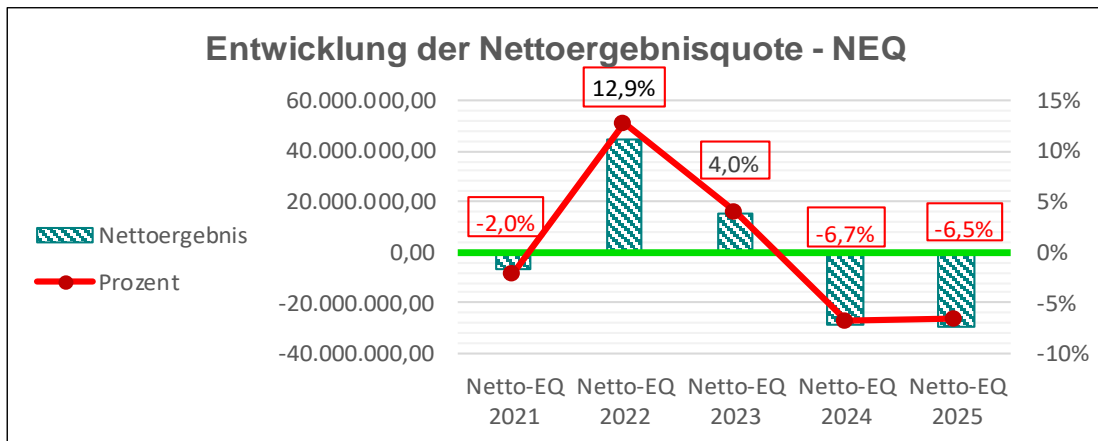
Die Kennzahl der Nettoergebnisquote zeigt, ob mit den laufenden Erträgen die kommunalen Dienstleistungen und die Infrastruktur finanziert werden können. Wenn dieser Wert nicht zumindest mittel- bis langfristig positiv ist, ist entweder die Mittelausstattung unzureichend oder aber das Leistungsportfolio inklusive der Infrastruktur zu groß.

MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
SA0	(0) Nettoergebnis (21 - 22)	-10.224.300,00	-29.109.234,39	-18.884.934,39
22	dividiert durch Summe Aufwendungen	425.341.800,00	447.176.615,51	21.834.815,51
	x 100			
	<b>Nettoergebnisquote in %</b>	<b>-2,4%</b>	<b>-6,5%</b>	<b>-4,1%</b>

Die Nettoergebnisquote 202 beträgt -6,5 %.

### 10.2.1 Entwicklung der Nettoergebnisquote

Kennzahl	Bezeichnung	Jahr	Nettoergebnis	Summe Aufwendungen	Prozent
NEQ	Netto-EQ 2021	2021	-6.727.320,63	329.135.901,14	-2,0%
NEQ	Netto-EQ 2022	2022	44.338.415,71	344.484.523,50	12,9%
NEQ	Netto-EQ 2023	2023	15.382.029,30	386.833.701,80	4,0%
NEQ	Netto-EQ 2024	2024	-28.497.662,82	426.037.463,36	-6,7%
NEQ	Netto-EQ 2025	2025	-29.109.234,39	447.176.615,51	-6,5%



Die Nettoergebnisquote liegt mit einem Wert von -6,5 % deutlich im negativen Bereich. Dies bedeutet, dass das Nettoergebnis keinen Beitrag zur Finanzierung der Aufwendungen liefert.

### 10.3 Eigenfinanzierungsquote (EFQ) - Gesamthaushalt

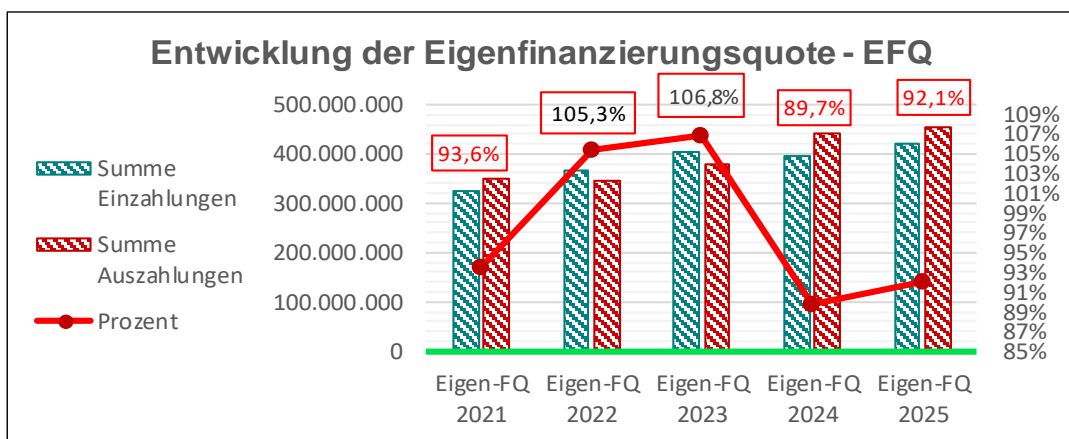
Die Eigenfinanzierungsquote zeigt, ob die Auszahlungen der operativen und der investiven Gebarung mit eigenen Mitteln finanziert werden konnten, oder ob hierfür Fremdmittel aufgenommen wurden. Grundsätzlich gilt, je höher der Wert der Eigenfinanzierung, desto besser.

MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
31	Summe Einzahlungen operative Gebarung	395.684.200,00	402.437.567,37	6.753.367,37
33	Summe Einzahlungen investive Gebarung	12.915.400,00	17.118.870,75	4.203.470,75
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>408.599.600,00</b>	<b>419.556.438,12</b>	<b>10.956.838,12</b>
32	Summe Auszahlungen operative Gebarung	389.092.400,00	367.154.316,56	-21.938.083,44
34	Summe Auszahlungen investive Gebarung	96.880.400,00	88.143.129,22	-8.737.270,78
	<b>dividiert durch Summe Auszahlungen</b>	<b>485.972.800,00</b>	<b>455.297.445,78</b>	<b>-30.675.354,22</b>
	x 100			
	<b>Eigenfinanzierungsquote</b>	<b>84,1%</b>	<b>92,1%</b>	<b>8,1%</b>

Die Eigenfinanzierungsquote zeigt, dass die getätigten operativen und investiven Ausgaben nur zu 92,1 % mit Eigenmitteln finanziert werden konnten.

#### 10.3.1 Entwicklung der Eigenfinanzierungsquote

Kennzahl	Bezeichnung	Jahr	Summe Einzahlungen	Summe Auszahlungen	Prozent
EFQ	Eigen-FQ 2021	2021	326.507.514,49	348.842.436,03	93,6%
EFQ	Eigen-FQ 2022	2022	365.734.935,49	347.191.521,37	105,3%
EFQ	Eigen-FQ 2023	2023	403.596.511,16	377.814.211,63	106,8%
EFQ	Eigen-FQ 2024	2024	395.393.028,81	440.715.475,75	89,7%
EFQ	Eigen-FQ 2025	2025	419.556.438,12	455.297.445,78	92,1%



Die Eigenfinanzierungsquote ist im Jahresvergleich im unzureichenden Bereich verblieben. Die getätigten operativen und investiven Ausgaben im Gesamthaushalt (Allgemeiner Haushalt, Abwasserbeseitigung und Müllbeseitigung) konnten demnach nur zu 92,1% mit Eigenmitteln finanziert werden.

### 10.4 Schuldendienstquote (SDQ) - Gesamthaushalt

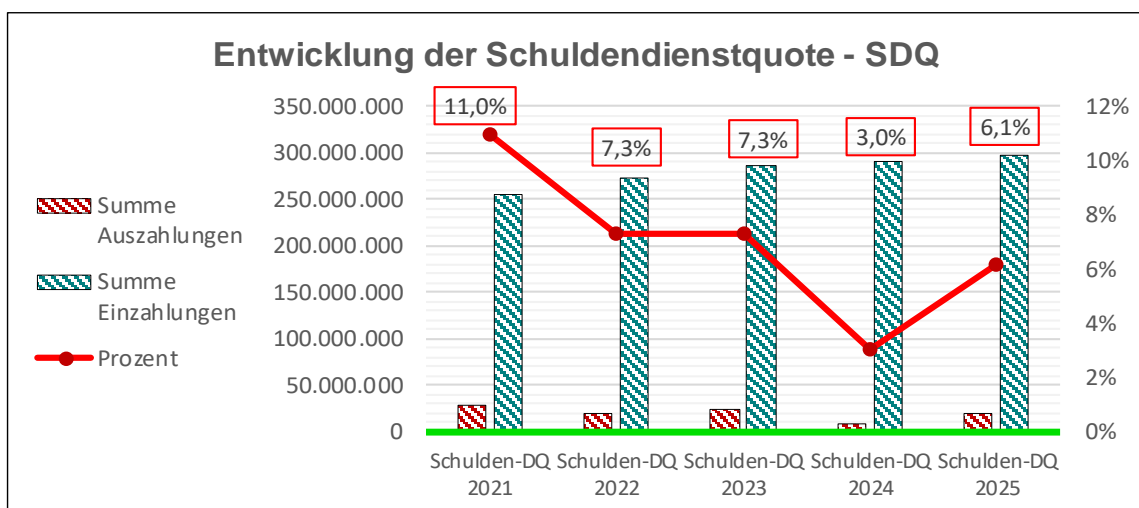
Die Schuldendienstquote zeigt, wie hoch der Anteil der hierfür eingesetzten Mittel an den Abgabenerträgen ist. Je niedriger die Schuldendienstquote ausfällt, desto besser.

MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
3241	Auszahlungen für Zinsaufw and...	1.594.600,00	1.375.609,01	-218.990,99
361*	Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	12.031.400,00	16.898.413,30	4.867.013,30
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>13.626.000,00</b>	<b>18.274.022,31</b>	<b>4.648.022,31</b>
3111	Einzahlungen aus eigenen Abgaben	88.514.900,00	89.713.298,02	1.198.398,02
3112	Einzahlungen aus Ertragsanteilen	167.334.000,00	168.502.467,21	1.168.467,21
3113	Einzahlungen aus Gebühren	39.300.000,00	39.546.435,62	246.435,62
	<b>dividiert durch Summe Einzahlungen</b>	<b>295.148.900,00</b>	<b>297.762.200,85</b>	<b>1.444.833,64</b>
	x 100			
	<b>Schuldendienstquote</b>	<b>4,6%</b>	<b>6,1%</b>	<b>1,5%</b>

Die Schuldendienstquote beträgt 6,1 %. Es ist hervorzuheben, dass der Zinsanstieg – auf Grund des vorliegenden Darlehensmanagements - wenig Auswirkungen gezeigt hat.

#### 10.4.1 Entwicklung der Schuldendienstquote

Kennzahl	Bezeichnung	Jahr	Summe Auszahlungen	Summe Einzahlungen	Prozent
SDQ	Schulden-DQ 2021	2021	28.022.305,45	255.479.265,16	11,0%
SDQ	Schulden-DQ 2022	2022	20.005.677,92	274.070.620,53	7,3%
SDQ	Schulden-DQ 2023	2023	23.470.650,29	287.115.343,32	7,3%
SDQ	Schulden-DQ 2024	2024	8.722.974,18	290.684.354,27	3,0%
SDQ	Schulden-DQ 2025	2024	18.274.022,31	297.762.200,85	6,1%



Die ansteigende Schuldendienstquote ist neben dem im Jahr 2025 vorherrschenden Zinsniveau insbesondere auf die Rückzahlung des inneren Darlehens für den Haushaltsausgleich 2024 sowie die bei neuen Darlehen gewählten Varianten der Tilgungsfreistellung der ersten fünf Jahre bzw. der Endfälligkeit zurückzuführen (Schuldenmanagement).

## 10.5 Verschuldungsdauer (VSD) – Gesamthaushalt

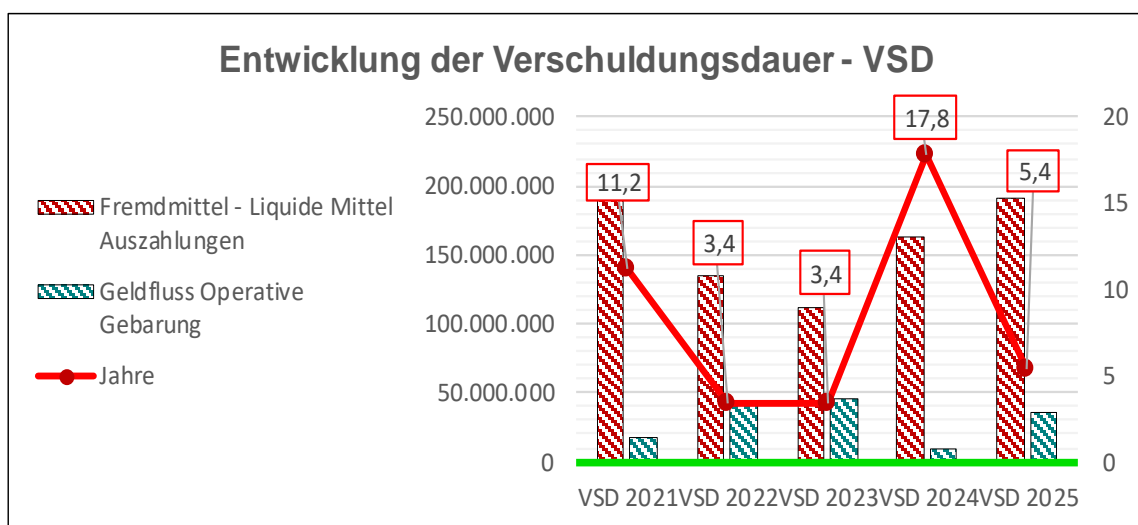
Die Verschuldungsdauer gibt die Zeitdauer an, welche benötigt wird, um die eingegangenen Verpflichtungen ohne weitere Neuverschuldung zu tilgen. Hierzu wird angenommen, dass der gesamte Saldo der operativen Gebarung zur Tilgung herangezogen werden kann. Je kürzer die Verschuldungsdauer ist, desto früher werden Mittel für die weitere Entwicklung der Gemeinde frei.

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA 2024	RA 2025	Differenz
14	Langfristige Fremdmittel	251.740.708,92	240.853.046,27	-10.887.662,65
15	Kurzfristige Fremdmittel	20.078.493,70	24.732.399,94	4.653.906,24
115	abzüglich Liquide Mittel	108.178.897,95	73.977.102,79	-34.201.795,16
	<b>Summe Fremdmittel abzüglich Liquide Mittel</b>	<b>163.640.304,67</b>	<b>191.608.343,42</b>	<b>27.968.038,75</b>
SA1	dividiert durch Saldo Geldfluss aus der Operativen Gebarung	9.171.248,83	35.283.250,81	26.112.001,98
	<b>Verschuldungsdauer in Jahren</b>	<b>17,8</b>	<b>5,4</b>	<b>-12,4</b>

Die Verschuldungsdauer beträgt 5,4 Jahre und zeigt sich gegenüber dem Rechnungsabschluss 2024 um 12,4 Jahre verkürzt, dies auf Grund des positiven Ergebnisses der Operativen Gebarung einerseits bei gleichzeitig rückläufigen langfristigen Fremdmitteln.<sup>8</sup>

### 10.5.1 Entwicklung der Verschuldungsdauer

Kennzahl	Bezeichnung	Jahr	Fremdmittel - Liquide Mittel Auszahlungen	Geldfluss Operative Gebarung	Jahre
VSD	VSD 2021	2021	188.849.407,76	16.802.580,36	11,2
VSD	VSD 2022	2022	134.910.944,36	39.947.519,67	3,4
VSD	VSD 2023	2023	111.026.707,62	45.601.142,09	3,4
VSD	VSD 2024	2024	163.640.304,67	9.171.248,83	17,8
VSD	VSD 2025	2024	191.608.343,42	35.283.250,81	5,4



<sup>8</sup> Die Gebührenhaushalte weisen nahezu keine Schulden aus. Würde man diese Kennzahl in Betrachtung des Allgemeinen Haushalts berechnen so ergäbe sich eine längere Verschuldungsdauer.

## 10.6 Nettovermögensquote (NVQ)

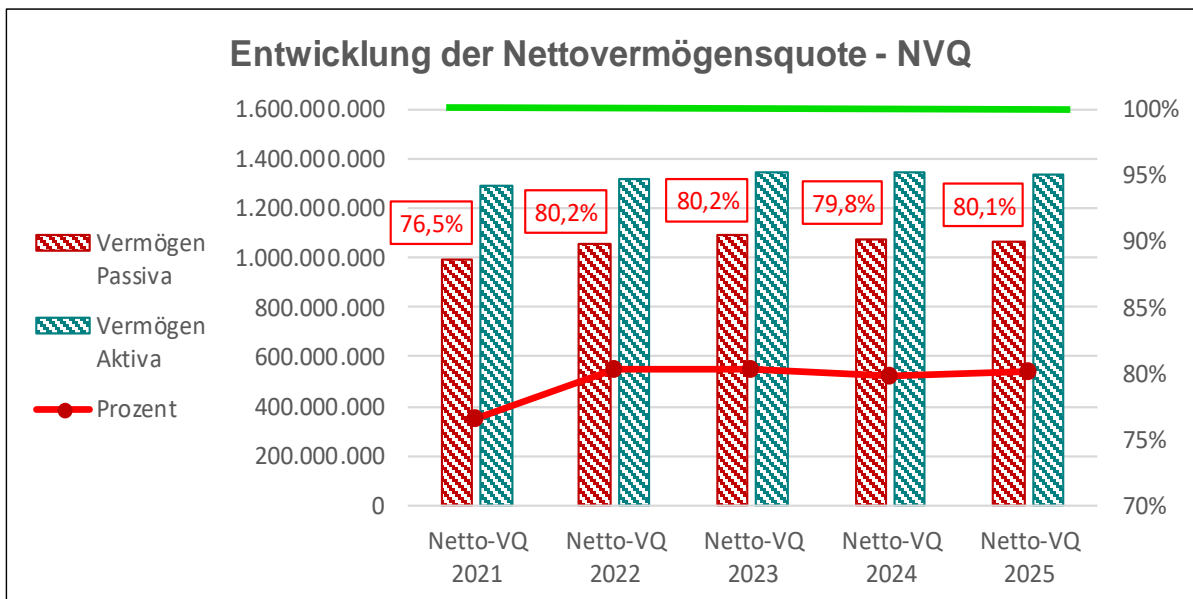
Die Nettovermögensquote gibt an, ob das Vermögen mit eigenen Mitteln finanziert werden kann. Je höher der Wert ist, desto unabhängiger ist die Gemeinde.

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA 2024	RA 2025	Differenz
12	Nettovermögen	1.011.157.929,45	999.758.208,04	-11.399.721,41
13	Sonderposten Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)	64.865.247,19	67.537.123,66	2.671.876,47
	<b>Summe Vermögen Passiva</b>	<b>1.076.023.176,64</b>	<b>1.067.295.331,70</b>	<b>-8.727.844,94</b>
10	Langfristiges Vermögen	1.222.467.538,67	1.243.016.699,62	20.549.160,95
11	Kurzfristiges Vermögen	125.374.840,59	89.864.078,29	-35.510.762,30
	<b>dividiert durch Summe Vermögen Aktiva</b>	<b>1.347.842.379,26</b>	<b>1.332.880.777,91</b>	<b>-14.961.601,35</b>
	x 100			
	<b>Nettovermögensquote (Vermögensdeckung)</b>	<b>79,8%</b>	<b>80,1%</b>	<b>0,2%</b>

Die Nettovermögensquote beträgt 80,1%. Gegenüber dem Rechnungsabschluss 2024 ist sie um 0,2 % gestiegen.

### 10.6.1 Entwicklung der Nettovermögensquote

Kennzahl	Bezeichnung	Jahr	Vermögen Passiva	Vermögen Aktiva	Prozent
NVQ	Netto-VQ 2021	2021	990.216.082,73	1.293.764.997,34	76,5%
NVQ	Netto-VQ 2022	2022	1.060.481.976,81	1.321.570.927,06	80,2%
NVQ	Netto-VQ 2023	2023	1.092.648.357,11	1.344.410.669,04	80,2%
NVQ	Netto-VQ 2024	2024	1.076.023.176,61	1.347.842.379,26	79,8%
NVQ	Netto-VQ 2025	2025	1.067.295.331,70	1.332.880.777,91	80,1%



### 10.7 Substanzerhaltungsquote (SEQ) - Gesamthaushalt

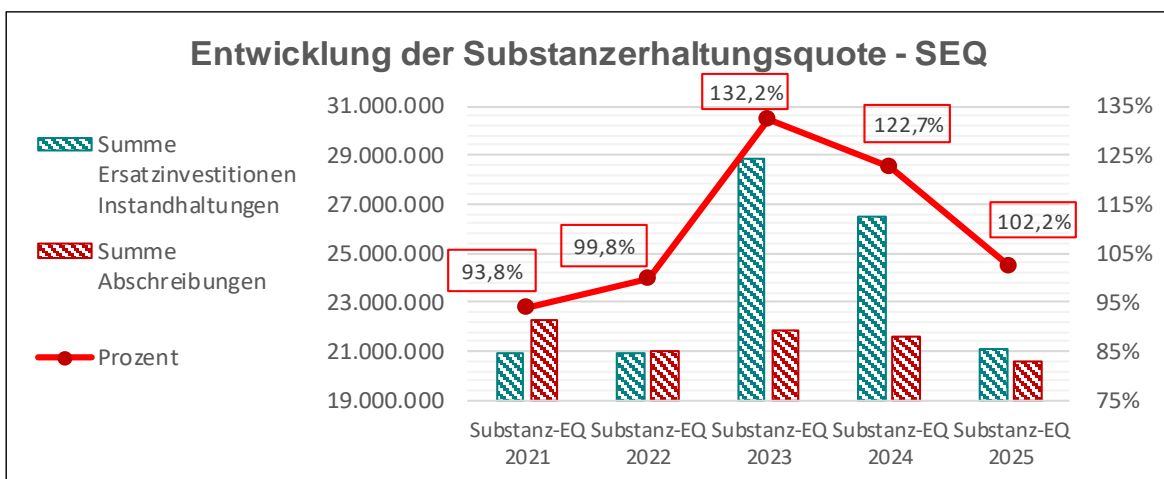
Mit Hilfe der Substanzerhaltungsquote kann beurteilt werden, ob die getätigten Investitionen und Instandhaltungen ausreichen, um die Vermögenssubstanz zu erhalten.

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA 2024	RA 2025	Differenz
341	Ersatzinvestitionen	26.458.330,23	21.074.981,84	-5.383.348,39
	<b>Summe Ersatzinvestitionen und Instandhaltungen</b>	<b>26.458.330,23</b>	<b>21.074.981,84</b>	<b>-5.383.348,39</b>
	Abschreibungen (PGR 680, 681 und 683)	21.557.403,56	20.617.507,39	-939.896,17
	<b>dividiert durch Summe Abschreibungen</b>	<b>21.557.403,56</b>	<b>20.617.507,39</b>	<b>939.896,17</b>
	x 100			
	<b>Substanzerhaltungsquote</b>	<b>122,7%</b>	<b>102,2%</b>	

Die Substanzerhaltungsquote beträgt 102,2%.

#### 10.7.1 Entwicklung der Substanzerhaltungsquote

Kennzahl	Bezeichnung	Jahr	Summe Ersatzinvestitionen Instandhaltungen	Summe Abschreibungen	Prozent
SEQ	Substanz-EQ 2021	2021	20.884.138,69	22.252.905,99	93,8%
SEQ	Substanz-EQ 2022	2022	20.940.242,64	20.977.302,06	99,8%
SEQ	Substanz-EQ 2023	2023	28.853.946,08	21.823.535,76	132,2%
SEQ	Substanz-EQ 2024	2024	26.458.330,23	21.557.403,56	122,7%
SEQ	Substanz-EQ 2025	2024	21.074.981,84	20.617.507,39	102,2%

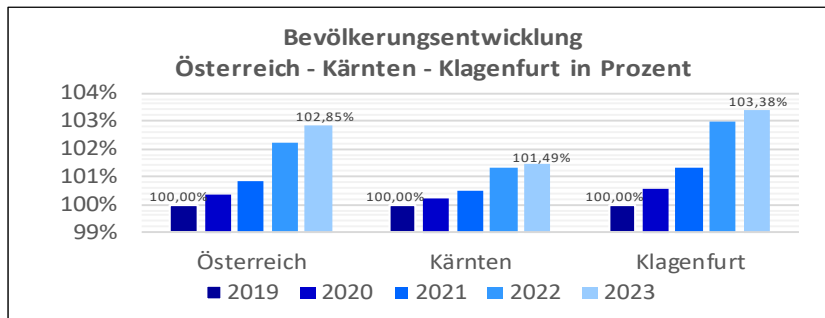


Die Substanzerhaltungsquote geht gegenüber dem Vorjahr zurück und beträgt im Jahr 2025 102,2 %.

## 10.8 Entwicklung der Bevölkerungszahl

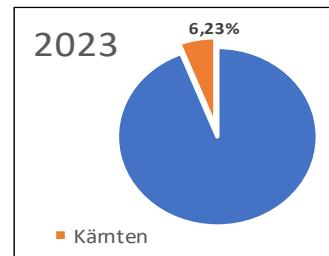
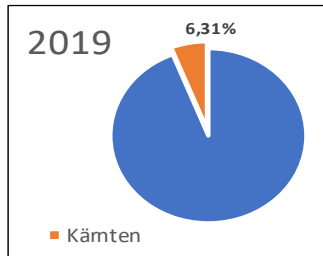
Die Volkszahl gemäß § 10 Abs. 7 FAG 2017 (nachfolgend FAG 2024 § 11 Abs. 8) wird jährlich von der Bundesanstalt Statistik Austria zum Stichtag 31. Oktober festgestellt und wirkt mit dem Beginn des übernächsten Kalenderjahres. Sie dient der Berechnung der Abgabenertragsanteile. Eine Erhöhung bzw. Verminderung der Volkszahl (jährlich) ist somit ein wesentlicher Indikator für die Berechnung der Abgabenertragsanteile.

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023
Österreich	8.894.380	8.926.290	8.969.068	9.089.251	9.147.789
Kärnten	561.406	562.506	564.328	568.862	569.779
Klagenfurt	101.220	101.785	102.527	104.221	104.643



Betrachtung der Bevölkerungsentwicklung Österreich zu Kärnten in Prozent

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023
Österreich	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Kärnten	6,31%	6,30%	6,29%	6,26%	6,23%



Der Bevölkerungsanteil der Landeshauptstadt Klagenfurt gemessen an der Kärntner Bevölkerung nimmt jedes Jahr zu. Demgegenüber steht die Entwicklung der Bevölkerung Kärntens, welche gemessen an der gesamtösterreichischen Bevölkerung abnimmt. Dies hat zur Folge, dass der Anteil der Kärntner Gemeinden an den gemeinschaftlichen Bundesabgaben abnimmt.





# 11 Tabellensammlung

## 11.1 Tabellensammlung - Finanzierungsrechnung

### 11.1.1 Gesamthaushalt – Operative Gebarung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>341.996.600,00</b>	<b>347.573.341,91</b>	<b>5.576.741,91</b>
3111	Einz. aus eigenen Abgaben	88.514.900,00	89.713.298,02	1.198.398,02
3112	Einz. aus Ertragsanteilen	167.334.000,00	168.502.467,21	1.168.467,21
3113	Einz. aus Gebühren	39.300.000,00	39.546.435,62	246.435,62
3114	Einz. aus Leistungen	28.687.100,00	30.031.005,33	1.343.905,33
3115	Einz. aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeiten	4.296.800,00	3.860.907,83	-435.892,17
3116	Einz. aus Veräußerung von geringw. Wirtschaftsgütern (GWG)	13.863.800,00	15.919.227,90	2.055.427,90
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>41.750.300,00</b>	<b>42.272.927,74</b>	<b>522.627,74</b>
3121	Transferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	36.234.400,00	36.406.325,13	171.925,13
3122	Transferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3123	Transferz. von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	13.500,00	10.000,00	-3.500,00
3124	Transferz. v. Haushalten u. Organisationen o. Erw erbscharakter	4.538.300,00	4.876.369,74	338.069,74
3125	Transferz. vom Ausland	964.100,00	980.232,87	16.132,87
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	<b>11.937.300,00</b>	<b>12.591.297,72</b>	<b>653.997,72</b>
3131	Einz. aus Zinserträgen	1.547.300,00	2.190.208,31	642.908,31
3132	Einz. a. Zinsen a. deriv. Finanzinstrum. mit u. ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3133	Einz. aus Gew inntnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3134	Sonstige Einz. aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
3135	Einz. aus Dividenden/Gew innausschüttungen	10.390.000,00	10.401.089,41	11.089,41
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>395.684.200,00</b>	<b>402.437.567,37</b>	<b>6.753.367,37</b>
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>	<b>120.984.400,00</b>	<b>116.916.186,54</b>	<b>-4.068.213,46</b>
3211	Ausz. für Personalaufw and, Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungsverg.	93.909.200,00	90.836.101,18	-3.073.098,82
3212	Ausz. für gesetzliche und freiw illige Sozialaufw endungen	26.289.500,00	25.121.794,57	-1.167.705,43
3213	Ausz. aus sonstigem Personalaufw and	785.700,00	958.290,79	172.590,79
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>94.656.000,00</b>	<b>79.448.393,28</b>	<b>-15.207.606,72</b>
3221	Ausz. für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelsw aren	8.577.000,00	6.534.182,92	-2.042.817,08
3222	Ausz. für Verw altungs- und Betriebsaufw and	8.021.000,00	7.735.262,52	-285.737,48
3223	Ausz. für Leasing- und Mietaufw and	6.150.800,00	5.140.870,90	-1.009.929,10
3224	Ausz. für Instandhaltung	19.336.600,00	13.656.899,09	-5.679.700,91
3225	Sonstige Ausz. aus Sachaufw and	52.570.600,00	46.381.177,85	-6.189.422,15
3226	Ausz. aus der Inanspruchnahme von Haftungen	0,00	0,00	0,00
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>171.667.400,00</b>	<b>169.362.661,21</b>	<b>-2.304.738,79</b>
3231	Transferz. an Träger des öffentlichen Rechts	108.472.200,00	109.443.676,44	971.476,44
3232	Transferz. an Beteiligungen	35.314.400,00	35.105.280,35	-209.119,65
3233	Transferz. an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	1.016.000,00	930.606,12	-85.393,88
3234	Transferz. an Haushalte und Organisationen o. Erw erbscharakter	26.518.000,00	23.536.878,30	-2.981.121,70
3235	Transferz. an das Ausland	346.800,00	346.220,00	-580,00
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>1.784.600,00</b>	<b>1.427.075,53</b>	<b>-357.524,47</b>
3241	Ausz. für Zinsaufw and, für Finanzierungsleasing, Forderungskauf, Finanzschulden und derivative Finanzinstrumente mit Grundgeschäft	1.594.600,00	1.375.609,01	-218.990,99
3242	Ausz. f. Zinsen a. derivativen Finanzinstrumenten o. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3243	Ausz. aus Gew inntnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3244	Sonstige Ausz. aus Finanzaufw endungen	190.000,00	51.466,52	-138.533,48
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>389.092.400,00</b>	<b>367.154.316,56</b>	<b>-21.938.083,44</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)</b>	<b>6.591.800,00</b>	<b>35.283.250,81</b>	<b>28.691.450,81</b>

### 11.1.2 Gesamthaushalt – Investive Gebarung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.538.500,00</b>	<b>708.863,69</b>	<b>-829.636,31</b>
3311	Einz. aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3312	Einz. a. d. Veräußerung v. Grundst. u. Grundstückseinrichtungen	1.340.000,00	370.848,72	-969.151,28
3313	Einz. aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3314	Einz. a. d. Veräußerung v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	193.000,00	331.507,67	138.507,67
3315	Einz. a. d. Veräußerung v. Amts-, Betr.- u. Geschäftsausstattung	5.500,00	6.507,30	1.007,30
3316	Einz. aus der Veräußerung von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3317	Einz. aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>7.068.400,00</b>	<b>11.880.680,08</b>	<b>4.812.280,08</b>
3321	Einz. aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	6.920.400,00	11.759.337,78	4.838.937,78
3322	Einz. aus Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3323	Einz. aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte	35.600,00	35.600,90	0,90
3325	Einz. aus Vorschüssen und Anzahlungen	112.400,00	85.741,40	-26.658,60
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>4.308.500,00</b>	<b>4.529.326,98</b>	<b>220.826,98</b>
3331	Kapitaltransferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	3.081.000,00	3.519.482,26	438.482,26
3332	Kapitaltransferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3333	Kapitaltransferz. von Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3334	Kapitaltransferz. v. Haushalten u. Org. o. Erwerbscharakter	1.150.000,00	1.009.844,72	-140.155,28
3335	Kapitaltransferz. vom Ausland	77.500,00	0,00	-77.500,00
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>12.915.400,00</b>	<b>17.118.870,75</b>	<b>4.203.470,75</b>
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>40.904.200,00</b>	<b>21.074.981,84</b>	<b>-19.829.218,16</b>
3411	Ausz. für den Erwerb von immateriellem Vermögen	1.463.500,00	1.161.656,32	-301.843,68
3412	Ausz. für den Erwerb von Grundst. U. Grundstückseinrichtungen	28.258.300,00	13.457.951,22	-14.800.348,78
3413	Ausz. für den Erwerb von Gebäuden und Bauten	5.569.000,00	2.630.351,41	-2.938.648,59
3414	Ausz. f. d. Erwerb v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	3.413.300,00	2.393.889,36	-1.019.410,64
3415	Ausz. für den Erwerb von Amts-, Betr.- und Geschäftsausstattung	2.091.400,00	1.377.513,45	-713.886,55
3416	Ausz. für den Erwerb von Kulturgütern	108.700,00	53.620,08	-55.079,92
3417	Ausz. für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3418	Auszahlungen für den Erwerb von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>342</b>	<b>Ausz. v. gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>42.300.900,00</b>	<b>13.381.476,07</b>	<b>-28.919.423,93</b>
3421	Ausz. von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	41.935.600,00	13.264.896,07	-28.670.703,93
3422	Ausz. von Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3423	Ausz. von Darlehen an Unternehmen und Haushalte	300,00	0,00	-300,00
3425	Ausz. von Vorschüssen und Anzahlungen	365.000,00	116.580,00	-248.420,00
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>13.675.300,00</b>	<b>53.686.671,31</b>	<b>40.011.371,31</b>
3431	Kapitaltransferz. an Träger des öffentlichen Rechts	1.052.900,00	339.396,34	-713.503,66
3432	Kapitaltransferz. an Beteiligungen	10.527.900,00	51.216.274,97	40.688.374,97
3433	Kapitaltransferz. an Unternehmen (Finanzunternehmen)	1.951.500,00	1.962.000,00	10.500,00
3434	Kapitaltransferz. a. Haushalte und Org. o. Erwerbscharakter	143.000,00	169.000,00	26.000,00
3435	Kapitaltransferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>96.880.400,00</b>	<b>88.143.129,22</b>	<b>-8.737.270,78</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)</b>	<b>-83.965.000,00</b>	<b>-71.024.258,47</b>	<b>12.940.741,53</b>

### 11.1.3 Gesamthaushalt – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>	<b>41.935.600,00</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-28.670.703,93</b>
3511	Einz. aus empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	41.935.600,00	13.264.896,07	-28.670.703,93
3512	Einz. aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3513	Einz. aus empfang. Darlehen v. Unternehmen u. priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3514	Einz. aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3530	Einz. infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3550	Einz. aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>41.935.600,00</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-28.670.703,93</b>
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>12.031.400,00</b>	<b>16.898.413,30</b>	<b>4.867.013,30</b>
3611	Ausz. a. empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	6.921.400,00	11.760.253,94	4.838.853,94
3612	Ausz. a. empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3613	Ausz. a. empfang. Darlehen v. Unternehmen und priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3614	Ausz. a. Finanzschulden	5.110.000,00	5.138.159,36	28.159,36
3615	Ausz. a. der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Ausz. infolge e. Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Ausz. für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>12.031.400,00</b>	<b>16.898.413,30</b>	<b>4.867.013,30</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)</b>	<b>29.904.200,00</b>	<b>-3.633.517,23</b>	<b>-33.537.717,23</b>

### 11.1.4 Gesamthaushalt – Operative Gebarung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>336.917.420,55</b>	<b>347.573.341,91</b>	<b>10.655.921,36</b>
3111	Einz. aus eigenen Abgaben	85.867.069,41	89.713.298,02	3.846.228,61
3112	Einz. aus Ertragsanteilen	166.124.098,41	168.502.467,21	2.378.368,80
3113	Einz. aus Gebühren	38.693.186,45	39.546.435,62	853.249,17
3114	Einz. aus Leistungen	29.747.143,58	30.031.005,33	283.861,75
3115	Einz. aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeiten	3.709.805,29	3.860.907,83	151.102,54
3116	Einz. aus Veräußerung von geringw. Wirtschaftsgütern (GWG)	12.776.117,41	15.919.227,90	3.143.110,49
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>42.131.270,73</b>	<b>42.272.927,74</b>	<b>141.657,01</b>
3121	Transferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	36.896.562,29	36.406.325,13	-490.237,16
3122	Transferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3123	Transferz. von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	33.482,93	10.000,00	-23.482,93
3124	Transferz. v. Haushalten u. Organisationen o. Erw erbscharakter	4.407.610,93	4.876.369,74	468.758,81
3125	Transferz. vom Ausland	793.614,58	980.232,87	186.618,29
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	<b>10.202.578,63</b>	<b>12.591.297,72</b>	<b>2.388.719,09</b>
3131	Einz. aus Zinserträgen	5.052.675,59	2.190.208,31	-2.862.467,28
3132	Einz. a. Zinsen a. deriv. Finanzinstrum. mit u. ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3133	Einz. aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3134	Sonstige Einz. aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
3135	Einz. aus Dividenden/Gew innausschüttungen	5.149.903,04	10.401.089,41	5.251.186,37
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>389.251.269,91</b>	<b>402.437.567,37</b>	<b>13.186.297,46</b>
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>	<b>118.319.247,71</b>	<b>116.916.186,54</b>	<b>-1.403.061,17</b>
3211	Ausz. für Personalaufw and, Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungsverg.	91.978.438,23	90.836.101,18	-1.142.337,05
3212	Ausz. für gesetzliche und freiw illige Sozialaufw endungen	25.397.696,06	25.121.794,57	-275.901,49
3213	Ausz. aus sonstigem Personalaufw and	943.113,42	958.290,79	15.177,37
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>83.197.664,99</b>	<b>79.448.393,28</b>	<b>-3.749.271,71</b>
3221	Ausz. für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelsw aren	7.601.834,50	6.534.182,92	-1.067.651,58
3222	Ausz. für Verw altungs- und Betriebsaufw and	9.030.667,96	7.735.262,52	-1.295.405,44
3223	Ausz. für Leasing- und Mietaufw and	4.997.335,48	5.140.870,90	143.535,42
3224	Ausz. für Instandhaltung	13.752.892,19	13.656.899,09	-95.993,10
3225	Sonstige Ausz. aus Sachaufw and	47.814.934,86	46.381.177,85	-1.433.757,01
3226	Ausz. aus der Inanspruchnahme von Haftungen	0,00	0,00	0,00
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>176.355.646,13</b>	<b>169.362.661,21</b>	<b>-6.992.984,92</b>
3231	Transferz. an Träger des öffentlichen Rechts	111.298.396,72	109.443.676,44	-1.854.720,28
3232	Transferz. an Beteiligungen	35.197.838,03	35.105.280,35	-92.557,68
3233	Transferz. an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	3.897.131,77	930.606,12	-2.966.525,65
3234	Transferz. an Haushalte und Organisationen o. Erw erbscharakter	25.529.504,61	23.536.878,30	-1.992.626,31
3235	Transferz. an das Ausland	432.775,00	346.220,00	-86.555,00
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>2.207.462,25</b>	<b>1.427.075,53</b>	<b>-780.386,72</b>
3241	Ausz. für Zinsaufw and, für Finanzierungsleasing, Forderungskauf, Finanzschulden und derivative Finanzinstrumente mit Grundgeschäft	2.153.921,91	1.375.609,01	-778.312,90
3242	Ausz. f. Zinsen a. derivativen Finanzinstrumenten o. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3423	Ausz. aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3244	Sonstige Ausz. aus Finanzaufw endungen	53.540,34	51.466,52	-2.073,82
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>380.080.021,08</b>	<b>367.154.316,56</b>	<b>-12.925.704,52</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)</b>	<b>9.171.248,83</b>	<b>35.283.250,81</b>	<b>26.112.001,98</b>

### 11.1.5 Gesamthaushalt – Investive Gebarung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>2.032.900,34</b>	<b>708.863,69</b>	<b>-1.324.036,65</b>
3311	Einz. aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3312	Einz. a. d. Veräußerung v. Grundst. u. Grundstückseinrichtungen	1.031.100,00	370.848,72	-660.251,28
3313	Einz. aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	655.000,00	0,00	-655.000,00
3314	Einz. a. d. Veräußerung v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	342.628,34	331.507,67	-11.120,67
3315	Einz. a. d. Veräußerung v. Amts-, Betr.- u. Geschäftsausstattung	4.172,00	6.507,30	2.335,30
3316	Einz. aus der Veräußerung von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3317	Einz. aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>1.891.269,84</b>	<b>11.880.680,08</b>	<b>9.989.410,24</b>
3321	Einz. aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	11.759.337,78	11.759.337,78
3322	Einz. aus Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3323	Einz. aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte	1.824.297,00	35.600,90	-1.788.696,10
3325	Einz. aus Vorschüssen und Anzahlungen	66.972,84	85.741,40	18.768,56
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>2.217.588,72</b>	<b>4.529.326,98</b>	<b>2.311.738,26</b>
3331	Kapitaltransferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	1.149.591,69	3.519.482,26	2.369.890,57
3332	Kapitaltransferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3333	Kapitaltransferz. von Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3334	Kapitaltransferz. v. Haushalten u. Org. o. Erwerbscharakter	964.101,23	1.009.844,72	45.743,49
3335	Kapitaltransferz. vom Ausland	103.895,80	0,00	-103.895,80
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>6.141.758,90</b>	<b>17.118.870,75</b>	<b>10.977.111,85</b>
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>26.458.330,23</b>	<b>21.074.981,84</b>	<b>-5.383.348,39</b>
3411	Ausz. für den Erwerb von immateriellem Vermögen	855.544,45	1.161.656,32	306.111,87
3412	Ausz. für den Erwerb von Grundst. U. Grundstückseinrichtungen	16.425.924,29	13.457.951,22	-2.967.973,07
3413	Ausz. für den Erwerb von Gebäuden und Bauten	4.442.201,23	2.630.351,41	-1.811.849,82
3414	Ausz. f. d. Erwerb v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	3.015.764,32	2.393.889,36	-621.874,96
3415	Ausz. für den Erwerb von Amts-, Betr.- und Geschäftsausstattung	1.681.495,86	1.377.513,45	-303.982,41
3416	Ausz. für den Erwerb von Kulturgütern	37.400,08	53.620,08	16.220,00
3417	Ausz. für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3418	Auszahlungen für den Erwerb von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>342</b>	<b>Ausz. v. gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>22.845.636,43</b>	<b>13.381.476,07</b>	<b>-9.464.160,36</b>
3421	Ausz. von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	22.582.137,92	13.264.896,07	-9.317.241,85
3422	Ausz. von Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3423	Ausz. von Darlehen an Unternehmen und Haushalte	33.618,51	0,00	-33.618,51
3425	Ausz. von Vorschüssen und Anzahlungen	229.880,00	116.580,00	-113.300,00
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>11.331.488,01</b>	<b>53.686.671,31</b>	<b>42.355.183,30</b>
3431	Kapitaltransferz. an Träger des öffentlichen Rechts	151.635,07	339.396,34	187.761,27
3432	Kapitaltransferz. an Beteiligungen	8.301.075,02	51.216.274,97	42.915.199,95
3433	Kapitaltransferz. an Unternehmen (Finanzunternehmen)	2.668.027,92	1.962.000,00	-706.027,92
3434	Kapitaltransferz. a. Haushalte und Org. o. Erwerbscharakter	210.750,00	169.000,00	-41.750,00
3435	Kapitaltransferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>60.635.454,67</b>	<b>88.143.129,22</b>	<b>27.507.674,55</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)</b>	<b>-54.493.695,77</b>	<b>-71.024.258,47</b>	<b>-16.530.562,70</b>

### 11.1.6 Gesamthaushalt – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – RA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>	<b>22.582.137,92</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-9.317.241,85</b>
3511	Einz. aus empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	41.765.051,17	13.264.896,07	-28.500.155,10
3512	Einz. aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3513	Einz. aus empfang. Darlehen v. Unternehmen u. priv. Haushalten	-19.182.913,25	0,00	19.182.913,25
3514	Einz. aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3530	Einz. infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3550	Einz. aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>22.582.137,92</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-9.317.241,85</b>
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>6.569.052,27</b>	<b>16.898.413,30</b>	<b>10.329.361,03</b>
3611	Ausz. a. empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	542.739,82	11.760.253,94	11.217.514,12
3612	Ausz. a. empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3613	Ausz. a. empfang. Darlehen v. Unternehmen und priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3614	Ausz. a. Finanzschulden	6.026.312,45	5.138.159,36	-888.153,09
3615	Ausz. a. der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Ausz. infolge e. Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Ausz. für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>6.569.052,27</b>	<b>16.898.413,30</b>	<b>10.329.361,03</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)</b>	<b>16.013.085,65</b>	<b>-3.633.517,23</b>	<b>-19.646.602,88</b>

### 11.1.7 Allgemeiner Haushalt – Operative Gebarung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>296.333.500,00</b>	<b>300.738.031,58</b>	<b>4.404.531,58</b>
3111	Einz. aus eigenen Abgaben	88.514.900,00	89.713.298,02	1.198.398,02
3112	Einz. aus Ertragsanteilen	167.334.000,00	168.502.467,21	1.168.467,21
3113	Einz. aus Gebühren	0,00	0,00	0,00
3114	Einz. aus Leistungen	22.900.800,00	23.103.586,73	202.786,73
3115	Einz. aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeiten	4.296.800,00	3.860.907,83	-435.892,17
3116	Einz. aus Veräußerung von geringw. Wirtschaftsgütern (GWG)	13.287.000,00	15.557.771,79	2.270.771,79
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>41.732.200,00</b>	<b>42.048.692,43</b>	<b>316.492,43</b>
3121	Transferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	36.216.300,00	36.182.089,82	-34.210,18
3122	Transferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3123	Transferz. von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	13.500,00	10.000,00	-3.500,00
3124	Transferz. v. Haushalten u. Organisationen o. Erw erbscharakter	4.538.300,00	4.876.369,74	338.069,74
3125	Transferz. vom Ausland	964.100,00	980.232,87	16.132,87
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	<b>10.754.300,00</b>	<b>11.093.498,07</b>	<b>339.198,07</b>
3131	Einz. aus Zinserträgen	504.300,00	843.498,07	339.198,07
3132	Einz. a. Zinsen a. deriv. Finanzinstrum. mit u. ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3133	Einz. aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3134	Sonstige Einz. aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
3135	Einz. aus Dividenden/Gew innausschüttungen	10.250.000,00	10.250.000,00	0,00
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>348.820.000,00</b>	<b>353.880.222,08</b>	<b>5.060.222,08</b>
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>	<b>108.998.800,00</b>	<b>105.564.541,19</b>	<b>-3.434.258,81</b>
3211	Ausz. für Personalaufw and, Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungsverg.	84.715.400,00	82.181.687,24	-2.533.712,76
3212	Ausz. für gesetzliche und freiw illige Sozialaufw endungen	23.592.600,00	22.614.807,59	-977.792,41
3213	Ausz. aus sonstigem Personalaufw and	690.800,00	768.046,36	77.246,36
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>69.074.400,00</b>	<b>56.323.697,90</b>	<b>-12.750.702,10</b>
3221	Ausz. für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelsw aren	7.330.800,00	5.546.507,36	-1.784.292,64
3222	Ausz. für Verw altungs- und Betriebsaufw and	7.398.300,00	7.137.601,83	-260.698,17
3223	Ausz. für Leasing- und Mietaufw and	5.586.300,00	4.811.024,98	-775.275,02
3224	Ausz. für Instandhaltung	16.412.000,00	11.575.018,74	-4.836.981,26
3225	Sonstige Ausz. aus Sachaufw and	32.347.000,00	27.253.544,99	-5.093.455,01
3226	Ausz. aus der Inanspruchnahme von Haftungen	0,00	0,00	0,00
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>170.996.600,00</b>	<b>168.663.458,46</b>	<b>-2.333.141,54</b>
3231	Transferz. an Träger des öffentlichen Rechts	108.472.200,00	109.443.676,44	971.476,44
3232	Transferz. an Beteiligungen	35.314.400,00	35.105.280,35	-209.119,65
3233	Transferz. an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	1.016.000,00	930.606,12	-85.393,88
3234	Transferz. an Haushalte und Organisationen o. Erw erbscharakter	25.847.200,00	22.837.675,55	-3.009.524,45
3235	Transferz. an das Ausland	346.800,00	346.220,00	-580,00
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>1.779.100,00</b>	<b>1.375.684,98</b>	<b>-403.415,02</b>
3241	Ausz. für Zinsaufw and, für Finanzierungsleasing, Forderungskauf, Finanzschulden und derivative Finanzinstrumente mit Grundgeschäft	1.589.100,00	1.369.013,64	-220.086,36
3242	Ausz. f. Zinsen a. derivativen Finanzinstrumenten o. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3243	Ausz. aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3244	Sonstige Ausz. aus Finanzaufw endungen	190.000,00	6.671,34	-183.328,66
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>350.848.900,00</b>	<b>331.927.382,53</b>	<b>-18.921.517,47</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)</b>	<b>-2.028.900,00</b>	<b>21.952.839,55</b>	<b>23.981.739,55</b>

### 11.1.8 Allgemeiner Haushalt – Investive Gebarung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.518.300,00</b>	<b>626.417,02</b>	<b>-891.882,98</b>
3311	Einz. aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3312	Einz. a. d. Veräußerung v. Grundst. u. Grundstückseinrichtungen	1.340.000,00	370.848,72	-969.151,28
3313	Einz. aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3314	Einz. a. d. Veräußerung v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	172.800,00	249.061,00	76.261,00
3315	Einz. a. d. Veräußerung v. Amts-, Betr.- u. Geschäftsausstattung	5.500,00	6.507,30	1.007,30
3316	Einz. aus der Veräußerung von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3317	Einz. aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>148.000,00</b>	<b>121.342,30</b>	<b>-26.657,70</b>
3321	Einz. aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3322	Einz. aus Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3323	Einz. aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte	35.600,00	35.600,90	0,90
3325	Einz. aus Vorschüssen und Anzahlungen	112.400,00	85.741,40	-26.658,60
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>2.758.500,00</b>	<b>3.394.849,01</b>	<b>636.349,01</b>
3331	Kapitaltransferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	2.681.000,00	3.394.849,01	713.849,01
3332	Kapitaltransferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3333	Kapitaltransferz. von Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3334	Kapitaltransferz. v. Haushalten u. Org. o. Erw erbscharakter	0,00	0,00	0,00
3335	Kapitaltransferz. vom Ausland	77.500,00	0,00	-77.500,00
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>4.424.800,00</b>	<b>4.142.608,33</b>	<b>-282.191,67</b>
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>22.952.200,00</b>	<b>10.228.833,35</b>	<b>-12.723.366,65</b>
3411	Ausz. für den Erw erb von immateriellem Vermögen	63.500,00	101.433,40	37.933,40
3412	Ausz. für den Erw erb von Grundst. U. Grundstückseinrichtungen	14.393.200,00	5.649.006,66	-8.744.193,34
3413	Ausz. für den Erw erb von Gebäuden und Bauten	5.569.000,00	2.630.351,41	-2.938.648,59
3414	Ausz. f. d. Erw erb v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	990.200,00	613.402,30	-376.797,70
3415	Ausz. für den Erw erb von Amts-, Betr.- und Geschäftsausstattung	1.827.600,00	1.181.019,50	-646.580,50
3416	Ausz. für den Erw erb von Kulturgütern	108.700,00	53.620,08	-55.079,92
3417	Ausz. für den Erw erb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3418	Auszahlungen für den Erw erb von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>342</b>	<b>Ausz. v. gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>365.300,00</b>	<b>116.580,00</b>	<b>-248.720,00</b>
3421	Ausz. von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3422	Ausz. von Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3423	Ausz. von Darlehen an Unternehmen und Haushalte	300,00	0,00	-300,00
3425	Ausz. von Vorschüssen und Anzahlungen	365.000,00	116.580,00	-248.420,00
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>13.675.300,00</b>	<b>53.686.671,31</b>	<b>40.011.371,31</b>
3431	Kapitaltransferz. an Träger des öffentlichen Rechts	1.052.900,00	339.396,34	-713.503,66
3432	Kapitaltransferz. an Beteiligungen	10.527.900,00	51.216.274,97	40.688.374,97
3433	Kapitaltransferz. an Unternehmen (Finanzunternehmen)	1.951.500,00	1.962.000,00	10.500,00
3434	Kapitaltransferz. a. Haushalte und Org. o. Erw erbscharakter	143.000,00	169.000,00	26.000,00
3435	Kapitaltransferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>36.992.800,00</b>	<b>64.032.084,66</b>	<b>27.039.284,66</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)</b>	<b>-32.568.000,00</b>	<b>-59.889.476,33</b>	<b>-27.321.476,33</b>

### 11.1.9 Allgemeiner Haushalt – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>	<b>41.935.600,00</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-28.670.703,93</b>
3511	Einz. aus empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	41.935.600,00	13.264.896,07	-28.670.703,93
3512	Einz. aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3513	Einz. aus empfang. Darlehen v. Unternehmen u. priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3514	Einz. aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3530	Einz. infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3550	Einz. aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>41.935.600,00</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-28.670.703,93</b>
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>11.817.500,00</b>	<b>16.658.184,56</b>	<b>4.840.684,56</b>
3611	Ausz. a. empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	6.921.400,00	11.760.253,94	4.838.853,94
3612	Ausz. a. empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3613	Ausz. a. empfang. Darlehen v. Unternehmen und priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3614	Ausz. a. Finanzschulden	4.896.100,00	4.897.930,62	1.830,62
3615	Ausz. a. der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Ausz. infolge e. Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Ausz. für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>11.817.500,00</b>	<b>16.658.184,56</b>	<b>4.840.684,56</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)</b>	<b>30.118.100,00</b>	<b>-3.393.288,49</b>	<b>-33.511.388,49</b>

**11.1.10 Allgemeiner Haushalt – Operative Gebarung – RA Vorjahr zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>291.310.494,80</b>	<b>300.738.031,58</b>	<b>9.427.536,78</b>
3111	Einz. aus eigenen Abgaben	85.867.069,41	89.713.298,02	3.846.228,61
3112	Einz. aus Ertragsanteilen	166.124.098,41	168.502.467,21	2.378.368,80
3113	Einz. aus Gebühren	0,00	0,00	0,00
3114	Einz. aus Leistungen	23.277.062,31	23.103.586,73	-173.475,58
3115	Einz. aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeiten	3.709.805,29	3.860.907,83	151.102,54
3116	Einz. aus Veräußerung von geringw. Wirtschaftsgütern (GWG)	12.332.459,38	15.557.771,79	3.225.312,41
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>40.293.710,94</b>	<b>42.048.692,43</b>	<b>1.754.981,49</b>
3121	Transferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	35.059.002,50	36.182.089,82	1.123.087,32
3122	Transferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3123	Transferz. von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	33.482,93	10.000,00	-23.482,93
3124	Transferz. v. Haushalten u. Organisationen o. Erw erbscharakter	4.407.610,93	4.876.369,74	468.758,81
3125	Transferz. vom Ausland	793.614,58	980.232,87	186.618,29
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	<b>7.113.537,76</b>	<b>11.093.498,07</b>	<b>3.979.960,31</b>
3131	Einz. aus Zinserträgen	2.113.537,76	843.498,07	-1.270.039,69
3132	Einz. a. Zinsen a. deriv. Finanzinstrum. mit u. ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3133	Einz. aus Gew innentnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3134	Sonstige Einz. aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
3135	Einz. aus Dividenden/Gew innausschüttungen	5.000.000,00	10.250.000,00	5.250.000,00
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>338.717.743,50</b>	<b>353.880.222,08</b>	<b>15.162.478,58</b>
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>	<b>106.596.713,54</b>	<b>105.564.541,19</b>	<b>-1.032.172,35</b>
3211	Ausz. für Personalaufw and, Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungsverg.	82.985.324,46	82.181.687,24	-803.637,22
3212	Ausz. für gesetzliche und freiw illige Sozialaufw endungen	22.798.596,30	22.614.807,59	-183.788,71
3213	Ausz. aus sonstigem Personalaufw and	812.792,78	768.046,36	-44.746,42
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufw and (ohne Transferaufwand)</b>	<b>59.627.057,59</b>	<b>56.323.697,90</b>	<b>-3.303.359,69</b>
3221	Ausz. für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelsw aren	6.508.485,87	5.546.507,36	-961.978,51
3222	Ausz. für Verw altungs- und Betriebsaufw and	7.894.287,91	7.137.601,83	-756.686,08
3223	Ausz. für Leasing- und Mietaufw and	4.797.663,84	4.811.024,98	13.361,14
3224	Ausz. für Instandhaltung	11.651.984,00	11.575.018,74	-76.965,26
3225	Sonstige Ausz. aus Sachaufw and	28.774.635,97	27.253.544,99	-1.521.090,98
3226	Ausz. aus der Inanspruchnahme von Haftungen	0,00	0,00	0,00
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>173.968.809,46</b>	<b>168.663.458,46</b>	<b>-5.305.351,00</b>
3231	Transferz. an Träger des öffentlichen Rechts	111.298.396,72	109.443.676,44	-1.854.720,28
3232	Transferz. an Beteiligungen	35.197.838,03	35.105.280,35	-92.557,68
3233	Transferz. an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	3.897.131,77	930.606,12	-2.966.525,65
3234	Transferz. an Haushalte und Organisationen o. Erw erbscharakter	23.142.667,94	22.837.675,55	-304.992,39
3235	Transferz. an das Ausland	432.775,00	346.220,00	-86.555,00
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>2.195.524,83</b>	<b>1.375.684,98</b>	<b>-819.839,85</b>
3241	Ausz. für Zinsaufw and, für Finanzierungsleasing, Forderungskauf, Finanzschulden und derivative Finanzinstrumente mit Grundgeschäft	2.141.984,49	1.369.013,64	-772.970,85
3242	Ausz. f. Zinsen a. derivativen Finanzinstrumenten o. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3243	Ausz. aus Gew innentnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3244	Sonstige Ausz. aus Finanzaufw endungen	53.540,34	6.671,34	-46.869,00
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>342.388.105,42</b>	<b>331.927.382,53</b>	<b>-10.460.722,89</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)</b>	<b>-3.670.361,92</b>	<b>21.952.839,55</b>	<b>25.623.201,47</b>

### 11.1.11 Allgemeiner Haushalt – Investive Gebarung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>2.004.810,34</b>	<b>626.417,02</b>	<b>-1.378.393,32</b>
3311	Einz. aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3312	Einz. a. d. Veräußerung v. Grundst. u. Grundstückseinrichtungen	1.031.100,00	370.848,72	-660.251,28
3313	Einz. aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	655.000,00	0,00	-655.000,00
3314	Einz. a. d. Veräußerung v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	314.538,34	249.061,00	-65.477,34
3315	Einz. a. d. Veräußerung v. Amts-, Betr.- u. Geschäftsausstattung	4.172,00	6.507,30	2.335,30
3316	Einz. aus der Veräußerung von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3317	Einz. aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>1.891.269,84</b>	<b>121.342,30</b>	<b>-1.769.927,54</b>
3321	Einz. aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3322	Einz. aus Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3323	Einz. aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte	1.824.297,00	35.600,90	-1.788.696,10
3325	Einz. aus Vorschüssen und Anzahlungen	66.972,84	85.741,40	18.768,56
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>1.115.947,97</b>	<b>3.394.849,01</b>	<b>2.278.901,04</b>
3331	Kapitaltransferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	987.052,17	3.394.849,01	2.407.796,84
3332	Kapitaltransferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3333	Kapitaltransferz. von Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3334	Kapitaltransferz. v. Haushalten u. Org. o. Erw erbscharakter	25.000,00	0,00	-25.000,00
3335	Kapitaltransferz. vom Ausland	103.895,80	0,00	-103.895,80
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>5.012.028,15</b>	<b>4.142.608,33</b>	<b>-869.419,82</b>
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>14.248.099,81</b>	<b>10.228.833,35</b>	<b>-4.019.266,46</b>
3411	Ausz. für den Erw erb von immateriellem Vermögen	36.390,31	101.433,40	65.043,09
3412	Ausz. für den Erw erb von Grundst. U. Grundstückseinrichtungen	7.423.131,33	5.649.006,66	-1.774.124,67
3413	Ausz. für den Erw erb von Gebäuden und Bauten	4.442.201,23	2.630.351,41	-1.811.849,82
3414	Ausz. f. d. Erw erb v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	813.290,87	613.402,30	-199.888,57
3415	Ausz. für den Erw erb von Amts-, Betr.- und Geschäftsausstattung	1.495.685,99	1.181.019,50	-314.666,49
3416	Ausz. für den Erw erb von Kulturgütern	37.400,08	53.620,08	16.220,00
3417	Ausz. für den Erw erb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3418	Auszahlungen für den Erw erb von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>342</b>	<b>Ausz. v. gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>263.498,51</b>	<b>116.580,00</b>	<b>-146.918,51</b>
3421	Ausz. von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3422	Ausz. von Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3423	Ausz. von Darlehen an Unternehmen und Haushalte	33.618,51	0,00	-33.618,51
3425	Ausz. von Vorschüssen und Anzahlungen	229.880,00	116.580,00	-113.300,00
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>11.331.488,01</b>	<b>53.686.671,31</b>	<b>42.355.183,30</b>
3431	Kapitaltransferz. an Träger des öffentlichen Rechts	151.635,07	339.396,34	187.761,27
3432	Kapitaltransferz. an Beteiligungen	8.301.075,02	51.216.274,97	42.915.199,95
3433	Kapitaltransferz. an Unternehmen (Finanzunternehmen)	2.668.027,92	1.962.000,00	-706.027,92
3434	Kapitaltransferz. a. Haushalte und Org. o. Erw erbscharakter	210.750,00	169.000,00	-41.750,00
3435	Kapitaltransferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>25.843.086,33</b>	<b>64.032.084,66</b>	<b>38.188.998,33</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)</b>	<b>-20.831.058,18</b>	<b>-59.889.476,33</b>	<b>-39.058.418,15</b>

**11.1.12 Allgemeiner Haushalt – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – RA Vorjahr zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>	<b>22.582.137,92</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-9.317.241,85</b>
3511	Einz. aus empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	41.765.051,17	13.264.896,07	-28.500.155,10
3512	Einz. aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3513	Einz. aus empfang. Darlehen v. Unternehmen u. priv. Haushalten	-19.182.913,25	0,00	19.182.913,25
3514	Einz. aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3530	Einz. infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3550	Einz. aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>22.582.137,92</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-9.317.241,85</b>
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>6.267.823,20</b>	<b>16.658.184,56</b>	<b>10.390.361,36</b>
3611	Ausz. a. empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	542.739,82	11.760.253,94	11.217.514,12
3612	Ausz. a. empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3613	Ausz. a. empfang. Darlehen v. Unternehmen und priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3614	Ausz. a. Finanzschulden	5.725.083,38	4.897.930,62	-827.152,76
3615	Ausz. a. der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Ausz. infolge e. Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Ausz. für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>6.267.823,20</b>	<b>16.658.184,56</b>	<b>10.390.361,36</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)</b>	<b>16.314.314,72</b>	<b>-3.393.288,49</b>	<b>-19.707.603,21</b>

### 11.1.13 Abwasserbeseitigung – Operative Gebarung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.785.700,00</b>	<b>26.815.869,16</b>	<b>30.169,16</b>
3111	Einz. aus eigenen Abgaben	0,00	0,00	0,00
3112	Einz. aus Ertragsanteilen	0,00	0,00	0,00
3113	Einz. aus Gebühren	24.500.000,00	24.652.983,49	152.983,49
3114	Einz. aus Leistungen	1.978.200,00	2.022.183,03	43.983,03
3115	Einz. aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeiten	0,00	0,00	0,00
3116	Einz. aus Veräußerung von geringw. Wirtschaftsgütern (GWG)	307.500,00	140.702,64	-166.797,36
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>18.100,00</b>	<b>224.235,31</b>	<b>206.135,31</b>
3121	Transferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	18.100,00	224.235,31	206.135,31
3122	Transferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3123	Transferz. von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3124	Transferz. v. Haushalten u. Organisationen o. Erw erbscharakter	0,00	0,00	0,00
3125	Transferz. vom Ausland	0,00	0,00	0,00
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	<b>889.200,00</b>	<b>1.053.756,79</b>	<b>164.556,79</b>
3131	Einz. aus Zinserträgen	889.200,00	1.053.756,79	164.556,79
3132	Einz. a. Zinsen a. deriv. Finanzinstrum. mit u. ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3133	Einz. aus Gew inntnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3134	Sonstige Einz. aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
3135	Einz. aus Dividenden/Gew innausschüttungen	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>27.693.000,00</b>	<b>28.093.861,26</b>	<b>400.861,26</b>
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>	<b>5.218.500,00</b>	<b>4.803.653,02</b>	<b>-414.846,98</b>
3211	Ausz. für Personalaufw and, Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungsverg.	4.004.800,00	3.669.600,33	-335.199,67
3212	Ausz. für gesetzliche und freiw illige Sozialaufw endungen	1.169.200,00	1.048.908,75	-120.291,25
3213	Ausz. aus sonstigem Personalaufw and	44.500,00	85.143,94	40.643,94
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>13.009.500,00</b>	<b>11.645.719,90</b>	<b>-1.363.780,10</b>
3221	Ausz. für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelsw aren	658.700,00	464.800,88	-193.899,12
3222	Ausz. für Verw altungs- und Betriebsaufw and	536.400,00	489.935,43	-46.464,57
3223	Ausz. für Leasing- und Mietaufw and	82.400,00	57.190,39	-25.209,61
3224	Ausz. für Instandhaltung	2.231.100,00	1.341.626,44	-889.473,56
3225	Sonstige Ausz. aus Sachaufw and	9.500.900,00	9.292.166,76	-208.733,24
3226	Ausz. aus der Inanspruchnahme von Haftungen	0,00	0,00	0,00
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>288.200,00</b>	<b>286.600,00</b>	<b>-1.600,00</b>
3231	Transferz. an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3232	Transferz. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3233	Transferz. an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3234	Transferz. an Haushalte und Organisationen o. Erw erbscharakter	288.200,00	286.600,00	-1.600,00
3235	Transferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>5.500,00</b>	<b>31.405,24</b>	<b>25.905,24</b>
3241	Ausz. für Zinsaufw and, für Finanzierungsleasing, Forderungskauf, Finanzschulden und derivative Finanzinstrumente mit Grundgeschäft	5.500,00	6.595,37	1.095,37
3242	Ausz. f. Zinsen a. derivativen Finanzinstrumenten o. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3243	Ausz. aus Gew inntnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3244	Sonstige Ausz. aus Finanzaufw endungen	0,00	24.809,87	24.809,87
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>18.521.700,00</b>	<b>16.767.378,16</b>	<b>-1.754.321,84</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)</b>	<b>9.171.300,00</b>	<b>11.326.483,10</b>	<b>2.155.183,10</b>

### 11.1.14 Abwasserbeseitigung – Investive Gebarung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>200,00</b>	<b>2.246,67</b>	<b>2.046,67</b>
3311	Einz. aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3312	Einz. a. d. Veräußerung v. Grundst. u. Grundstückseinrichtungen	0,00	0,00	0,00
3313	Einz. aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3314	Einz. a. d. Veräußerung v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	200,00	2.246,67	2.046,67
3315	Einz. a. d. Veräußerung v. Amts-, Betr.- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
3316	Einz. aus der Veräußerung von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3317	Einz. aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>6.920.400,00</b>	<b>11.759.337,78</b>	<b>4.838.937,78</b>
3321	Einz. aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	6.920.400,00	11.759.337,78	4.838.937,78
3322	Einz. aus Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3323	Einz. aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte	0,00	0,00	0,00
3325	Einz. aus Vorschüssen und Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>1.550.000,00</b>	<b>1.134.477,97</b>	<b>-415.522,03</b>
3331	Kapitaltransferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	400.000,00	124.633,25	-275.366,75
3332	Kapitaltransferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3333	Kapitaltransferz. von Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3334	Kapitaltransferz. v. Haushalten u. Org. o. Erwerbscharakter	1.150.000,00	1.009.844,72	-140.155,28
3335	Kapitaltransferz. vom Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>8.470.600,00</b>	<b>12.896.062,42</b>	<b>4.425.462,42</b>
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>15.845.800,00</b>	<b>9.145.765,63</b>	<b>-6.700.034,37</b>
3411	Ausz. für den Erwerb von immateriellem Vermögen	1.400.000,00	1.060.222,92	-339.777,08
3412	Ausz. für den Erwerb von Grundst. U. Grundstückseinrichtungen	13.780.000,00	7.770.054,41	-6.009.945,59
3413	Ausz. für den Erwerb von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3414	Ausz. f. d. Erwerb v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	573.000,00	301.675,11	-271.324,89
3415	Ausz. für den Erwerb von Amts-, Betr.- und Geschäftsausstattung	92.800,00	13.813,19	-78.986,81
3416	Ausz. für den Erwerb von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3417	Ausz. für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3418	Auszahlungen für den Erwerb von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>342</b>	<b>Ausz. v. gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>28.000.000,00</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-14.735.103,93</b>
3421	Ausz. von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	28.000.000,00	13.264.896,07	-14.735.103,93
3422	Ausz. von Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3423	Ausz. von Darlehen an Unternehmen und Haushalte	0,00	0,00	0,00
3425	Ausz. von Vorschüssen und Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3431	Kapitaltransferz. an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3432	Kapitaltransferz. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3433	Kapitaltransferz. an Unternehmen (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3434	Kapitaltransferz. a. Haushalte und Org. o. Erwerbscharakter	0,00	0,00	0,00
3435	Kapitaltransferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>43.845.800,00</b>	<b>22.410.661,70</b>	<b>-21.435.138,30</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)</b>	<b>-35.375.200,00</b>	<b>-9.514.599,28</b>	<b>25.860.600,72</b>

**11.1.15 Abwasserbeseitigung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – VA zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3511	Einz. aus empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00
3512	Einz. aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3513	Einz. aus empfang. Darlehen v. Unternehmen u. priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3514	Einz. aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3530	Einz. infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3550	Einz. aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>213.900,00</b>	<b>240.228,74</b>	<b>26.328,74</b>
3611	Ausz. a. empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00
3612	Ausz. a. empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3613	Ausz. a. empfang. Darlehen v. Unternehmen und priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3614	Ausz. a. Finanzschulden	213.900,00	240.228,74	26.328,74
3615	Ausz. a. der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Ausz. infolge e. Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Ausz. für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>213.900,00</b>	<b>240.228,74</b>	<b>26.328,74</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)</b>	<b>-213.900,00</b>	<b>-240.228,74</b>	<b>-26.328,74</b>

### 11.1.16 Abwasserbeseitigung – Operative Gebarung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2024	Differenz
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.992.642,81</b>	<b>26.815.869,16</b>	<b>-176.773,65</b>
3111	Einz. aus eigenen Abgaben	0,00	0,00	0,00
3112	Einz. aus Ertragsanteilen	0,00	0,00	0,00
3113	Einz. aus Gebühren	24.535.135,99	24.652.983,49	117.847,50
3114	Einz. aus Leistungen	2.211.903,75	2.022.183,03	-189.720,72
3115	Einz. aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeiten	0,00	0,00	0,00
3116	Einz. aus Veräußerung von geringw. Wirtschaftsgütern (GWG)	245.603,07	140.702,64	-104.900,43
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>69.683,79</b>	<b>224.235,31</b>	<b>154.551,52</b>
3121	Transferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	69.683,79	224.235,31	154.551,52
3122	Transferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3123	Transferz. von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3124	Transferz. v. Haushalten u. Organisationen o. Erw erbscharakter	0,00	0,00	0,00
3125	Transferz. vom Ausland	0,00	0,00	0,00
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	<b>2.396.790,01</b>	<b>1.053.756,79</b>	<b>-1.343.033,22</b>
3131	Einz. aus Zinserträgen	2.396.790,01	1.053.756,79	-1.343.033,22
3132	Einz. a. Zinsen a. deriv. Finanzinstrum. mit u. ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3133	Einz. aus Gew inntnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3134	Sonstige Einz. aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
3135	Einz. aus Dividenden/Gew innausschüttungen	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>29.459.116,61</b>	<b>28.093.861,26</b>	<b>-1.365.255,35</b>
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>	<b>5.105.208,78</b>	<b>4.803.653,02</b>	<b>-301.555,76</b>
3211	Ausz. für Personalaufw and, Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungsverg.	3.905.052,88	3.669.600,33	-235.452,55
3212	Ausz. für gesetzliche und freiw illige Sozialaufw endungen	1.131.707,54	1.048.908,75	-82.798,79
3213	Ausz. aus sonstigem Personalaufw and	68.448,36	85.143,94	16.695,58
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>11.785.875,95</b>	<b>11.645.719,90</b>	<b>-140.156,05</b>
3221	Ausz. für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelsw aren	542.990,35	464.800,88	-78.189,47
3222	Ausz. für Verw altungs- und Betriebsaufw and	997.944,75	489.935,43	-508.009,32
3223	Ausz. für Leasing- und Mietaufw and	61.300,75	57.190,39	-4.110,36
3224	Ausz. für Instandhaltung	1.440.179,37	1.341.626,44	-98.552,93
3225	Sonstige Ausz. aus Sachaufw and	8.743.460,73	9.292.166,76	548.706,03
3226	Ausz. aus der Inanspruchnahme von Haftungen	0,00	0,00	0,00
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>298.800,00</b>	<b>286.600,00</b>	<b>-12.200,00</b>
3231	Transferz. an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3232	Transferz. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3233	Transferz. an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3234	Transferz. an Haushalte und Organisationen o. Erw erbscharakter	298.800,00	286.600,00	-12.200,00
3235	Transferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>11.937,42</b>	<b>31.405,24</b>	<b>19.467,82</b>
3241	Ausz. für Zinsaufw and, für Finanzierungsleasing, Forderungskauf, Finanzschulden und derivative Finanzinstrumente mit Grundgeschäft	11.937,42	6.595,37	-5.342,05
3242	Ausz. f. Zinsen a. derivativen Finanzinstrumenten o. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3243	Ausz. aus Gew inntnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3244	Sonstige Ausz. aus Finanzaufw endungen	0,00	24.809,87	24.809,87
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>17.201.822,15</b>	<b>16.767.378,16</b>	<b>-434.443,99</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)</b>	<b>12.257.294,46</b>	<b>11.326.483,10</b>	<b>-930.811,36</b>

### 11.1.17 Abwasserbeseitigung – Investive Gebarung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>490,00</b>	<b>2.246,67</b>	<b>1.756,67</b>
3311	Einz. aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3312	Einz. a. d. Veräußerung v. Grundst. u. Grundstückseinrichtungen	0,00	0,00	0,00
3313	Einz. aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3314	Einz. a. d. Veräußerung v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	490,00	2.246,67	1.756,67
3315	Einz. a. d. Veräußerung v. Amts-, Betr.- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
3316	Einz. aus der Veräußerung von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3317	Einz. aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>11.759.337,78</b>	<b>11.759.337,78</b>
3321	Einz. aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	11.759.337,78	11.759.337,78
3322	Einz. aus Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3323	Einz. aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte	0,00	0,00	0,00
3325	Einz. aus Vorschüssen und Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>1.101.640,75</b>	<b>1.134.477,97</b>	<b>32.837,22</b>
3331	Kapitaltransferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	162.539,52	124.633,25	-37.906,27
3332	Kapitaltransferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3333	Kapitaltransferz. von Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3334	Kapitaltransferz. v. Haushalten u. Org. o. Erwerbscharakter	939.101,23	1.009.844,72	70.743,49
3335	Kapitaltransferz. vom Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>1.102.130,75</b>	<b>12.896.062,42</b>	<b>11.793.931,67</b>
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>10.910.457,06</b>	<b>9.145.765,63</b>	<b>-1.764.691,43</b>
3411	Ausz. für den Erwerb von immateriellem Vermögen	819.154,14	1.060.222,92	241.068,78
3412	Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Grundstückseinrichtungen	8.979.853,43	7.770.054,41	-1.209.799,02
3413	Ausz. für den Erwerb von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3414	Ausz. f. d. Erwerb v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	1.049.295,91	301.675,11	-747.620,80
3415	Ausz. für den Erwerb von Amts-, Betr.- und Geschäftsausstattung	62.153,58	13.813,19	-48.340,39
3416	Ausz. für den Erwerb von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3417	Ausz. für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3418	Auszahlungen für den Erwerb von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>342</b>	<b>Ausz. v. gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>22.582.137,92</b>	<b>13.264.896,07</b>	<b>-9.317.241,85</b>
3421	Ausz. von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	22.582.137,92	13.264.896,07	-9.317.241,85
3422	Ausz. von Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3423	Ausz. von Darlehen an Unternehmen und Haushalte	0,00	0,00	0,00
3425	Ausz. von Vorschüssen und Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3431	Kapitaltransferz. an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3432	Kapitaltransferz. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3433	Kapitaltransferz. an Unternehmen (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3434	Kapitaltransferz. a. Haushalte und Org. o. Erwerbscharakter	0,00	0,00	0,00
3435	Kapitaltransferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>33.492.594,98</b>	<b>22.410.661,70</b>	<b>-11.081.933,28</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)</b>	<b>-32.390.464,23</b>	<b>-9.514.599,28</b>	<b>22.875.864,95</b>

**11.1.18 Abwasserbeseitigung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – RA Vorjahr zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3511	Einz. aus empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00
3512	Einz. aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3513	Einz. aus empfang. Darlehen v. Unternehmen u. priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3514	Einz. aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3530	Einz. infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3550	Einz. aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>301.229,07</b>	<b>240.228,74</b>	<b>-61.000,33</b>
3611	Ausz. a. empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00
3612	Ausz. a. empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3613	Ausz. a. empfang. Darlehen v. Unternehmen und priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3614	Ausz. a. Finanzschulden	301.229,07	240.228,74	-61.000,33
3615	Ausz. a. der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Ausz. infolge e. Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Ausz. für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>301.229,07</b>	<b>240.228,74</b>	<b>-61.000,33</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)</b>	<b>-301.229,07</b>	<b>-240.228,74</b>	<b>61.000,33</b>

### 11.1.19 Müllbeseitigung – Operative Gebarung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.877.400,00</b>	<b>20.019.441,17</b>	<b>1.142.041,17</b>
3111	Einz. aus eigenen Abgaben	0,00	0,00	0,00
3112	Einz. aus Ertragsanteilen	0,00	0,00	0,00
3113	Einz. aus Gebühren	14.800.000,00	14.893.452,13	93.452,13
3114	Einz. aus Leistungen	3.808.100,00	4.905.235,57	1.097.135,57
3115	Einz. aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeiten	0,00	0,00	0,00
3116	Einz. aus Veräußerung von geringw. Wirtschaftsgütern (GWG)	269.300,00	220.753,47	-48.546,53
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3121	Transferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3122	Transferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3123	Transferz. von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3124	Transferz. v. Haushalten u. Organisationen o. Erw erbscharakter	0,00	0,00	0,00
3125	Transferz. vom Ausland	0,00	0,00	0,00
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	<b>293.800,00</b>	<b>444.042,86</b>	<b>150.242,86</b>
3131	Einz. aus Zinserträgen	153.800,00	292.953,45	139.153,45
3132	Einz. a. Zinsen a. deriv. Finanzinstrum. mit u. ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3133	Einz. aus Gew inntnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3134	Sonstige Einz. aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
3135	Einz. aus Dividenden/Gew innausschüttungen	140.000,00	151.089,41	11.089,41
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>19.171.200,00</b>	<b>20.463.484,03</b>	<b>1.292.284,03</b>
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>	<b>6.767.100,00</b>	<b>6.547.992,33</b>	<b>-219.107,67</b>
3211	Ausz. für Personalaufw and, Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungsverg.	5.189.000,00	4.984.813,61	-204.186,39
3212	Ausz. für gesetzliche und freiw illige Sozialaufw endungen	1.527.700,00	1.458.078,23	-69.621,77
3213	Ausz. aus sonstigem Personalaufw and	50.400,00	105.100,49	54.700,49
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>12.572.100,00</b>	<b>11.478.975,48</b>	<b>-1.093.124,52</b>
3221	Ausz. für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelsw aren	587.500,00	522.874,68	-64.625,32
3222	Ausz. für Verw altungs- und Betriebsaufw and	86.300,00	107.725,26	21.425,26
3223	Ausz. für Leasing- und Mietaufw and	482.100,00	272.655,53	-209.444,47
3224	Ausz. für Instandhaltung	693.500,00	740.253,91	46.753,91
3225	Sonstige Ausz. aus Sachaufw and	10.722.700,00	9.835.466,10	-887.233,90
3226	Ausz. aus der Inanspruchnahme von Haftungen	0,00	0,00	0,00
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>382.600,00</b>	<b>412.602,75</b>	<b>30.002,75</b>
3231	Transferz. an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3232	Transferz. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3233	Transferz. an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3234	Transferz. an Haushalte und Organisationen o. Erw erbscharakter	382.600,00	412.602,75	30.002,75
3235	Transferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zw ischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>19.985,31</b>	<b>19.985,31</b>
3241	Ausz. für Zinsaufw and, für Finanzierungsleasing, Forderungskauf, Finanzschulden und derivative Finanzinstrumente mit Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3242	Ausz. f. Zinsen a. derivativen Finanzinstrumenten o. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3243	Ausz. aus Gew inntnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3244	Sonstige Ausz. aus Finanzaufw endungen	0,00	19.985,31	19.985,31
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>19.721.800,00</b>	<b>18.459.555,87</b>	<b>-1.262.244,13</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)</b>	<b>-550.600,00</b>	<b>2.003.928,16</b>	<b>2.554.528,16</b>

### 11.1.20 Müllbeseitigung – Investive Gebarung – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>20.000,00</b>	<b>80.200,00</b>	<b>60.200,00</b>
3311	Einz. aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3312	Einz. a. d. Veräußerung v. Grundst. u. Grundstückseinrichtungen	0,00	0,00	0,00
3313	Einz. aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3314	Einz. a. d. Veräußerung v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	20.000,00	80.200,00	60.200,00
3315	Einz. a. d. Veräußerung v. Amts-, Betr.- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
3316	Einz. aus der Veräußerung von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3317	Einz. aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3321	Einz. aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3322	Einz. aus Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3323	Einz. aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte	0,00	0,00	0,00
3325	Einz. aus Vorschüssen und Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3331	Kapitaltransferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3332	Kapitaltransferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3333	Kapitaltransferz. von Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3334	Kapitaltransferz. v. Haushalten u. Org. o. Erwerbscharakter	0,00	0,00	0,00
3335	Kapitaltransferz. vom Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>20.000,00</b>	<b>80.200,00</b>	<b>60.200,00</b>
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>2.106.200,00</b>	<b>1.700.382,86</b>	<b>-405.817,14</b>
3411	Ausz. für den Erwerb von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3412	Ausz. für den Erwerb von Grundst. U. Grundstückseinrichtungen	85.100,00	38.890,15	-46.209,85
3413	Ausz. für den Erwerb von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3414	Ausz. f. d. Erwerb v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	1.850.100,00	1.478.811,95	-371.288,05
3415	Ausz. für den Erwerb von Amts-, Betr.- und Geschäftsausstattung	171.000,00	182.680,76	11.680,76
3416	Ausz. für den Erwerb von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3417	Ausz. für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3418	Auszahlungen für den Erwerb von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>342</b>	<b>Ausz. v. gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>13.935.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.935.600,00</b>
3421	Ausz. von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	13.935.600,00	0,00	-13.935.600,00
3422	Ausz. von Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3423	Ausz. von Darlehen an Unternehmen und Haushalte	0,00	0,00	0,00
3425	Ausz. von Vorschüssen und Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3431	Kapitaltransferz. an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3432	Kapitaltransferz. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3433	Kapitaltransferz. an Unternehmen (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3434	Kapitaltransferz. a. Haushalte und Org. o. Erwerbscharakter	0,00	0,00	0,00
3435	Kapitaltransferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>16.041.800,00</b>	<b>1.700.382,86</b>	<b>-14.341.417,14</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)</b>	<b>-16.021.800,00</b>	<b>-1.620.182,86</b>	<b>14.401.617,14</b>

**11.1.21 Müllbeseitigung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – VA zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3511	Einz. aus empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00
3512	Einz. aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3513	Einz. aus empfang. Darlehen v. Unternehmen u. priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3514	Einz. aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3530	Einz. infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3550	Einz. aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3611	Ausz. a. empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00
3612	Ausz. a. empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3613	Ausz. a. empfang. Darlehen v. Unternehmen und priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3614	Ausz. a. Finanzschulden	0,00	0,00	0,00
3615	Ausz. a. der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Ausz. infolge e. Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Ausz. für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 11.1.22 Müllbeseitigung – Operative Gebarung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>311</b>	<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.614.282,94</b>	<b>20.019.441,17</b>	<b>1.405.158,23</b>
3111	Einz. aus eigenen Abgaben	0,00	0,00	0,00
3112	Einz. aus Ertragsanteilen	0,00	0,00	0,00
3113	Einz. aus Gebühren	14.158.050,46	14.893.452,13	735.401,67
3114	Einz. aus Leistungen	4.258.177,52	4.905.235,57	647.058,05
3115	Einz. aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeiten	0,00	0,00	0,00
3116	Einz. aus Veräußerung von geringw. Wirtschaftsgütern (GWG)	198.054,96	220.753,47	22.698,51
<b>312</b>	<b>Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>1.767.876,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.767.876,00</b>
3121	Transferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	1.767.876,00	0,00	-1.767.876,00
3122	Transferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3123	Transferz. von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3124	Transferz. v. Haushalten u. Organisationen o. Erw erbscharakter	0,00	0,00	0,00
3125	Transferz. vom Ausland	0,00	0,00	0,00
3126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>313</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	<b>692.250,86</b>	<b>444.042,86</b>	<b>-248.208,00</b>
3131	Einz. aus Zinserträgen	542.347,82	292.953,45	-249.394,37
3132	Einz. a. Zinsen a. deriv. Finanzinstrum. mit u. ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3133	Einz. aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3134	Sonstige Einz. aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
3135	Einz. aus Dividenden/Gew innausschüttungen	149.903,04	151.089,41	1.186,37
<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>21.074.409,80</b>	<b>20.463.484,03</b>	<b>-610.925,77</b>
<b>321</b>	<b>Auszahlungen aus Personalaufwand</b>	<b>6.617.325,39</b>	<b>6.547.992,33</b>	<b>-69.333,06</b>
3211	Ausz. für Personalaufwand, Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungsverg.	5.088.060,89	4.984.813,61	-103.247,28
3212	Ausz. für gesetzliche und freiwillige Sozialaufwendungen	1.467.392,22	1.458.078,23	-9.313,99
3213	Ausz. aus sonstigem Personalaufwand	61.872,28	105.100,49	43.228,21
<b>322</b>	<b>Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>11.784.731,45</b>	<b>11.478.975,48</b>	<b>-305.755,97</b>
3221	Ausz. für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	550.358,28	522.874,68	-27.483,60
3222	Ausz. für Verwaltungs- und Betriebsaufwand	138.435,30	107.725,26	-30.710,04
3223	Ausz. für Leasing- und Mietaufwand	138.370,89	272.655,53	134.284,64
3224	Ausz. für Instandhaltung	660.728,82	740.253,91	79.525,09
3225	Sonstige Ausz. aus Sachaufwand	10.296.838,16	9.835.466,10	-461.372,06
3226	Ausz. aus der Inanspruchnahme von Haftungen	0,00	0,00	0,00
<b>323</b>	<b>Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)</b>	<b>2.088.036,67</b>	<b>412.602,75</b>	<b>-1.675.433,92</b>
3231	Transferz. an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3232	Transferz. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3233	Transferz. an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3234	Transferz. an Haushalte und Organisationen o. Erw erbscharakter	2.088.036,67	412.602,75	-1.675.433,92
3235	Transferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
3236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
<b>324</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>19.985,31</b>	<b>19.985,31</b>
3241	Ausz. für Zinsaufwand, für Finanzierungsleasing, Forderungskauf, Finanzschulden und derivative Finanzinstrumente mit Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3242	Ausz. f. Zinsen a. derivativen Finanzinstrumenten o. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
3243	Ausz. aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
3244	Sonstige Ausz. aus Finanzaufwendungen	0,00	19.985,31	19.985,31
<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>20.490.093,51</b>	<b>18.459.555,87</b>	<b>-2.030.537,64</b>
<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)</b>	<b>584.316,29</b>	<b>2.003.928,16</b>	<b>1.419.611,87</b>

### 11.1.23 Müllbeseitigung – Investive Gebarung – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>331</b>	<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>27.600,00</b>	<b>80.200,00</b>	<b>52.600,00</b>
3311	Einz. aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3312	Einz. a. d. Veräußerung v. Grundst. u. Grundstückseinrichtungen	0,00	0,00	0,00
3313	Einz. aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3314	Einz. a. d. Veräußerung v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	27.600,00	80.200,00	52.600,00
3315	Einz. a. d. Veräußerung v. Amts-, Betr.- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
3316	Einz. aus der Veräußerung von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3317	Einz. aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3318	Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>332</b>	<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3321	Einz. aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3322	Einz. aus Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3323	Einz. aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte	0,00	0,00	0,00
3325	Einz. aus Vorschüssen und Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>333</b>	<b>Einzahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3331	Kapitaltransferz. von Trägern des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3332	Kapitaltransferz. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3333	Kapitaltransferz. von Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3334	Kapitaltransferz. v. Haushalten u. Org. o. Erwerbscharakter	0,00	0,00	0,00
3335	Kapitaltransferz. vom Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>27.600,00</b>	<b>80.200,00</b>	<b>52.600,00</b>
<b>341</b>	<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.299.773,36</b>	<b>1.700.382,86</b>	<b>400.609,50</b>
3411	Ausz. für den Erwerb von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00
3412	Ausz. für den Erwerb von Grundst. U. Grundstückseinrichtungen	22.939,53	38.890,15	15.950,62
3413	Ausz. für den Erwerb von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00
3414	Ausz. f. d. Erwerb v. techn. Anlagen, Fahrzeugen u. Maschinen	1.153.177,54	1.478.811,95	325.634,41
3415	Ausz. für den Erwerb von Amts-, Betr.- und Geschäftsausstattung	123.656,29	182.680,76	59.024,47
3416	Ausz. für den Erwerb von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00
3417	Ausz. für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3418	Auszahlungen für den Erwerb von kofinanzierten Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>342</b>	<b>Ausz. v. gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3421	Ausz. von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3422	Ausz. von Darlehen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3423	Ausz. von Darlehen an Unternehmen und Haushalte	0,00	0,00	0,00
3425	Ausz. von Vorschüssen und Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>343</b>	<b>Auszahlungen aus Kapitaltransfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3431	Kapitaltransferz. an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
3432	Kapitaltransferz. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3433	Kapitaltransferz. an Unternehmen (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3434	Kapitaltransferz. a. Haushalte und Org. o. Erwerbscharakter	0,00	0,00	0,00
3435	Kapitaltransferz. an das Ausland	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>1.299.773,36</b>	<b>1.700.382,86</b>	<b>400.609,50</b>
<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)</b>	<b>-1.272.173,36</b>	<b>-1.620.182,86</b>	<b>-348.009,50</b>

**11.1.24 Müllbeseitigung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit – RA Vorjahr zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>351</b>	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3511	Einz. aus empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00
3512	Einz. aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3513	Einz. aus empfang. Darlehen v. Unternehmen u. priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3514	Einz. aus Finanzschulden (Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
3515	Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>353</b>	<b>Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3530	Einz. infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>355</b>	<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3550	Einz. aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>361</b>	<b>Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3611	Ausz. a. empfang. Darlehen v. öff. Körpersch. u. Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00
3612	Ausz. a. empfangenen Darlehen von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3613	Ausz. a. empfang. Darlehen v. Unternehmen und priv. Haushalten	0,00	0,00	0,00
3614	Ausz. a. Finanzschulden	0,00	0,00	0,00
3615	Ausz. a. der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>363</b>	<b>Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3630	Ausz. infolge e. Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>365</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3650	Ausz. für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 11.2 Tabellensammlung - Ergebnisrechnung

### 11.2.1 Gesamthaushalt – Erträge – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>359.672.800,00</b>	<b>359.151.827,18</b>	<b>-520.972,82</b>
2111	Erträge aus eigenen Abgaben	88.514.900,00	90.265.273,24	1.750.373,24
2112	Erträge aus Ertragsanteilen	167.334.000,00	168.502.467,21	1.168.467,21
2113	Erträge aus Gebühren	39.300.000,00	39.620.216,72	320.216,72
2114	Erträge aus Leistungen	28.687.100,00	31.039.852,58	2.352.752,58
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	4.296.800,00	4.186.939,42	-109.860,58
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstiger Erträge	14.061.300,00	15.574.744,79	1.513.444,79
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	17.478.700,00	9.962.333,22	-7.516.366,78
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>43.507.400,00</b>	<b>45.204.915,09</b>	<b>1.697.515,09</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts	36.234.400,00	37.614.768,90	1.380.368,90
2122	Transferertrag von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	13.500,00	10.000,00	-3.500,00
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter	4.538.300,00	4.926.800,44	388.500,44
2125	Transferertrag vom Ausland	964.100,00	980.232,87	16.132,87
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2127	Nicht finanzwirksamer Transferertrag	1.757.100,00	1.673.112,88	-83.987,12
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>11.937.300,00</b>	<b>13.710.638,85</b>	<b>1.773.338,85</b>
2131	Erträge aus Zinsen	1.547.300,00	2.190.208,31	642.908,31
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2133	Erträge aus Gewinneinnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
2134	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen	10.390.000,00	10.401.089,41	11.089,41
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Erträge	0,00	1.119.341,13	1.119.341,13
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>415.117.500,00</b>	<b>418.067.381,12</b>	<b>2.949.881,12</b>

### 11.2.2 Gesamthaushalt – Aufwendungen – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>122.561.700,00</b>	<b>118.073.595,17</b>	<b>-4.488.104,83</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)	93.909.200,00	90.890.420,55	-3.018.779,45
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	26.289.500,00	25.134.213,71	-1.155.286,29
2213	Sonstiger Personalaufwand	785.700,00	958.290,79	172.590,79
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	1.577.300,00	1.090.670,12	-486.629,88
<b>222</b>	<b>Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>115.652.800,00</b>	<b>104.183.966,87</b>	<b>-11.468.833,13</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	8.577.000,00	6.447.057,92	-2.129.942,08
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	8.021.000,00	7.503.174,25	-517.825,75
2223	Leasing- und Mietaufwand	6.150.800,00	5.139.646,64	-1.011.153,36
2224	Instandhaltung	19.336.600,00	13.543.412,67	-5.793.187,33
2225	Sonstiger Sachaufwand	52.915.400,00	47.370.161,14	-5.545.238,86
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	20.652.000,00	24.180.514,25	3.528.514,25
<b>223</b>	<b>Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)</b>	<b>185.342.700,00</b>	<b>223.494.269,14</b>	<b>38.151.569,14</b>
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts	109.525.100,00	109.864.943,78	339.843,78
2232	Transferaufwand an Beteiligungen	45.842.300,00	86.321.555,32	40.479.255,32
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	2.967.500,00	2.897.866,02	-69.633,98
2234	Transferaufwand Haushalte u. Organisationen o. Erwerbscharakter	26.661.000,00	23.722.368,02	-2.938.631,98
2235	Transferaufwand an das Ausland	346.800,00	346.220,00	-580,00
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand	0,00	341.316,00	341.316,00
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1.784.600,00</b>	<b>1.424.784,33</b>	<b>-359.815,67</b>
2241	Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungs Kauf	1.594.600,00	1.374.377,39	-220.222,61
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2243	Gewinneinnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerh. d. Gebietskörperschaft)	0,00	0,00	0,00
2244	Sonstiger Finanzaufwand	190.000,00	50.406,94	-139.593,06
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>425.341.800,00</b>	<b>447.176.615,51</b>	<b>21.834.815,51</b>

**11.2.3 Gesamthaushalt – Haushaltsrücklagen – VA zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	<b>7.636.800,00</b>	<b>438.694,12</b>	<b>-7.198.105,88</b>
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	7.636.800,00	438.694,12	-7.198.105,88
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	<b>1.582.200,00</b>	<b>3.460.958,67</b>	<b>1.878.758,67</b>
2401	Zuweisungen an Haushaltstücklagen	1.582.200,00	3.460.958,67	1.878.758,67
<b>23</b>	<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>6.054.600,00</b>	<b>-3.022.264,55</b>	<b>-9.076.864,55</b>

### 11.2.4 Gesamthaushalt – Erträge – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>343.468.296,82</b>	<b>359.151.827,18</b>	<b>15.683.530,36</b>
2111	Erträge aus eigenen Abgaben	86.735.560,96	90.265.273,24	3.529.712,28
2112	Erträge aus Ertragsanteilen	166.124.098,41	168.502.467,21	2.378.368,80
2113	Erträge aus Gebühren	38.706.756,47	39.620.216,72	913.460,25
2114	Erträge aus Leistungen	29.627.971,26	31.039.852,58	1.411.881,32
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	3.847.873,49	4.186.939,42	339.065,93
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstiger Erträge	13.846.533,04	15.574.744,79	1.728.211,75
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	4.579.503,19	9.962.333,22	5.382.830,03
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>43.270.796,51</b>	<b>45.204.915,09</b>	<b>1.934.118,58</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts	36.269.606,33	37.614.768,90	1.345.162,57
2122	Transferertrag von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	30.982,93	10.000,00	-20.982,93
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erbscharakter	4.605.803,17	4.926.800,44	320.997,27
2125	Transferertrag vom Ausland	793.614,58	980.232,87	186.618,29
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2127	Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag	1.570.789,50	1.673.112,88	102.323,38
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>10.800.707,21</b>	<b>13.710.638,85</b>	<b>2.909.931,64</b>
2131	Erträge aus Zinsen	5.052.675,59	2.190.208,31	-2.862.467,28
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2133	Erträge aus Gewinneinnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
2134	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen	5.149.903,04	10.401.089,41	5.251.186,37
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Erträge	598.128,58	1.119.341,13	521.212,55
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>397.539.800,54</b>	<b>418.067.381,12</b>	<b>20.527.580,58</b>

### 11.2.5 Gesamthaushalt – Aufwendungen – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>122.591.181,56</b>	<b>118.073.595,17</b>	<b>-4.517.586,39</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)	91.924.118,86	90.890.420,55	-1.033.698,31
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	25.385.276,92	25.134.213,71	-251.063,21
2213	Sonstiger Personalaufwand	943.113,42	958.290,79	15.177,37
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	4.338.672,36	1.090.670,12	-3.248.002,24
<b>222</b>	<b>Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>104.038.150,67</b>	<b>104.183.966,87</b>	<b>145.816,20</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	7.411.717,78	6.447.057,92	-964.659,86
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	9.238.443,87	7.503.174,25	-1.735.269,62
2223	Leasing- und Mietaufwand	5.037.518,42	5.139.646,64	102.128,22
2224	Instandhaltung	13.777.063,98	13.543.412,67	-233.651,31
2225	Sonstiger Sachaufwand	48.521.803,35	47.370.161,14	-1.151.642,21
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	20.051.603,27	24.180.514,25	4.128.910,98
<b>223</b>	<b>Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)</b>	<b>196.985.593,10</b>	<b>223.494.269,14</b>	<b>26.508.676,04</b>
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts	111.366.746,97	109.864.943,78	-1.501.803,19
2232	Transferaufwand an Beteiligungen	43.498.913,05	86.321.555,32	42.822.642,27
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	6.382.393,91	2.897.866,02	-3.484.527,89
2234	Transferaufwand Haushalte und Organisationen o.	25.733.751,17	23.722.368,02	-2.011.383,15
2235	Transferaufwand an das Ausland	432.775,00	346.220,00	-86.555,00
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand	9.571.013,00	341.316,00	-9.229.697,00
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>2.422.538,03</b>	<b>1.424.784,33</b>	<b>-997.753,70</b>
2241	Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungskauf	2.155.611,92	1.374.377,39	-781.234,53
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2243	Gewinneinnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerh. d. Gebietskörperschaft)	0,00	0,00	0,00
2244	Sonstiger Finanzaufwand	55.067,94	50.406,94	-4.661,00
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	211.858,17	0,00	-211.858,17
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>426.037.463,36</b>	<b>447.176.615,51</b>	<b>21.139.152,15</b>

**11.2.6 Gesamthaushalt – Haushaltsrücklagen – RA Vorjahr zu RA**

<b>MVAG</b>	<b>Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen</b>	<b>RA Vorjahr</b>	<b>RA 2025</b>	<b>Differenz</b>
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	<b>11.618.668,41</b>	<b>11.618.668,41</b>	<b>0,00</b>
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	11.618.668,41	11.618.668,41	0,00
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	<b>7.147.739,08</b>	<b>7.147.739,08</b>	<b>0,00</b>
2401	Zuweisungen an Haushaltstücklagen	7.147.739,08	7.147.739,08	0,00
<b>23</b>	<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>4.470.929,33</b>	<b>4.470.929,33</b>	<b>0,00</b>

### 11.2.7 Allgemeiner Haushalt – Erträge – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>312.806.600,00</b>	<b>311.314.349,79</b>	<b>-1.492.250,21</b>
2111	Erträge aus eigenen Abgaben	88.514.900,00	90.265.273,24	1.750.373,24
2112	Erträge aus Ertragsanteilen	167.334.000,00	168.502.467,21	1.168.467,21
2113	Erträge aus Gebühren	0,00	0,00	0,00
2114	Erträge aus Leistungen	22.900.800,00	24.080.526,16	1.179.726,16
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	4.296.800,00	4.186.939,42	-109.860,58
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstiger Erträge	13.464.300,00	15.207.949,60	1.743.649,60
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	16.295.800,00	9.071.194,16	-7.224.605,84
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>43.138.800,00</b>	<b>44.642.328,96</b>	<b>1.503.528,96</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts	36.216.300,00	37.421.663,61	1.205.363,61
2122	Transferertrag von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	13.500,00	10.000,00	-3.500,00
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erbscharakter	4.538.300,00	4.926.800,44	388.500,44
2125	Transferertrag vom Ausland	964.100,00	980.232,87	16.132,87
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2127	Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag	1.406.600,00	1.303.632,04	-102.967,96
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>10.754.300,00</b>	<b>12.212.839,20</b>	<b>1.458.539,20</b>
2131	Erträge aus Zinsen	504.300,00	843.498,07	339.198,07
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2133	Erträge aus Gewinneinnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
2134	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen	10.250.000,00	10.250.000,00	0,00
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Erträge	0,00	1.119.341,13	1.119.341,13
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>366.699.700,00</b>	<b>368.169.517,95</b>	<b>1.469.817,95</b>

### 11.2.8 Allgemeiner Haushalt – Aufwendungen – VA - RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>110.533.600,00</b>	<b>106.696.284,35</b>	<b>-3.837.315,65</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)	84.715.400,00	82.236.006,61	-2.479.393,39
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	23.592.600,00	22.627.226,73	-965.373,27
2213	Sonstiger Personalaufwand	690.800,00	768.046,36	77.246,36
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	1.534.800,00	1.065.004,65	-469.795,35
<b>222</b>	<b>Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>84.547.700,00</b>	<b>74.804.327,87</b>	<b>-9.743.372,13</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	7.330.800,00	5.473.642,73	-1.857.157,27
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	7.398.300,00	6.909.884,34	-488.415,66
2223	Leasing- und Mietaufwand	5.586.300,00	4.809.800,72	-776.499,28
2224	Instandhaltung	16.412.000,00	11.444.272,93	-4.967.727,07
2225	Sonstiger Sachaufwand	32.667.800,00	27.585.109,61	-5.082.690,39
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	15.152.500,00	18.581.617,54	3.429.117,54
<b>223</b>	<b>Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)</b>	<b>184.671.900,00</b>	<b>222.801.869,14</b>	<b>38.129.969,14</b>
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts	109.525.100,00	109.864.943,78	339.843,78
2232	Transferaufwand an Beteiligungen	45.842.300,00	86.321.555,32	40.479.255,32
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	2.967.500,00	2.897.866,02	-69.633,98
2234	Transferaufwand Haushalte u. Organisationen o. Erbscharakter	25.990.200,00	23.029.968,02	-2.960.231,98
2235	Transferaufwand an das Ausland	346.800,00	346.220,00	-580,00
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand	0,00	341.316,00	341.316,00
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1.779.100,00</b>	<b>1.374.625,40</b>	<b>-404.474,60</b>
2241	Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungskauf	1.589.100,00	1.369.013,64	-220.086,36
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2243	Gewinneinnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerh. d. Gebietskörperschaft)	0,00	0,00	0,00
2244	Sonstiger Finanzaufwand	190.000,00	5.611,76	-184.388,24
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>381.532.300,00</b>	<b>405.677.106,76</b>	<b>24.144.806,76</b>

### 11.2.9 Allgemeiner Haushalt – Haushaltsrücklagen – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2401	Zuweisungen an Haushaltstücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 11.2.10 Allgemeiner Haushalt – Erträge – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>297.462.523,81</b>	<b>311.314.349,79</b>	<b>13.851.825,98</b>
2111	Erträge aus eigenen Abgaben	86.735.560,96	90.265.273,24	3.529.712,28
2112	Erträge aus Ertragsanteilen	166.124.098,41	168.502.467,21	2.378.368,80
2113	Erträge aus Gebühren	0,00	0,00	0,00
2114	Erträge aus Leistungen	23.024.612,30	24.080.526,16	1.055.913,86
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	3.847.873,49	4.186.939,42	339.065,93
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstiger Erträge	13.324.172,87	15.207.949,60	1.883.776,73
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	4.406.205,78	9.071.194,16	4.664.988,38
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>41.067.461,23</b>	<b>44.642.328,96</b>	<b>3.574.867,73</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts	34.417.400,31	37.421.663,61	3.004.263,30
2122	Transferertrag von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	30.982,93	10.000,00	-20.982,93
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erbscharakter	4.605.803,17	4.926.800,44	320.997,27
2125	Transferertrag vom Ausland	793.614,58	980.232,87	186.618,29
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2127	Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag	1.219.660,24	1.303.632,04	83.971,80
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>7.711.666,34</b>	<b>12.212.839,20</b>	<b>4.501.172,86</b>
2131	Erträge aus Zinsen	2.113.537,76	843.498,07	-1.270.039,69
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2133	Erträge aus Gewinneinnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
2134	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen	5.000.000,00	10.250.000,00	5.250.000,00
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Erträge	598.128,58	1.119.341,13	521.212,55
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>346.241.651,38</b>	<b>368.169.517,95</b>	<b>21.927.866,57</b>

### 11.2.11 Allgemeiner Haushalt – Aufwendungen – RA Vorjahr - RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>110.703.000,16</b>	<b>106.696.284,35</b>	<b>-4.006.715,81</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)	82.931.005,09	82.236.006,61	-694.998,48
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Personalaufwand	22.786.177,16	22.627.226,73	-158.950,43
2213	Sonstiger Personalaufwand	812.792,78	768.046,36	-44.746,42
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	4.173.025,13	1.065.004,65	-3.108.020,48
<b>222</b>	<b>Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>74.624.580,59</b>	<b>74.804.327,87</b>	<b>179.747,28</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	6.320.159,95	5.473.642,73	-846.517,22
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	8.098.508,46	6.909.884,34	-1.188.624,12
2223	Leasing- und Mietaufwand	4.838.129,24	4.809.800,72	-28.328,52
2224	Instandhaltung	11.803.621,82	11.444.272,93	-359.348,89
2225	Sonstiger Sachaufwand	29.098.163,31	27.585.109,61	-1.513.053,70
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	14.465.997,81	18.581.617,54	4.115.619,73
<b>223</b>	<b>Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)</b>	<b>194.591.953,68</b>	<b>222.801.869,14</b>	<b>28.209.915,46</b>
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts	111.366.746,97	109.864.943,78	-1.501.803,19
2232	Transferaufwand an Beteiligungen	43.498.913,05	86.321.555,32	42.822.642,27
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	6.382.393,91	2.897.866,02	-3.484.527,89
2234	Transferaufwand Haushalte u. Organisationen o. Erbscharakter	23.340.111,75	23.029.968,02	-310.143,73
2235	Transferaufwand an das Ausland	432.775,00	346.220,00	-86.555,00
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand	9.571.013,00	341.316,00	-9.229.697,00
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>2.408.910,60</b>	<b>1.374.625,40</b>	<b>-1.034.285,20</b>
2241	Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungskauf	2.141.984,49	1.369.013,64	-772.970,85
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2243	Gewinneinnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerh. d. Gebietskörperschaft)	0,00	0,00	0,00
2244	Sonstiger Finanzaufwand	55.067,94	5.611,76	-49.456,18
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	211.858,17	0,00	-211.858,17
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>382.328.445,03</b>	<b>405.677.106,76</b>	<b>23.348.661,73</b>

**11.2.12 Allgemeiner Haushalt – Haushaltsrücklagen – RA Vorjahr zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	<b>11.042.009,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.042.009,14</b>
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	11.042.009,14	0,00	-11.042.009,14
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000.000,00</b>
2401	Zuweisungen an Haushaltstücklagen	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
<b>23</b>	<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>6.042.009,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.042.009,14</b>

### 11.2.13 Abwasserbeseitigung – Erträge – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.415.100,00</b>	<b>27.366.261,54</b>	<b>-48.838,46</b>
2111	Erträge aus eigenen Abgaben	0,00	0,00	0,00
2112	Erträge aus Ertragsanteilen	0,00	0,00	0,00
2113	Erträge aus Gebühren	24.500.000,00	24.719.886,73	219.886,73
2114	Erträge aus Leistungen	1.978.200,00	2.069.337,68	91.137,68
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstiger Erträge	307.700,00	137.429,69	-170.270,31
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	629.200,00	439.607,44	-189.592,56
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>368.200,00</b>	<b>562.143,63</b>	<b>193.943,63</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts	18.100,00	193.105,29	175.005,29
2122	Transferertrag von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erbscharakter	0,00	0,00	0,00
2125	Transferertrag vom Ausland	0,00	0,00	0,00
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2127	Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag	350.100,00	369.038,34	18.938,34
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>889.200,00</b>	<b>1.053.756,79</b>	<b>164.556,79</b>
2131	Erträge aus Zinsen	889.200,00	1.053.756,79	164.556,79
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2133	Erträge aus Gewinneinnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
2134	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen	0,00	0,00	0,00
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>28.672.500,00</b>	<b>28.982.161,96</b>	<b>309.661,96</b>

### 11.2.14 Abwasserbeseitigung – Aufwendungen – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>5.237.700,00</b>	<b>4.829.318,49</b>	<b>-408.381,51</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)	4.004.800,00	3.669.600,33	-335.199,67
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	1.169.200,00	1.048.908,75	-120.291,25
2213	Sonstiger Personalaufwand	44.500,00	85.143,94	40.643,94
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	19.200,00	25.665,47	6.465,47
<b>222</b>	<b>Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>17.628.200,00</b>	<b>16.537.782,32</b>	<b>-1.090.417,68</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	658.700,00	459.708,51	-198.991,49
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	536.400,00	488.661,18	-47.738,82
2223	Leasing- und Mietaufwand	82.400,00	57.190,39	-25.209,61
2224	Instandhaltung	2.231.100,00	1.367.646,44	-863.453,56
2225	Sonstiger Sachaufwand	9.502.900,00	9.449.706,35	-53.193,65
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	4.616.700,00	4.714.869,45	98.169,45
<b>223</b>	<b>Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)</b>	<b>288.200,00</b>	<b>286.600,00</b>	<b>-1.600,00</b>
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
2232	Transferaufwand an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
2234	Transferaufwand an Haushalte u. Organisationen o. Erbscharakter	288.200,00	286.600,00	-1.600,00
2235	Transferaufwand an das Ausland	0,00	0,00	0,00
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>5.500,00</b>	<b>30.173,62</b>	<b>24.673,62</b>
2241	Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungskauf	5.500,00	5.363,75	-136,25
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2243	Gewinneinnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerh. d. Gebietskörperschaft)	0,00	0,00	0,00
2244	Sonstiger Finanzaufwand	0,00	24.809,87	24.809,87
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>23.159.600,00</b>	<b>21.683.874,43</b>	<b>-1.475.725,57</b>

**11.2.15 Abwasserbeseitigung – Haushaltsrücklagen – VA zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>291.729,99</b>	<b>-4.708.270,01</b>
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	5.000.000,00	291.729,99	-4.708.270,01
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	<b>1.582.200,00</b>	<b>3.077.213,37</b>	<b>1.495.013,37</b>
2401	Zuweisungen an Haushaltstücklagen	1.582.200,00	3.077.213,37	1.495.013,37
<b>23</b>	<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>3.417.800,00</b>	<b>-2.785.483,38</b>	<b>-6.203.283,38</b>

### 11.2.16 Abwasserbeseitigung – Erträge – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.137.614,89</b>	<b>27.366.261,54</b>	<b>228.646,65</b>
2111	Erträge aus eigenen Abgaben	0,00	0,00	0,00
2112	Erträge aus Ertragsanteilen	0,00	0,00	0,00
2113	Erträge aus Gebühren	24.555.257,61	24.719.886,73	164.629,12
2114	Erträge aus Leistungen	2.285.346,49	2.069.337,68	-216.008,81
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstiger Erträge	251.612,70	137.429,69	-114.183,01
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	45.398,09	439.607,44	394.209,35
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>435.016,78</b>	<b>562.143,63</b>	<b>127.126,85</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts	84.330,02	193.105,29	108.775,27
2122	Transferertrag von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erbscharakter	0,00	0,00	0,00
2125	Transferertrag vom Ausland	0,00	0,00	0,00
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2127	Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag	350.686,76	369.038,34	18.351,58
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>2.396.790,01</b>	<b>1.053.756,79</b>	<b>-1.343.033,22</b>
2131	Erträge aus Zinsen	2.396.790,01	1.053.756,79	-1.343.033,22
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2133	Erträge aus Gewinneinnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
2134	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen	0,00	0,00	0,00
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>29.969.421,68</b>	<b>28.982.161,96</b>	<b>-987.259,72</b>

### 11.2.17 Abwasserbeseitigung – Aufwendungen – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>5.154.779,43</b>	<b>4.829.318,49</b>	<b>-325.460,94</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)	3.905.052,88	3.669.600,33	-235.452,55
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	1.131.707,54	1.048.908,75	-82.798,79
2213	Sonstiger Personalaufwand	68.448,36	85.143,94	16.695,58
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	49.570,65	25.665,47	-23.905,18
<b>222</b>	<b>Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>16.745.940,90</b>	<b>16.537.782,32</b>	<b>-208.158,58</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	556.915,77	459.708,51	-97.207,26
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	997.939,25	488.661,18	-509.278,07
2223	Leasing- und Mietaufwand	61.159,52	57.190,39	-3.969,13
2224	Instandhaltung	1.414.127,21	1.367.646,44	-46.480,77
2225	Sonstiger Sachaufwand	8.973.761,68	9.449.706,35	475.944,67
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	4.742.037,47	4.714.869,45	-27.168,02
<b>223</b>	<b>Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)</b>	<b>298.800,00</b>	<b>286.600,00</b>	<b>-12.200,00</b>
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
2232	Transferaufwand an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
2234	Transferaufwand Haushalte u. Organisationen o. Erbscharakter	298.800,00	286.600,00	-12.200,00
2235	Transferaufwand an das Ausland	0,00	0,00	0,00
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>13.627,43</b>	<b>30.173,62</b>	<b>16.546,19</b>
2241	Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungsverkauf	13.627,43	5.363,75	-8.263,68
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2243	Gewinneinnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerh. d. Gebietskörperschaft)	0,00	0,00	0,00
2244	Sonstiger Finanzaufwand	0,00	24.809,87	24.809,87
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>22.213.147,76</b>	<b>21.683.874,43</b>	<b>-529.273,33</b>

**11.2.18 Abwasserbeseitigung – Haushaltsrücklagen – RA Vorjahr zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	<b>249.799,27</b>	<b>291.729,99</b>	<b>41.930,72</b>
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	249.799,27	291.729,99	41.930,72
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	<b>2.147.739,08</b>	<b>3.077.213,37</b>	<b>929.474,29</b>
2401	Zuweisungen an Haushaltstücklagen	2.147.739,08	3.077.213,37	929.474,29
<b>23</b>	<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>-1.897.939,81</b>	<b>-2.785.483,38</b>	<b>-887.543,57</b>

### 11.2.19 Müllbeseitigung – Erträge – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.451.100,00</b>	<b>20.471.215,85</b>	<b>1.020.115,85</b>
2111	Erträge aus eigenen Abgaben	0,00	0,00	0,00
2112	Erträge aus Ertragsanteilen	0,00	0,00	0,00
2113	Erträge aus Gebühren	14.800.000,00	14.900.329,99	100.329,99
2114	Erträge aus Leistungen	3.808.100,00	4.889.988,74	1.081.888,74
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstiger Erträge	289.300,00	229.365,50	-59.934,50
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	553.700,00	451.531,62	-102.168,38
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>400,00</b>	<b>442,50</b>	<b>42,50</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
2122	Transferertrag von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erbscharakter	0,00	0,00	0,00
2125	Transferertrag vom Ausland	0,00	0,00	0,00
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2127	Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag	400,00	442,50	42,50
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>293.800,00</b>	<b>444.042,86</b>	<b>150.242,86</b>
2131	Erträge aus Zinsen	153.800,00	292.953,45	139.153,45
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2133	Erträge aus Gewinneinnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
2134	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen	140.000,00	151.089,41	11.089,41
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>19.745.300,00</b>	<b>20.915.701,21</b>	<b>1.170.401,21</b>

### 11.2.20 Müllbeseitigung – Aufwendungen – VA zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>6.790.400,00</b>	<b>6.547.992,33</b>	<b>-242.407,67</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)	5.189.000,00	4.984.813,61	-204.186,39
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	1.527.700,00	1.458.078,23	-69.621,77
2213	Sonstiger Personalaufwand	50.400,00	105.100,49	54.700,49
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	23.300,00	0,00	-23.300,00
<b>222</b>	<b>Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>13.476.900,00</b>	<b>12.841.856,68</b>	<b>-635.043,32</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	587.500,00	513.706,68	-73.793,32
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	86.300,00	104.628,73	18.328,73
2223	Leasing- und Mietaufwand	482.100,00	272.655,53	-209.444,47
2224	Instandhaltung	693.500,00	731.493,30	37.993,30
2225	Sonstiger Sachaufwand	10.744.700,00	10.335.345,18	-409.354,82
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	882.800,00	884.027,26	1.227,26
<b>223</b>	<b>Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)</b>	<b>382.600,00</b>	<b>405.800,00</b>	<b>23.200,00</b>
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
2232	Transferaufwand an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
2234	Transferaufwand Haushalte u. Organisationen o. Erbscharakter	382.600,00	405.800,00	23.200,00
2235	Transferaufwand an das Ausland	0,00	0,00	0,00
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>19.985,31</b>	<b>19.985,31</b>
2241	Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungskauf	0,00	0,00	0,00
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen	0,00	0,00	0,00
2243	Gewinneinnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerh. d. Gebietskörperschaft)	0,00	0,00	0,00
2244	Sonstiger Finanzaufwand	0,00	19.985,31	19.985,31
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>20.649.900,00</b>	<b>19.815.634,32</b>	<b>-834.265,68</b>

**11.2.21 Müllbeseitigung – Haushaltsrücklagen – VA zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	VA 2025	RA 2025	Differenz
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	<b>2.636.800,00</b>	<b>146.964,13</b>	<b>-2.489.835,87</b>
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	2.636.800,00	146.964,13	-2.489.835,87
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>383.745,30</b>	<b>383.745,30</b>
2401	Zuweisungen an Haushaltstücklagen	0,00	383.745,30	383.745,30
<b>23</b>	<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>2.636.800,00</b>	<b>-236.781,17</b>	<b>-2.873.581,17</b>

### 11.2.22 Müllbeseitigung – Erträge – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.868.158,12</b>	<b>20.471.215,85</b>	<b>1.603.057,73</b>
2111	Erträge aus eigenen Abgaben	0,00	0,00	0,00
2112	Erträge aus Ertragsanteilen	0,00	0,00	0,00
2113	Erträge aus Gebühren	14.151.498,86	14.900.329,99	748.831,13
2114	Erträge aus Leistungen	4.318.012,47	4.889.988,74	571.976,27
2115	Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
2116	Erträge aus Veräußerung und sonstiger Erträge	270.747,47	229.365,50	-41.381,97
2117	Nicht finanzierungswirksame operative Erträge	127.899,32	451.531,62	323.632,30
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>1.768.318,50</b>	<b>442,50</b>	<b>-1.767.876,00</b>
2121	Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts	1.767.876,00	0,00	-1.767.876,00
2122	Transferertrag von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2123	Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
2124	Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erbscharakter	0,00	0,00	0,00
2125	Transferertrag vom Ausland	0,00	0,00	0,00
2126	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2127	Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag	442,50	442,50	0,00
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>692.250,86</b>	<b>444.042,86</b>	<b>-248.208,00</b>
2131	Erträge aus Zinsen	542.347,82	292.953,45	-249.394,37
2132	Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2133	Erträge aus Gewinneinnahmen von marktbestimmten Betrieben	0,00	0,00	0,00
2134	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
2135	Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen	149.903,04	151.089,41	1.186,37
2136	Sonstige nicht finanzierungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>21.328.727,48</b>	<b>20.915.701,21</b>	<b>-413.026,27</b>

### 11.2.23 Müllbeseitigung – Aufwendungen – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>221</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>6.733.401,97</b>	<b>6.547.992,33</b>	<b>-185.409,64</b>
2211	Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)	5.088.060,89	4.984.813,61	-103.247,28
2212	Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	1.467.392,22	1.458.078,23	-9.313,99
2213	Sonstiger Personalaufwand	61.872,28	105.100,49	43.228,21
2214	Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	116.076,58	0,00	-116.076,58
<b>222</b>	<b>Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>12.667.629,18</b>	<b>12.841.856,68</b>	<b>174.227,50</b>
2221	Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	534.642,06	513.706,68	-20.935,38
2222	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	141.996,16	104.628,73	-37.367,43
2223	Leasing- und Mietaufwand	138.229,66	272.655,53	134.425,87
2224	Instandhaltung	559.314,95	731.493,30	172.178,35
2225	Sonstiger Sachaufwand	10.449.878,36	10.335.345,18	-114.533,18
2226	Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	843.567,99	884.027,26	40.459,27
<b>223</b>	<b>Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)</b>	<b>2.094.839,42</b>	<b>405.800,00</b>	<b>-1.689.039,42</b>
2231	Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
2232	Transferaufwand an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2233	Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	0,00	0,00	0,00
2234	Transferaufwand Haushalte u. Organisationen o. Erbscharakter	2.094.839,42	405.800,00	-1.689.039,42
2235	Transferaufwand an das Ausland	0,00	0,00	0,00
2236	Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft	0,00	0,00	0,00
2237	Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>224</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>19.985,31</b>	<b>19.985,31</b>
2241	Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungskauf	0,00	0,00	0,00
2242	Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
2243	Gewinneinnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerh. d. Gebietskörperschaft)	0,00	0,00	0,00
2244	Sonstiger Finanzaufwand	0,00	19.985,31	19.985,31
2245	Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>21.495.870,57</b>	<b>19.815.634,32</b>	<b>-1.680.236,25</b>

**11.2.24 Müllbeseitigung – Haushaltsrücklagen – RA Vorjahr zu RA**

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>230</b>	<b>Entnahmen von Haushaltsrücklagen</b>	<b>326.860,00</b>	<b>146.964,13</b>	<b>-179.895,87</b>
2301	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	326.860,00	146.964,13	-179.895,87
<b>240</b>	<b>Zuweisungen an Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>383.745,30</b>	<b>383.745,30</b>
2401	Zuweisungen an Haushaltstücklagen	0,00	383.745,30	383.745,30
<b>23</b>	<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>326.860,00</b>	<b>-236.781,17</b>	<b>-563.641,17</b>

## 11.3 Tabellensammlung - Vermögensrechnung

### 11.3.1 Gesamthaushalt – Aktiva – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>10</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>1.222.467.538,67</b>	<b>1.243.016.699,62</b>	<b>20.549.160,95</b>
<b>101</b>	<b>Immaterielle Vermögenswerte</b>	<b>4.610.930,60</b>	<b>5.483.262,34</b>	<b>872.331,74</b>
1010	Immaterielle Vermögenswerte	4.610.930,60	5.483.262,34	872.331,74
<b>102</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>947.470.166,74</b>	<b>947.074.015,09</b>	<b>-396.151,65</b>
1021	Grundstücke, Grundstückseinrichtungen und Infrastruktur	615.645.305,89	608.464.217,30	-7.181.088,59
1022	Gebäude und Bauten	190.616.829,60	185.262.176,57	-5.354.653,03
1023	Wasser- und Abwasserbauten und -anlagen	78.145.881,32	77.392.051,70	-753.829,62
1024	Sonderanlagen	3.898.578,12	3.968.801,13	70.223,01
1025	Technische Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen	7.071.892,11	6.444.007,35	-627.884,76
1026	Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.423.704,82	6.270.623,32	-153.081,50
1027	Kulturgüter	2.863.315,48	2.916.935,56	53.620,08
1028	Geleistete Anzahlungen für Anlagen und Anlagen in Bau	42.804.659,40	56.355.202,16	13.550.542,76
1029	Kofinanzierte Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>103</b>	<b>Aktive Finanzinstrumente/Langfristiges Finanzvermögen</b>	<b>37.110.107,43</b>	<b>38.867.823,99</b>	<b>1.757.716,56</b>
1031	Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinstrumente	0,00	0,00	0,00
1032	Zur Veräußerung verfügbare Finanzinstrumente	37.110.107,43	38.867.823,99	1.757.716,56
1033	Partizipations- und Hybridkapital	0,00	0,00	0,00
1034	Derivative Finanzinstrumente ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>104</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>173.849.254,67</b>	<b>190.792.882,63</b>	<b>16.943.627,96</b>
1041	Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	132.431.229,20	149.975.913,66	17.544.684,46
1042	Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	40.085.259,54	39.676.172,96	-409.086,58
1043	Sonstige Beteiligungen	1.332.765,93	1.140.796,01	-191.969,92
1044	Veraltete Einrichtungen, die der Kontrolle unterliegen	0,00	0,00	0,00
<b>106</b>	<b>Langfristige Forderungen</b>	<b>59.427.079,23</b>	<b>60.798.715,57</b>	<b>1.371.636,34</b>
1061	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
1062	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen	2.559.629,90	2.524.029,00	-35.600,90
1063	Sonstige langfristige Forderungen	56.867.449,33	58.274.686,57	1.407.237,24
<b>11</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>125.374.840,59</b>	<b>89.864.078,29</b>	<b>-35.510.762,30</b>
<b>113</b>	<b>Kurzfristige Forderungen</b>	<b>15.735.626,62</b>	<b>14.344.030,48</b>	<b>-1.391.596,14</b>
1131	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.397.672,19	1.499.056,80	-898.615,39
1132	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	-146.420,40	-283.223,88	-136.803,48
1133	Sonstige kurzfristige Forderungen	3.018.858,68	4.139.336,72	1.120.478,04
1134	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht voranschlagswirksame Gebarung)	10.465.516,15	8.988.860,84	-1.476.655,31
<b>114</b>	<b>Vorräte</b>	<b>1.460.316,02</b>	<b>1.542.945,02</b>	<b>82.629,00</b>
1141	Vorräte	1.460.316,02	1.542.945,02	82.629,00
1142	Gegebene Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
<b>115</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>108.178.897,95</b>	<b>73.977.102,79</b>	<b>-34.201.795,16</b>
1151	Kassa, Bankguthaben, Schecks	51.034.179,71	13.734.777,62	-37.299.402,09
1152	Zahlungsmittelreserven	57.144.718,24	60.242.325,17	3.097.606,93
<b>116</b>	<b>Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1160	Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
<b>117</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1170	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Aktiva (10 + 11)</b>	<b>1.347.842.379,26</b>	<b>1.332.880.777,91</b>	<b>-14.961.601,35</b>

### 11.3.2 Gesamthaushalt – Passiva – RA Vorjahr zu RA

MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>12</b>	<b>Nettvermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>1.011.157.929,45</b>	<b>999.758.208,04</b>	<b>-11.399.721,41</b>
<b>121</b>	<b>Saldo der Eröffnungsbilanz</b>	<b>847.692.380,59</b>	<b>847.819.890,18</b>	<b>127.509,59</b>
1210	Saldo der Eröffnungsbilanz	847.692.380,59	847.819.890,18	127.509,59
<b>122</b>	<b>Kumuliertes Nettoergebnis</b>	<b>-4.938.588,54</b>	<b>-37.070.087,48</b>	<b>-32.131.498,94</b>
1220	Kumuliertes Nettoergebnis	-4.938.588,54	-37.070.087,48	-32.131.498,94
<b>123</b>	<b>Haushaltsrücklagen</b>	<b>92.802.554,41</b>	<b>95.824.818,96</b>	<b>3.022.264,55</b>
1230	Haushaltsrücklagen	92.802.554,41	95.824.818,96	3.022.264,55
<b>124</b>	<b>Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)</b>	<b>75.601.582,99</b>	<b>93.183.586,38</b>	<b>17.582.003,39</b>
1240	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	75.601.582,99	93.183.586,38	17.582.003,39
<b>125</b>	<b>Fremdwährungsumrechnungsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1250	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Sonderposten Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)</b>	<b>64.865.247,19</b>	<b>67.537.123,66</b>	<b>2.671.876,47</b>
<b>131</b>	<b>Investitionszuschüsse</b>	<b>64.865.247,19</b>	<b>67.537.123,66</b>	<b>2.671.876,47</b>
1311	Investitionszuschüsse von Trägern öffentlichen Rechts	53.319.815,42	55.333.638,56	2.013.823,14
1312	Investitionszuschüsse von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1313	Investitionszuschüsse von übrigen	11.545.431,77	12.203.485,10	658.053,33
<b>14</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>251.740.708,92</b>	<b>240.853.046,27</b>	<b>-10.887.662,65</b>
<b>141</b>	<b>Langfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>112.886.946,75</b>	<b>107.774.251,81</b>	<b>-5.112.694,94</b>
1411	Langfristige Finanzschulden	112.886.946,75	107.774.251,81	-5.112.694,94
1412	Langfr. Forder. a. derivativen Finanzinstr. m. Grundgeschäft (-)	0,00	0,00	0,00
1413	Langfr. Verbindl. a. derivativen Finanzinstr. m. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>142</b>	<b>Langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>41.765.051,17</b>	<b>43.270.609,46</b>	<b>1.505.558,29</b>
1421	Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
1422	Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
1423	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	41.765.051,17	43.270.609,46	1.505.558,29
<b>143</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>97.088.711,00</b>	<b>89.808.185,00</b>	<b>-7.280.526,00</b>
1431	Rückstellungen für Abfertigungen	17.973.245,00	15.918.683,00	-2.054.562,00
1432	Rückstellungen für Jubiläumswendungen	10.402.995,00	9.393.539,00	-1.009.456,00
1433	Rückstellungen für Haftungen	0,00	0,00	0,00
1434	Rückstellungen für Sanierungen von Altlasten	1.107.215,00	935.683,00	-171.532,00
1435	Rückstellungen für Pensionen	67.605.256,00	63.560.280,00	-4.044.976,00
1436	Sonstige langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>20.078.493,70</b>	<b>24.732.399,94</b>	<b>4.653.906,24</b>
<b>151</b>	<b>Kurzfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1511	Kurzfristige Finanzschulden	0,00	0,00	0,00
1512	Kurzfr. Forder. a. derivativen Finanzinstr. mit Grundgeschäft (-)	0,00	0,00	0,00
1513	Kurzfr. Verbindl. a. derivativen Finanzinstr. mit Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>152</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>8.834.399,53</b>	<b>13.287.825,36</b>	<b>4.453.425,83</b>
1521	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.415.515,42	2.706.997,92	291.482,50
1522	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	608.408,65	811.973,57	203.564,92
1523	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	236.250,62	498.554,61	262.303,99
1524	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten (nicht	5.574.224,84	9.270.299,26	3.696.074,42
<b>153</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>11.244.094,17</b>	<b>11.444.574,58</b>	<b>200.480,41</b>
1531	Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	0,00	0,00
1532	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	644.296,95	1.135.982,12	491.685,17
1533	Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	10.599.797,22	10.308.592,46	-291.204,76
1534	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>154</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1540	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Passiva (12 + 13 + 14 + 15)</b>	<b>1.347.842.379,26</b>	<b>1.332.880.777,91</b>	<b>-14.961.601,35</b>

### 11.3.3 Allgemeiner Haushalt – Aktiva – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>10</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>1.029.510.859,78</b>	<b>1.041.448.241,21</b>	<b>11.937.381,43</b>
<b>101</b>	<b>Immaterielle Vermögenswerte</b>	<b>178.126,90</b>	<b>123.662,45</b>	<b>-54.464,45</b>
1010	Immaterielle Vermögenswerte	178.126,90	123.662,45	-54.464,45
<b>102</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>841.685.308,17</b>	<b>836.738.288,39</b>	<b>-4.947.019,78</b>
1021	Grundstücke, Grundstückseinrichtungen und Infrastruktur	605.368.423,78	598.187.335,19	-7.181.088,59
1022	Gebäude und Bauten	187.835.036,46	182.701.174,83	-5.133.861,63
1023	Wasser- und Abwasserbauten und -anlagen	2.761.329,20	2.725.968,95	-35.360,25
1024	Sonderanlagen	2.933.908,00	3.147.606,39	213.698,39
1025	Technische Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen	1.665.654,52	1.692.066,00	26.411,48
1026	Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.497.625,59	5.339.134,22	-158.491,37
1027	Kulturgüter	2.863.315,48	2.916.935,56	53.620,08
1028	Geleistete Anzahlungen für Anlagen und Anlagen in Bau	32.760.015,14	40.028.067,25	7.268.052,11
1029	Kofinanzierte Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>103</b>	<b>Aktive Finanzinstrumente/Langfristiges Finanzvermögen</b>	<b>256,94</b>	<b>256,94</b>	<b>0,00</b>
1031	Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinstrumente	0,00	0,00	0,00
1032	Zur Veräußerung verfügbare Finanzinstrumente	256,94	256,94	0,00
1033	Partizipations- und Hybridkapital	0,00	0,00	0,00
1034	Derivative Finanzinstrumente ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>104</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>173.849.254,67</b>	<b>190.792.882,63</b>	<b>16.943.627,96</b>
1041	Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	132.431.229,20	149.975.913,66	17.544.684,46
1042	Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	40.085.259,54	39.676.172,96	-409.086,58
1043	Sonstige Beteiligungen	1.332.765,93	1.140.796,01	-191.969,92
1044	Veraltete Einrichtungen, die der Kontrolle unterliegen	0,00	0,00	0,00
<b>106</b>	<b>Langfristige Forderungen</b>	<b>13.797.913,10</b>	<b>13.793.150,80</b>	<b>-4.762,30</b>
1061	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
1062	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen	2.559.629,90	2.524.029,00	-35.600,90
1063	Sonstige langfristige Forderungen	11.238.283,20	11.269.121,80	30.838,60
<b>11</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>63.454.869,53</b>	<b>22.281.121,31</b>	<b>-41.173.748,22</b>
<b>113</b>	<b>Kurzfristige Forderungen</b>	<b>4.704.454,33</b>	<b>4.790.186,02</b>	<b>85.731,69</b>
1131	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.233.832,15	1.345.213,56	-888.618,59
1132	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	-515.800,55	-693.412,33	-177.611,78
1133	Sonstige kurzfristige Forderungen	2.986.422,73	4.138.384,79	1.151.962,06
1134	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht voranschlagswirksame Gebarung)	0,00	0,00	0,00
<b>114</b>	<b>Vorräte</b>	<b>1.412.371,86</b>	<b>1.482.817,22</b>	<b>70.445,36</b>
1141	Vorräte	1.412.371,86	1.482.817,22	70.445,36
1142	Gegebene Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
<b>115</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>57.338.043,34</b>	<b>16.008.118,07</b>	<b>-41.329.925,27</b>
1151	Kassa, Bankguthaben, Schecks	52.338.043,34	9.341.451,40	-42.996.591,94
1152	Zahlungsmittelreserven	5.000.000,00	6.666.666,67	1.666.666,67
<b>116</b>	<b>Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1160	Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
<b>117</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1170	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Aktiva (10 + 11)</b>	<b>1.092.965.729,31</b>	<b>1.063.729.362,52</b>	<b>-29.236.366,79</b>

### 11.3.4 Allgemeiner Haushalt – Passiva – RA Vorjahr zu RA

MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>12</b>	<b>Nettvermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>783.122.287,68</b>	<b>761.566.495,29</b>	<b>-21.555.792,39</b>
<b>121</b>	<b>Saldo der Eröffnungsbilanz</b>	<b>730.196.238,79</b>	<b>730.323.748,38</b>	<b>127.509,59</b>
1210	Saldo der Eröffnungsbilanz	730.196.238,79	730.323.748,38	127.509,59
<b>122</b>	<b>Kumuliertes Nettoergebnis</b>	<b>-21.040.942,68</b>	<b>-58.548.531,49</b>	<b>-37.507.588,81</b>
1220	Kumuliertes Nettoergebnis	-21.040.942,68	-58.548.531,49	-37.507.588,81
<b>123</b>	<b>Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1230	Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>124</b>	<b>Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)</b>	<b>73.966.991,57</b>	<b>89.791.278,40</b>	<b>15.824.286,83</b>
1240	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	73.966.991,57	89.791.278,40	15.824.286,83
<b>125</b>	<b>Fremdwährungsumrechnungsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1250	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Sonderposten Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)</b>	<b>50.249.001,42</b>	<b>52.340.218,39</b>	<b>2.091.216,97</b>
<b>131</b>	<b>Investitionszuschüsse</b>	<b>50.249.001,42</b>	<b>52.340.218,39</b>	<b>2.091.216,97</b>
1311	Investitionszuschüsse von Trägern öffentlichen Rechts	50.073.256,53	52.186.919,34	2.113.662,81
1312	Investitionszuschüsse von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1313	Investitionszuschüsse von übrigen	175.744,89	153.299,05	-22.445,84
<b>14</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>247.135.528,21</b>	<b>237.125.486,72</b>	<b>-10.010.041,49</b>
<b>141</b>	<b>Langfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>112.657.507,04</b>	<b>107.758.660,26</b>	<b>-4.898.846,78</b>
1411	Langfristige Finanzschulden	112.657.507,04	107.758.660,26	-4.898.846,78
1412	Langfr. Forder. a. derivativen Finanzinstr. m. Grundgeschäft (-)	0,00	0,00	0,00
1413	Langfr. Verbindl. a. derivativen Finanzinstr. m. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>142</b>	<b>Langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>41.765.051,17</b>	<b>43.270.609,46</b>	<b>1.505.558,29</b>
1421	Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
1422	Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
1423	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	41.765.051,17	43.270.609,46	1.505.558,29
<b>143</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>92.712.970,00</b>	<b>86.096.217,00</b>	<b>-6.616.753,00</b>
1431	Rückstellungen für Abfertigungen	15.628.975,00	13.917.721,00	-1.711.254,00
1432	Rückstellungen für Jubiläumswendungen	9.478.739,00	8.618.216,00	-860.523,00
1433	Rückstellungen für Haftungen	0,00	0,00	0,00
1434	Rückstellungen für Sanierungen von Altlasten	0,00	0,00	0,00
1435	Rückstellungen für Pensionen	67.605.256,00	63.560.280,00	-4.044.976,00
1436	Sonstige langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>12.458.912,00</b>	<b>12.697.162,12</b>	<b>238.250,12</b>
<b>151</b>	<b>Kurzfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1511	Kurzfristige Finanzschulden	0,00	0,00	0,00
1512	Kurzfr. Forder. a. derivativen Finanzinstr. mit Grundgeschäft (-)	0,00	0,00	0,00
1513	Kurzfr. Verbindl. a. derivativen Finanzinstr. mit Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>152</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>2.072.350,14</b>	<b>1.991.190,91</b>	<b>-81.159,23</b>
1521	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.503.075,22	1.150.623,64	-352.451,58
1522	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	361.613,30	521.402,84	159.789,54
1523	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	207.661,62	319.164,43	111.502,81
1524	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten (nicht	0,00	0,00	0,00
<b>153</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>10.386.561,86</b>	<b>10.705.971,21</b>	<b>319.409,35</b>
1531	Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	0,00	0,00
1532	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	598.778,61	1.125.148,79	526.370,18
1533	Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	9.787.783,25	9.580.822,42	-206.960,83
1534	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>154</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1540	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Passiva (12 + 13 + 14 + 15)</b>	<b>1.092.965.729,31</b>	<b>1.063.729.362,52</b>	<b>-29.236.366,79</b>

### 11.3.5 Abwasser-Kanalisation – Aktiva – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>10</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>179.317.380,46</b>	<b>187.064.334,38</b>	<b>7.746.953,92</b>
<b>101</b>	<b>Immaterielle Vermögenswerte</b>	<b>4.432.803,70</b>	<b>5.359.599,89</b>	<b>926.796,19</b>
1010	Immaterielle Vermögenswerte	4.432.803,70	5.359.599,89	926.796,19
<b>102</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>93.311.510,14</b>	<b>96.997.552,67</b>	<b>3.686.042,53</b>
1021	Grundstücke, Grundstückseinrichtungen und Infrastruktur	4.867.213,34	4.867.213,34	0,00
1022	Gebäude und Bauten	218.195,96	210.638,76	-7.557,20
1023	Wasser- und Abwasserbauten und -anlagen	75.384.552,12	74.666.082,75	-718.469,37
1024	Sonderanlagen	0,00	0,00	0,00
1025	Technische Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen	4.099.080,83	3.634.173,43	-464.907,40
1026	Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	438.859,04	374.148,57	-64.710,47
1027	Kulturgüter	0,00	0,00	0,00
1028	Geleistete Anzahlungen für Anlagen und Anlagen in Bau	8.303.608,85	13.245.295,82	4.941.686,97
1029	Kofinanzierte Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>103</b>	<b>Aktive Finanzinstrumente/Langfristiges Finanzvermögen</b>	<b>37.109.850,49</b>	<b>38.867.567,05</b>	<b>1.757.716,56</b>
1031	Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinstrumente	0,00	0,00	0,00
1032	Zur Veräußerung verfügbare Finanzinstrumente	37.109.850,49	38.867.567,05	1.757.716,56
1033	Partizipations- und Hybridkapital	0,00	0,00	0,00
1034	Derivative Finanzinstrumente ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>104</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1041	Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1042	Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1043	Sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1044	Veraltete Einrichtungen, die der Kontrolle unterliegen	0,00	0,00	0,00
<b>106</b>	<b>Langfristige Forderungen</b>	<b>44.463.216,13</b>	<b>45.839.614,77</b>	<b>1.376.398,64</b>
1061	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
1062	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00
1063	Sonstige langfristige Forderungen	44.463.216,13	45.839.614,77	1.376.398,64
<b>11</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>33.546.515,48</b>	<b>35.187.180,49</b>	<b>1.640.665,01</b>
<b>113</b>	<b>Kurzfristige Forderungen</b>	<b>314.988,95</b>	<b>380.532,14</b>	<b>65.543,19</b>
1131	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-79.869,92	3.470,31	83.340,23
1132	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	363.728,85	377.061,83	13.332,98
1133	Sonstige kurzfristige Forderungen	31.130,02	0,00	-31.130,02
1134	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht voranschlagswirksame Gebarung)	0,00	0,00	0,00
<b>114</b>	<b>Vorräte</b>	<b>16.904,96</b>	<b>20.371,70</b>	<b>3.466,74</b>
1141	Vorräte	16.904,96	20.371,70	3.466,74
1142	Gegebene Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
<b>115</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>33.214.621,57</b>	<b>34.786.276,65</b>	<b>1.571.655,08</b>
1151	Kassa, Bankguthaben, Schecks	1.135.552,54	1.427.282,53	291.729,99
1152	Zahlungsmittelreserven	32.079.069,03	33.358.994,12	1.279.925,09
<b>116</b>	<b>Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1160	Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
<b>117</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1170	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Aktiva (10 + 11)</b>	<b>212.863.895,94</b>	<b>222.251.514,87</b>	<b>9.387.618,93</b>

### 11.3.6 Abwasser-Kanalisation – Passiva – RA Vorjahr zu RA

MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>12</b>	<b>Nettvermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>195.754.837,34</b>	<b>204.810.841,43</b>	<b>9.056.004,09</b>
<b>121</b>	<b>Saldo der Eröffnungsbilanz</b>	<b>105.198.497,09</b>	<b>105.198.497,09</b>	<b>0,00</b>
1210	Saldo der Eröffnungsbilanz	105.198.497,09	105.198.497,09	0,00
<b>122</b>	<b>Kumuliertes Nettoergebnis</b>	<b>15.077.628,63</b>	<b>19.590.432,78</b>	<b>4.512.804,15</b>
1220	Kumuliertes Nettoergebnis	15.077.628,63	19.590.432,78	4.512.804,15
<b>123</b>	<b>Haushaltsrücklagen</b>	<b>73.844.120,20</b>	<b>76.629.603,58</b>	<b>2.785.483,38</b>
1230	Haushaltsrücklagen	73.844.120,20	76.629.603,58	2.785.483,38
<b>124</b>	<b>Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)</b>	<b>1.634.591,42</b>	<b>3.392.307,98</b>	<b>1.757.716,56</b>
1240	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	1.634.591,42	3.392.307,98	1.757.716,56
<b>125</b>	<b>Fremdwährungsumrechnungsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1250	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Sonderposten Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)</b>	<b>14.597.873,02</b>	<b>15.178.975,02</b>	<b>581.102,00</b>
<b>131</b>	<b>Investitionszuschüsse</b>	<b>14.597.873,02</b>	<b>15.178.975,02</b>	<b>581.102,00</b>
1311	Investitionszuschüsse von Trägern öffentlichen Rechts	3.228.186,14	3.128.788,97	-99.397,17
1312	Investitionszuschüsse von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1313	Investitionszuschüsse von übrigen	11.369.686,88	12.050.186,05	680.499,17
<b>14</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>1.657.759,71</b>	<b>1.115.910,55</b>	<b>-541.849,16</b>
<b>141</b>	<b>Langfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>229.439,71</b>	<b>15.591,55</b>	<b>-213.848,16</b>
1411	Langfristige Finanzschulden	229.439,71	15.591,55	-213.848,16
1412	Langfr. Forder. a. derivativen Finanzinstr. m. Grundgeschäft (-)	0,00	0,00	0,00
1413	Langfr. Verbindl. a. derivativen Finanzinstr. m. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>142</b>	<b>Langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1421	Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
1422	Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
1423	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>143</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>1.428.320,00</b>	<b>1.100.319,00</b>	<b>-328.001,00</b>
1431	Rückstellungen für Abfertigungen	1.044.481,00	796.302,00	-248.179,00
1432	Rückstellungen für Jubiläumswendungen	383.839,00	304.017,00	-79.822,00
1433	Rückstellungen für Haftungen	0,00	0,00	0,00
1434	Rückstellungen für Sanierungen von Altlasten	0,00	0,00	0,00
1435	Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
1436	Sonstige langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>853.425,87</b>	<b>1.145.787,87</b>	<b>292.362,00</b>
<b>151</b>	<b>Kurzfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1511	Kurzfristige Finanzschulden	0,00	0,00	0,00
1512	Kurzfr. Forder. a. derivativen Finanzinstr. mit Grundgeschäft (-)	0,00	0,00	0,00
1513	Kurzfr. Verbindl. a. derivativen Finanzinstr. mit Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>152</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>465.412,76</b>	<b>788.419,40</b>	<b>323.006,64</b>
1521	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	269.064,43	390.173,17	121.108,74
1522	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	177.692,65	221.468,03	43.775,38
1523	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	18.655,68	176.778,20	158.122,52
1524	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten (nicht	0,00	0,00	0,00
<b>153</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>388.013,11</b>	<b>357.368,47</b>	<b>-30.644,64</b>
1531	Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	0,00	0,00
1532	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	12.549,17	10.833,33	-1.715,84
1533	Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	375.463,94	346.535,14	-28.928,80
1534	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>154</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1540	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Passiva (12 + 13 + 14 + 15)</b>	<b>212.863.895,94</b>	<b>222.251.514,87</b>	<b>9.387.618,93</b>

### 11.3.7 Müllbeseitigung – Aktiva – RA Vorjahr zu RA

MVAG	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>10</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>13.639.298,43</b>	<b>14.504.124,03</b>	<b>864.825,60</b>
<b>101</b>	<b>Immaterielle Vermögenswerte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1010	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00
<b>102</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>12.473.348,43</b>	<b>13.338.174,03</b>	<b>864.825,60</b>
1021	Grundstücke, Grundstückseinrichtungen und Infrastruktur	5.409.668,77	5.409.668,77	0,00
1022	Gebäude und Bauten	2.563.597,18	2.350.362,98	-213.234,20
1023	Wasser- und Abwasserbauten und -anlagen	0,00	0,00	0,00
1024	Sonderanlagen	964.670,12	821.194,74	-143.475,38
1025	Technische Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen	1.307.156,76	1.117.767,92	-189.388,84
1026	Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	487.220,19	557.340,53	70.120,34
1027	Kulturgüter	0,00	0,00	0,00
1028	Geleistete Anzahlungen für Anlagen und Anlagen in Bau	1.741.035,41	3.081.839,09	1.340.803,68
1029	Kofinanzierte Schutzbauten	0,00	0,00	0,00
<b>103</b>	<b>Aktive Finanzinstrumente/Langfristiges Finanzvermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1031	Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinstrumente	0,00	0,00	0,00
1032	Zur Veräußerung verfügbare Finanzinstrumente	0,00	0,00	0,00
1033	Partizipations- und Hybridkapital	0,00	0,00	0,00
1034	Derivative Finanzinstrumente ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>104</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1041	Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1042	Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1043	Sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1044	Veraltete Einrichtungen, die der Kontrolle unterliegen	0,00	0,00	0,00
<b>106</b>	<b>Langfristige Forderungen</b>	<b>1.165.950,00</b>	<b>1.165.950,00</b>	<b>0,00</b>
1061	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
1062	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00
1063	Sonstige langfristige Forderungen	1.165.950,00	1.165.950,00	0,00
<b>11</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>22.799.230,74</b>	<b>23.125.477,23</b>	<b>326.246,49</b>
<b>113</b>	<b>Kurzfristige Forderungen</b>	<b>250.667,19</b>	<b>184.451,48</b>	<b>-66.215,71</b>
1131	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	243.709,96	150.372,93	-93.337,03
1132	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	5.651,30	33.126,62	27.475,32
1133	Sonstige kurzfristige Forderungen	1.305,93	951,93	-354,00
1134	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht voranschlagswirksame Gebarung)	0,00	0,00	0,00
<b>114</b>	<b>Vorräte</b>	<b>31.039,20</b>	<b>39.756,10</b>	<b>8.716,90</b>
1141	Vorräte	31.039,20	39.756,10	8.716,90
1142	Gegebene Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
<b>115</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>22.517.524,35</b>	<b>22.901.269,65</b>	<b>383.745,30</b>
1151	Kassa, Bankguthaben, Schecks	2.451.875,14	2.684.605,27	232.730,13
1152	Zahlungsmittelreserven	20.065.649,21	20.216.664,38	151.015,17
<b>116</b>	<b>Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1160	Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
<b>117</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1170	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Aktiva (10 + 11)</b>	<b>36.438.529,17</b>	<b>37.629.601,26</b>	<b>1.191.072,09</b>

### 11.3.8 Müllbeseitigung – Passiva – RA Vorjahr zu RA

MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen	RA Vorjahr	RA 2025	Differenz
<b>12</b>	<b>Nettvermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>32.280.804,43</b>	<b>33.380.871,32</b>	<b>1.100.066,89</b>
<b>121</b>	<b>Saldo der Eröffnungsbilanz</b>	<b>12.297.644,71</b>	<b>12.297.644,71</b>	<b>0,00</b>
1210	Saldo der Eröffnungsbilanz	12.297.644,71	12.297.644,71	0,00
<b>122</b>	<b>Kumuliertes Nettoergebnis</b>	<b>1.024.725,51</b>	<b>1.888.011,23</b>	<b>863.285,72</b>
1220	Kumuliertes Nettoergebnis	1.024.725,51	1.888.011,23	863.285,72
<b>123</b>	<b>Haushaltsrücklagen</b>	<b>18.958.434,21</b>	<b>19.195.215,38</b>	<b>236.781,17</b>
1230	Haushaltsrücklagen	18.958.434,21	19.195.215,38	236.781,17
<b>124</b>	<b>Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1240	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00
<b>125</b>	<b>Fremdwährungsumrechnungsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1250	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Sonderposten Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)</b>	<b>18.372,75</b>	<b>17.930,25</b>	<b>-442,50</b>
<b>131</b>	<b>Investitionszuschüsse</b>	<b>18.372,75</b>	<b>17.930,25</b>	<b>-442,50</b>
1311	Investitionszuschüsse von Trägern öffentlichen Rechts	18.372,75	17.930,25	-442,50
1312	Investitionszuschüsse von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1313	Investitionszuschüsse von übrigen	0,00	0,00	0,00
<b>14</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>2.947.421,00</b>	<b>2.611.649,00</b>	<b>-335.772,00</b>
<b>141</b>	<b>Langfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1411	Langfristige Finanzschulden	0,00	0,00	0,00
1412	Langfr. Forder. a. derivativen Finanzinstr. m. Grundgeschäft (-)	0,00	0,00	0,00
1413	Langfr. Verbindl. a. derivativen Finanzinstr. m. Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>142</b>	<b>Langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1421	Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
1422	Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
1423	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>143</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>2.947.421,00</b>	<b>2.611.649,00</b>	<b>-335.772,00</b>
1431	Rückstellungen für Abfertigungen	1.299.789,00	1.204.660,00	-95.129,00
1432	Rückstellungen für Jubiläumswendungen	540.417,00	471.306,00	-69.111,00
1433	Rückstellungen für Haftungen	0,00	0,00	0,00
1434	Rückstellungen für Sanierungen von Altlasten	1.107.215,00	935.683,00	-171.532,00
1435	Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
1436	Sonstige langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>1.191.930,99</b>	<b>1.619.150,69</b>	<b>427.219,70</b>
<b>151</b>	<b>Kurzfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1511	Kurzfristige Finanzschulden	0,00	0,00	0,00
1512	Kurzfr. Forder. a. derivativen Finanzinstr. mit Grundgeschäft (-)	0,00	0,00	0,00
1513	Kurzfr. Verbindl. a. derivativen Finanzinstr. mit Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
<b>152</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>722.411,79</b>	<b>1.237.915,79</b>	<b>515.504,00</b>
1521	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	643.375,77	1.166.201,11	522.825,34
1522	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	69.102,70	69.102,70	0,00
1523	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	9.933,32	2.611,98	-7.321,34
1524	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten (nicht	0,00	0,00	0,00
<b>153</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>469.519,20</b>	<b>381.234,90</b>	<b>-88.284,30</b>
1531	Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	0,00	0,00
1532	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	32.969,17	0,00	-32.969,17
1533	Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	436.550,03	381.234,90	-55.315,13
1534	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>154</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1540	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Passiva (12 + 13 + 14 + 15)</b>	<b>36.438.529,17</b>	<b>37.629.601,26</b>	<b>1.191.072,09</b>



2025